

Udruga Biom

Godišnji financijski izvještaj za 2020.i plan za
2021. godinu



Zagreb, 26. studeni 2020.

Podaci o udruzi:Udruga Biom

Čazmanska 2
10 000 Zagreb
OIB: 02969783432
e-mail: info@biom.hr
www.biom.hr
tel: 01/ 5515 324

Radna skupina za izradu godišnjeg plana rada i financijskog plana:

Željka Rajković, izvršna direktorica
Tomislav Hudina, administrativno financijski direktor
Članovi Upravnog odbora

Sadržaj

1. PREGLED FINANCIJA ZA 2020. I FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU	4
1.1. <i>Plan aktivnosti u 2021. s planiranim iznosima financijskih prihoda</i>	4
1.2. <i>Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava</i>	5
1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2020. godinu te financijski plan za 2021. godinu s obrazloženjem	5
1.4. <i>Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa</i>	17
1.5. <i>Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima</i>	20
1.6. <i>Plan novčanog toka za 2021.</i>	27
1.7. <i>Plan zaduživanja za 2021.</i>	28

1. PREGLED FINANCIJA ZA 2020. I FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU

1.1. Plan aktivnosti u 2021. s planiranim iznosima financijskih prihoda

Tablica 1 Prikaz aktivnosti s planiranim iznosima financijskih prihoda

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE	ODGOVORNA OSOBA
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za ptice	3.869.000,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za sisavce	450.000,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za botaniku i staništa	1.400.000,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za zaštićena područja	1.080.000,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za zagovaranje	0,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za edukaciju, članove, volontere i LCGI	600.000,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Provedba postojećih projekata i usluga unutar Programa za razvoj i korištenje informacijskih tehnologija u zaštiti prirode	0,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj programa
Poslovi vezani uz komunikaciju	0,00	Siječanj-prosinac 2021.	Voditelj komunikacija
Administrativni i financijski poslovi	500,00	Siječanj-prosinac 2021.	Administrativno financijski direktor
Upravljanje udrugom i organizacijski razvoj	366.000,00	Siječanj-prosinac 2021.	Upravni odbor, Direktor
<u>Ukupno</u>	7.765.500,00		

1.2. Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava

Udruga Biom prihode ostvaruje kroz provođenje projekata financiranih od domaćih i stranih donatora te obavljanjem gospodarskih djelatnosti u skladu sa Statutom i pozitivnim zakonskim propisima te u vrlo maloj mjeri od naplate članarina. Ostvarene prihode Udruga koristi za provođenje aktivnosti u sklopu projekata kao i za druge aktivnosti propisane Statutom.

U 2021. godini Biom će nastaviti provođenje aktivnosti na projektima započetim ranijih godina kao i na projektima koji će biti odobreni i ugovoreni 2021. godine. Za ostvarenje Godišnjeg programa rada planirana su financijska sredstva prihoda u iznosu od 7.765.500,00 kn.

Upravni odbor udruge u suradnji s izvršnom direktoricom i financijsko administrativnim direktorom je na temelju navedenih podataka u godišnjem planu rada sastavio Financijski plan za 2021. godinu s obrazloženjem kao i pregled financija za prethodnu godinu (realni podaci do kraja 3. kvartala te projekcija do kraja 2020. godine).

1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2020. godinu te financijski plan za 2021. godinu s obrazloženjem

Pregled prihoda i rashoda za 2020. godinu te financijski plan za 2021. godinu s obrazloženjem prikazan je tablično (Tablica 2).

Tablica 2 Pregled prihoda i rashoda za 2020. godinu te financijski plan za 2021. godinu s obrazloženjem prema računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
I. PRIHODI								
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.500.000	1.113.354	1.067.426	2.180.780	31,22%	2.200.000	Rad se uglavnom o iznosu već ugovorenih poslova te se manje odstupanje može očekivati vezano uz ugovaranje dodatnih poslova.
32	Prihodi od članarina	15.000	5.241	3.000	8.241	-82,02%	15.000	Cilj je ove godine izraditi Strategiju za razvoj članstva te je očekivan i porast broja članova, a time i prikupljenih članarina u odnosu na prethodnu godinu.
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0	0	0	0	Nisu planirani prihodi po ovoj stavci.
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0	0	0	0	0	Nisu planirani prihodi po ovoj stavci.
34	Prihodi od imovine	500	3	200	203	-146,31%	500	Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka.
35	Prihodi od donacija	4.000.000	3.028.928	3.702.500	6.731.428	40,58%	5.500.000	Većina projekata financirana iz donacija već je potpisana te se očekuje priliv sredstava koji će ovisiti o dinamici trošenja doniranih sredstava. Kako su sredstva za nekoliko velikih projekata na kojima smo imali prednciranje

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
								sjela u 2020. zbog čega su bili povećani prihodi ove se godine očekuje blago smanjenje jer neće biti velikih transfera sredstava partnerima.
36	Ostali prihodi	50.000	40.725	13.575	54.300	7,92%	50.000	Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka.
37	Prihod od povezanih NPO	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se prihodi po ovoj osnovi.
	Ukupno	5.565.500	4.188.251	4.786.701	8.974.952	37,99%	7.765.500	Obzirom na povećanje broja projekata financiranih iz donacija u odnosu na prethodne godine, ali i činjenicu da po nekim projektima Udruga mora predfinancirati u idućoj se godini očekuje smanjenje prihoda u odnosu na prethodnu godinu.
	II. RASHODI							
41	Rashodi za zaposlene	3.480.000	2.877.784	959.261	3.862.045	9,89%	4.430.000	Zbog porasta broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu i povećanja plaća prema predviđenim budžetima na projektima financiranim iz donacija, očekuje se porast rashoda za plaće.

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
411	Plaće	2.945.792	2.547.730	849.243	3.396.973	13,28%	3.921.922	Obzirom na povećanje broja zaposlenika povećan je i iznos za plaće
412	Ostali rashodi za radnike	25.933	0	25.000	25.000	-3,73%	30.000	Naknade za novorođeno dijete i prigodne nagrade radnicima.
413	Doprinosi na plaće	508.275	330.054	110.018	440.072	-15,50%	508.078	Obzirom na povećanje iznosa za plaće razmjerno tome povećan je i iznos za doprinose
42	Materijalni rashodi	2.020.000	1.956.511	652.170	2.608.681	22,57%	2.144.000	Očekuje se stabilizacija rashoda na ovoj razini, odnosno blago smanjenje zbog toga što se nastavlja trend smanjenja korištenja privatnih vozila u službene svrhe.
4211	Službena putovanja	400.000	285.601	50.000	335.601	-19,19%	350.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	500	11.045	3.682	14.727	96,60%	15.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
4213	Stručno usavršavanje radnika	10.000	6.423	2.141	8.564	-16,77%	9.000	Očekuju se rashodi na razini ili malo veći nego u 2020.
422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
423	Naknade volonterima	60.000	109.344	36.448	145.792	58,85%	145.000	Zbog povećanja broja projekata s dugotrajnim volonterima povećavaju se

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
								rashodi po ovoj stavci u odnosu na plan iz 2019. a stabilizacija rashoda u odnosu na 2020.
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	150.000	42.116	130.000	172.116	12,85%	150.000	Obzirom na nova zapošljavanja i dalje je u padu potreba za vanjskim stručnjacima te se očekuje daljnje smanjenje troškova po ovoj stavci.
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
425	Rashod za usluge	900.000	963.043	321.014	1.284.057	29,91%	900.000	Usluge telefona, pošte i prijevoza, održavanja, komunalne, zakupnine i najma te usluge vanjskih stručnjaka.
4257	Intelektualne i osobne usluge	200.000	405.743	135.248	540.991	63,03%	250.000	Troškovi predviđeni u projektima (dizajn, lektura, prijevod za letke, brošure i web stranice) te za pomoć oko provedbe usluge za planove upravljanja zaštićenim područjima.
426	Rashodi za materijal i energiju	450.000	503.464	60.000	563.464	20,14%	550.000	Očekuje se stabilizacija troškova po ovoj kategoriji.
4291	Premije osiguranja	15.000	16.041	5.347	21.388	29,87%	20.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
4292	Reprezentacija	25.000	1.083	361	1.444	-1631,30%	2.000	Zbog situacije s koronavirusom gotovo sva

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
								događanja prebačena su na on-line oblik pa su troškovi reprezentacije smanjeni.
4293	Članarine	8.000	6.169	2.056	8.225	2,74%	8.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
43	Rashodi amortizacije	280.000			300.000	6,67%	300.000	Povećanje količine nabavljenih sredstava za rad i opreme zahtijeva i veći iznos za amortizaciju.
44	Financijski rashodi	20.000	13.021	4.340	17.361	-15,20%	20.000	Očekuje se blagi porast rashoda po ovoj stavci obzirom na konstantan trend povećanja prometa po računima.
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	9.500	9.483	3.161	12.644	24,87%	13.000	Očekuje se blagi porast rashoda po ovoj stavci obzirom na konstantan trend povećanja prometa po računima.
45	Donacije	5.000	554.491	1.545.368	2.099.859	99,76%	220.000	Donacije za plaćanje stipendije za postdiplomske studente, donacija drugim udrugama koje se bave zaštitom prirode. Na ovaj konto knjiže se i transferi sredstava projektnim partnerima pa se na ovom kontu očekuje pad rashoda u odnosu na 2020. jer se ne očekuju veći transferi u ovoj godini.
4512	Stipendije	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.

Tablica 2 Pregled prihoda i rashoda za 2020. godinu te financijski plan za 2021. godinu s obrazloženjem prema računskom planu

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
I. PRIHODI								
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.500.000	1.113.354	1.067.426	2.180.780	31,22%	2.200.000	Rad se uglavnom o iznosu već ugovorenih poslova te se manje odstupanje može očekivati vezano uz ugovaranje dodatnih poslova.
32	Prihodi od članarina	15.000	5.241	3.000	8.241	-82,02%	15.000	Cilj je ove godine izraditi Strategiju za razvoj članstva te je očekivan i porast broja članova, a time i prikupljenih članarina u odnosu na prethodnu godinu.
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0	0	0	0	Nisu planirani prihodi po ovoj stavci.
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0	0	0	0	0	Nisu planirani prihodi po ovoj stavci.
34	Prihodi od imovine	500	3	200	203	-146,31%	500	Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka.
35	Prihodi od donacija	4.000.000	3.028.928	3.702.500	6.731.428	40,58%	5.500.000	Većina projekata financirana iz donacija već je potpisana te se očekuje priliv sredstava koji će ovisiti o dinamici trošenja doniranih sredstava. Kako su sredstva za nekoliko velikih projekata na kojima smo imali prednciranje

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
								sjela u 2020. zbog čega su bili povećani prihodi ove se godine očekuje blago smanjenje jer neće biti velikih transfera sredstava partnerima.
36	Ostali prihodi	50.000	40.725	13.575	54.300	7,92%	50.000	Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka.
37	Prihod od povezanih NPO	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se prihodi po ovoj osnovi.
	Ukupno	5.565.500	4.188.251	4.786.701	8.974.952	37,99%	7.765.500	Obzirom na povećanje broja projekata financiranih iz donacija u odnosu na prethodne godine, ali i činjenicu da po nekim projektima Udruga mora predfinancirati u idućoj se godini očekuje smanjenje prihoda u odnosu na prethodnu godinu.
	II. RASHODI							
41	Rashodi za zaposlene	3.480.000	2.877.784	959.261	3.862.045	9,89%	4.430.000	Zbog porasta broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu i povećanja plaća prema predviđenim budžetima na projektima financiranim iz donacija, očekuje se porast rashoda za plaće.

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
411	Plaće	2.945.792	2.547.730	849.243	3.396.973	13,28%	3.921.922	Obzirom na povećanje broja zaposlenika povećan je i iznos za plaće
412	Ostali rashodi za radnike	25.933	0	25.000	25.000	-3,73%	30.000	Naknade za novorođeno dijete i prigodne nagrade radnicima.
413	Doprinosi na plaće	508.275	330.054	110.018	440.072	-15,50%	508.078	Obzirom na povećanje iznosa za plaće razmjerno tome povećan je i iznos za doprinose
42	Materijalni rashodi	2.020.000	1.956.511	652.170	2.608.681	22,57%	2.144.000	Očekuje se stabilizacija rashoda na ovoj razini, odnosno blago smanjenje zbog toga što se nastavlja trend smanjenja korištenja privatnih vozila u službene svrhe.
4211	Službena putovanja	400.000	285.601	50.000	335.601	-19,19%	350.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	500	11.045	3.682	14.727	96,60%	15.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
4213	Stručno usavršavanje radnika	10.000	6.423	2.141	8.564	-16,77%	9.000	Očekuju se rashodi na razini ili malo veći nego u 2020.
422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
423	Naknade volonterima	60.000	109.344	36.448	145.792	58,85%	145.000	Zbog povećanja broja projekata s dugotrajnim volonterima povećavaju se

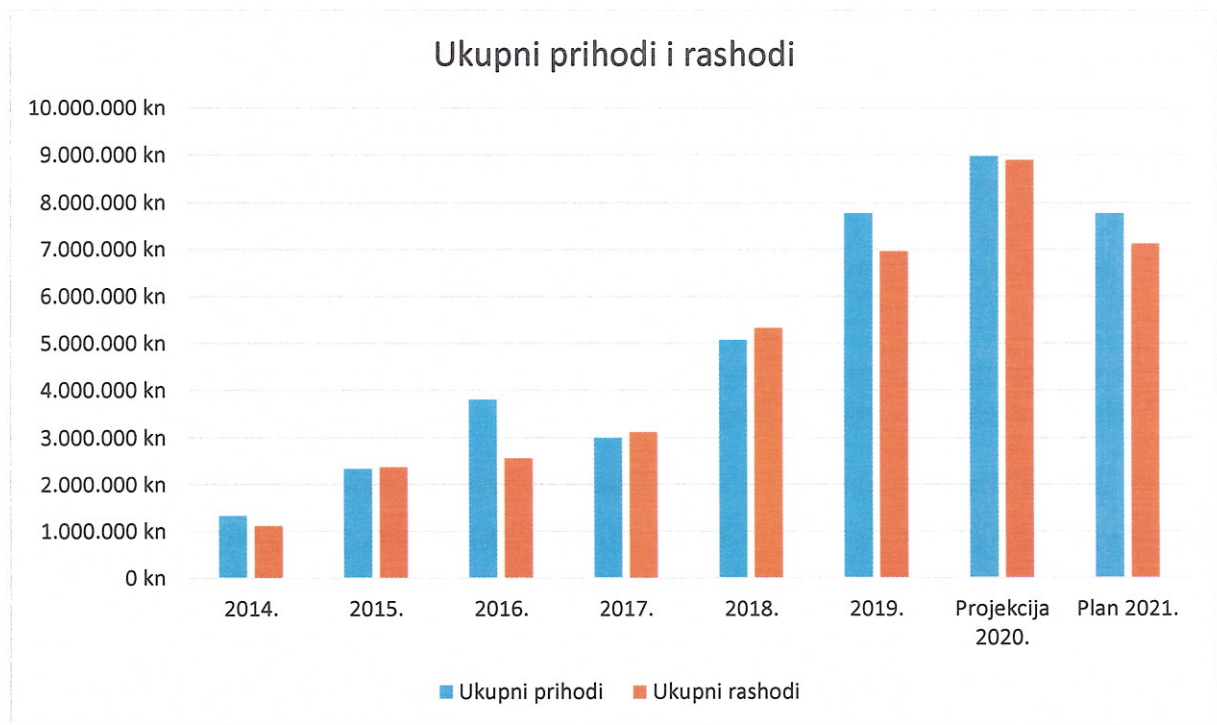
Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
								rashodi po ovoj stavci u odnosu na plan iz 2019. a stabilizacija rashoda u odnosu na 2020.
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	150.000	42.116	130.000	172.116	12,85%	150.000	Obzirom na nova zapošljavanja i dalje je u padu potreba za vanjskim stručnjacima te se očekuje daljnje smanjenje troškova po ovoj stavci.
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
425	Rashod za usluge	900.000	963.043	321.014	1.284.057	29,91%	900.000	Usluge telefona, pošte i prijevoza, održavanja, komunalne, zakupnine i najma te usluge vanjskih stručnjaka.
4257	Intelektualne i osobne usluge	200.000	405.743	135.248	540.991	63,03%	250.000	Troškovi predviđeni u projektima (dizajn, lektura, prijevod za letke, brošure i web stranice) te za pomoć oko provedbe usluge za planove upravljanja zaštićenim područjima.
426	Rashodi za materijal i energiju	450.000	503.464	60.000	563.464	20,14%	550.000	Očekuje se stabilizacija troškova po ovoj kategoriji.
4291	Premije osiguranja	15.000	16.041	5.347	21.388	29,87%	20.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
4292	Reprezentacija	25.000	1.083	361	1.444	-1631,30%	2.000	Zbog situacije s koronavirusom gotovo sva

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
452	Kapitalne donacije	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
46	Ostali rashodi	30.000	7.043	2.348	9.391	-219,47%	10.000	Potencijalne naknade sudskih troškova u aktivnim sporovima.
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	500	6.443	54.000	60.443	99,17%	40.000	Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci.
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih NPO	0	0	0	0	0	0	Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci.
	Ukupno	5.835.000	5.408.850	3.163.488	8.897.338	34,42%	7.124.000	Ukupni rashodi planirani su u manjem iznosu nego u prošloj godini zbog smanjenja broja transfera sredstava projektnim partnerima.
5221// 5222	Manjak/višak prihoda - preneseno iz prethodne godine							Kako bi se vidjele razlike u tekućoj godini i planirane razlike u 2020. godini u ovu računicu nije uračunata ukupna razlika prenesena iz 2019. godine. Koja je iznosila 2.477.912 kn.
	Obveza poreza na dobit							
	I.- II. Razlika prihoda i rashoda	-269.500	-1.220.599	1.623.213	77.614		641.500	Višak prihoda nad rashodima planira se koristiti za predfinanciranje projekata i osiguranje likvidnosti. Ukoliko se na nekim projektima iz EU fondova ne uspije osigurati

Račun iz rač. plana	Opis	Plan za 2020.	Izvršeno do 30.9.2020.	Procjena do 31.12.2020.	Projekcija kraj 2020.	Odstupanje projekcija u odnosu na planirano	Plan za 2021.	Obrazloženje plana
								potpuno sufinanciranje tada će se za udio koji je predviđen da Udruga sama financira koristiti ova sredstva.

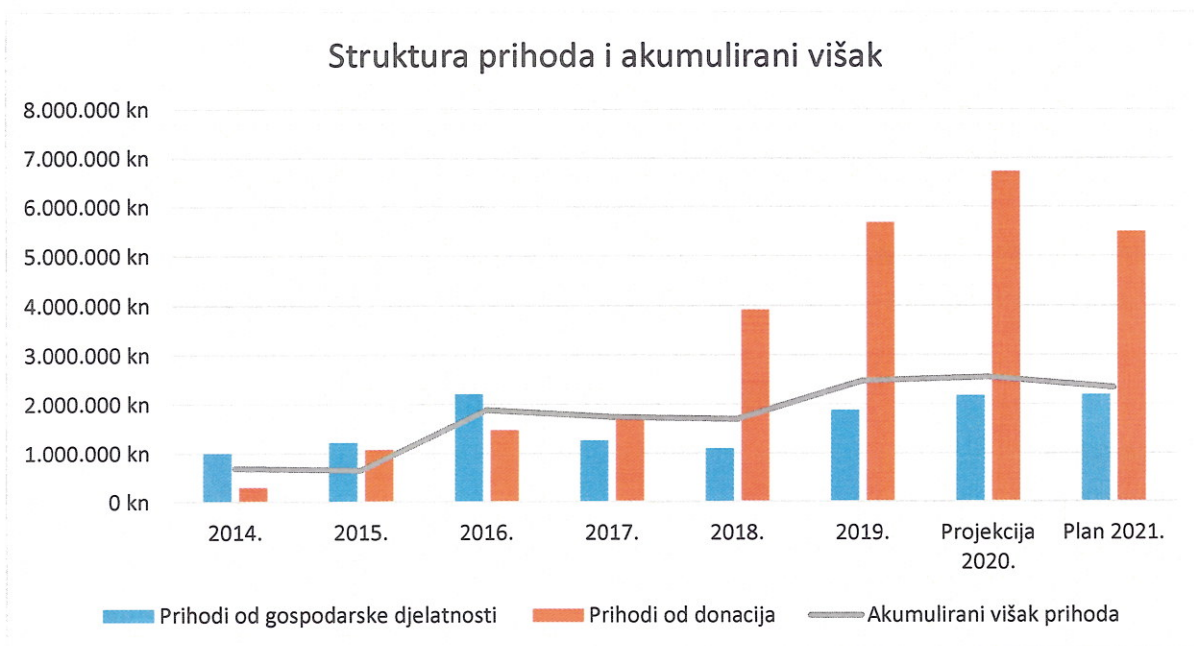
Kako bi se olakšalo razumijevanje financijskog izvještaja za 2020. i plana za 2021. godinu, podaci u skraćenoj i pojednostavljenoj verziji prikazani su i grafički te su uspoređeni s onima iz prethodnih nekoliko godina.

Rezultati za 2020. godinu projicirani su na temelju rezultata za prva tri kvartala te je na temelju tih rezultata i planiranih aktivnosti napravljen plan za 2021. godinu (Slika 1).



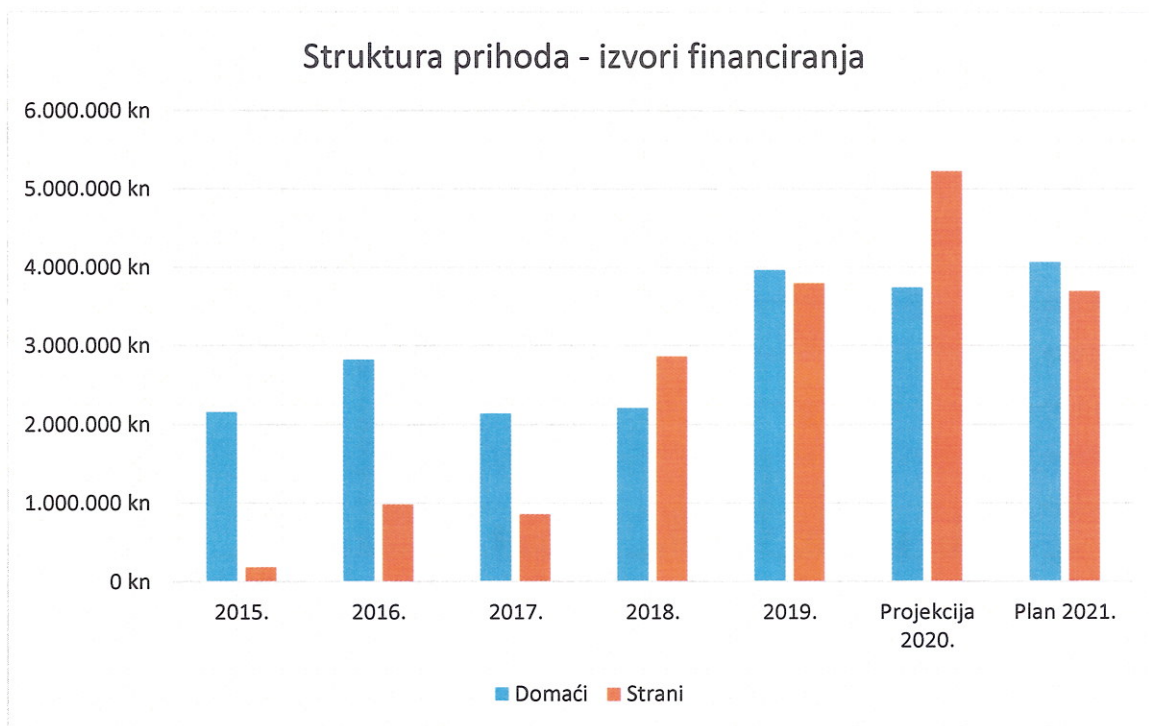
Slika 1 Grafički prikaz ukupnih prihoda i rashoda u nekoliko prethodnih godina, projekcija prihoda i rashoda do kraja 2020. te plan za 2021. godinu.

Radi olakšavanja razumijevanja prihoda i praćenja trendova u zadnjih nekoliko godina u skraćenom, pojednostavljenom obliku isti su prikazani grafički (Slika 2).



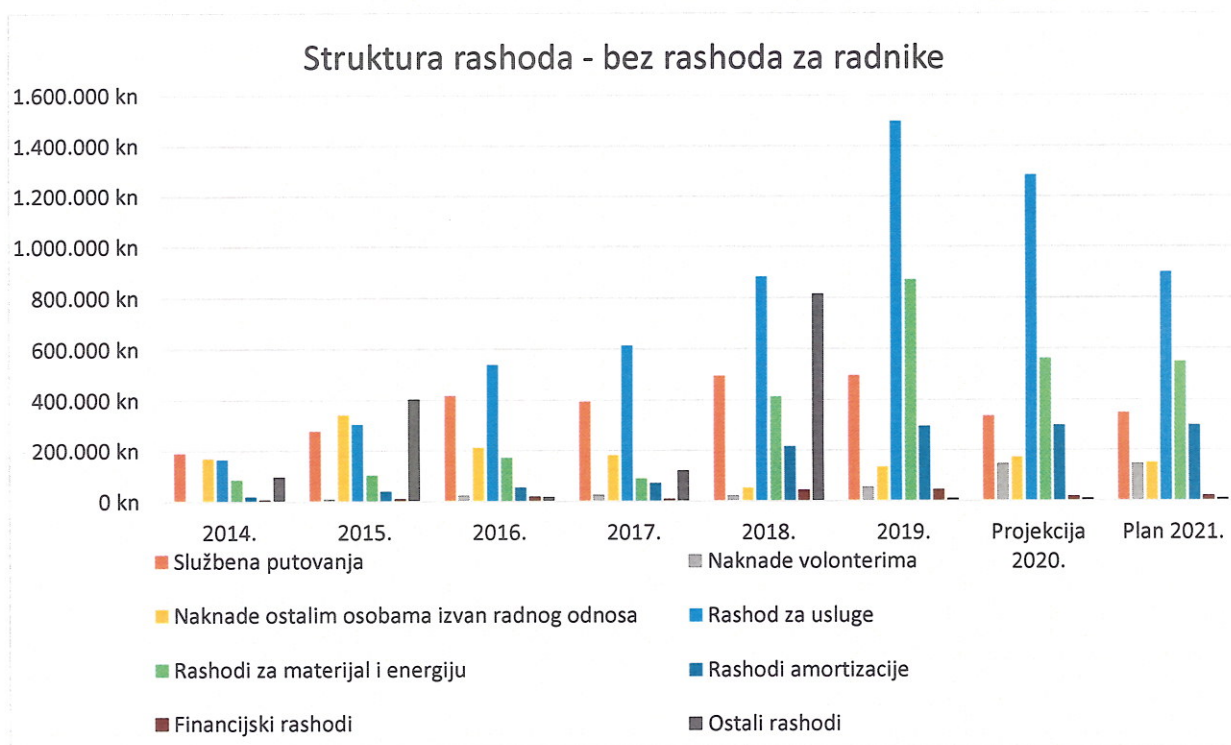
Slika 2 Grafički prikaz strukture prihoda, odnos gospodarske djelatnosti i donacija te usporedba za nekoliko prethodnih godina.

Što se strukture prihoda tiče, a vezano uz izvore financiranja u nastavku je dan prikaz iz kojeg je vidljivo da se iznosi prihoda generiranih uglavnom donacijama od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iz godine u godinu povećavaju. Većinom se tu radi o EU programima poput LIFE-a i zakladama poput EuroNatur-a, SEGRE-a ili međunarodne organizacije BirdLife koji financiraju različite projekte koje udruga provodi. Prihodi koji se ovdje vode kao oni iz domaćih izvora odnose se dijelom na fondove i zaklade (od čega je također velik dio podrijetlom iz EU fondova, ali do Bioma stiže posredstvom domaćih partnera (Interreg projekti i projekti financirani iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija). Od domaćih izvora donacija ističu se nacionalna zaklada za razvoj civilnoga društva te Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost i Ured za udruge Vlade Republike Hrvatske koji sufinanciraju neke od EU projekata koje udruga provodi. Ostatak prihoda odnosi se na gospodarsku djelatnost (Slika 3). Ti iznosi su više-manje stabilni u prethodnih nekoliko godina.



Slika 3 Struktura prihoda po izvoru financiranja u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2020. te plan za 2021. godinu.

Kada je riječ o rashodima, oni se u posljednjih nekoliko godina konstantno povećavaju te prate povećanje prihoda. Porast rashoda odnosi se na porast broja zaposlenika te s njima povezanih troškova kao i na porast broja projekata te materijale i opremu potrebnu za njihovo provođenje. Objedinjeni grafički prikaz glavnih kategorija rashoda (osim plaća koje su prikazane u narednom grafikonu zajedno s kretanjima broja radnika) prema računskom planu u posljednjih nekoliko godina kao i projekcija do kraja 2020. i plan za 2021. godinu prikazani su grafikonom (Slika 4).



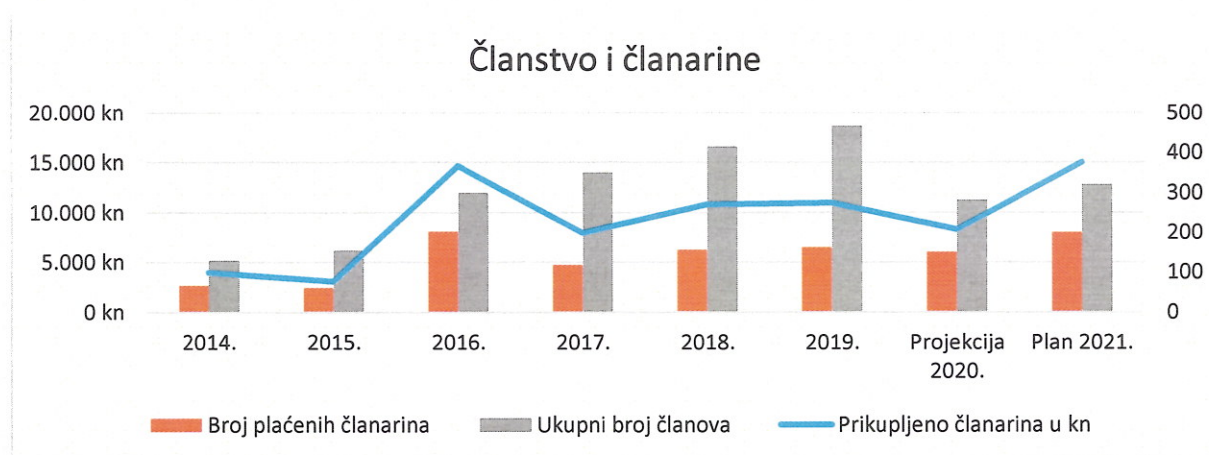
Slika 4 Grafički prikaz strukture rashoda bez rashoda za zaposlene u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2020. te plan za 2021. godinu.

U posljednjih nekoliko godina s porastom broja velikih projekata ukazala se i potreba za povećanjem broja zaposlenika. Stoga je i ukupna suma rashoda za radnike u posljednjih nekoliko godina u stalnome porastu te prati porast broja zaposlenika. Podaci o kretanjima na ovome planu prikazani su također grafički (Slika 5).



Slika 5 Grafički prikaz odnosa broja radnika i ukupnih troškova za radnike od prvog zapošljavanja 2008. do danas, projekcija do kraja 2020. te plan za 2021. godinu.

Dio prihoda udruga ostvaruje i od uplata članarina svojih članova. Iako se vide pozitivni pomaci u odnosu na stanje prije nekoliko godina i dalje je odaziv članstva na uplatu članarina relativno slab kao i broj članova koji je tek u blagom porastu. Ukupan broj članova smanjen je u ovoj godini zbog provedbe usklada sa statutarnim promjenama te se unatoč tome broj članova povećava, odnosno stalno se učlanjuju novi članovi. Kretanje broja uplaćenih članarina, broja članova i naplaćenih članarina prikazan je grafički (Slika 6).



Slika 6 Kretanje broja uplaćenih članarina, broja članova i naplaćenih članarina u proteklih nekoliko godina, projekcija do kraja 2020. te plan za 2021. godinu.

1.4. Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa

Prema Godišnjem planu rada udruge, Udruga će u 2021. godini nastaviti s provođenjem projekata započelih prethodnih godina. Također, planira se provođenje manjih projekata koji se ugovaraju na jednu godinu ili kraće, uglavnom s domaćim, a u manjem broju i sa stranim partnerima, kao i razvoj i prijava novih programa i projekata uglavnom financiranih europskim sredstvima. Ukupno planirani prihodi po svim aktivnostima i projektima u 2021. planirani su u iznosu od 7.765.500 kn. Prikaz prihoda prema projektima dan je tablično (Tablica 3).

Tablica 3 Obrazloženje prihoda prema projektima Godišnjeg programa

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE
Provedba postojećih projekata i usluga		
LIFE RIS	75.000	Siječanj-prosinac 2021.
OPKK Učka 360	80.000	Siječanj-lipanj 2021.
Interreg ČIGRA	100.000	Siječanj-travanj 2021.
Interreg LIKE	250.000	Siječanj-travanj 2021.
OPKK Vransko	380.000	Siječanj-prosinac 2021.
AF4 - Poissoning	25.000	Siječanj-prosinac 2021.
AF4 - Elecrocution	30.000	Siječanj-prosinac 2021.
AF4 - IKB	450.000	Siječanj-prosinac 2021.
LIFE Artina	900.000	Siječanj-prosinac 2021.
LIFE ABC	450.000	Siječanj-prosinac 2021.
OPKK Gradski prozori u prirodu	350.000	Siječanj-prosinac 2021.
Procjena učinkovitosti mjere za kosca	710.000	Siječanj-prosinac 2021.
Adriatic seabird guardians	450.000	Siječanj-prosinac 2021.
DINALPCONNECT	170.000	Siječanj-prosinac 2021.
LIFE Dinara	750.000	Siječanj-prosinac 2021.
BirdLife - Medbycatch	300.000	Siječanj-prosinac 2021.
BalkanDetoxLife	390.000	Siječanj-prosinac 2021.
Institucionalna podrška NZRCD	236.000	Siječanj-prosinac 2021.
Ostali manji projekti i usluge započeti u 2020. i ranije	500.000	Siječanj-prosinac 2021.
Provedba jednogodišnjih projekata i usluga ugovorenih s domaćim partnerima	600.000	Siječanj-prosinac 2021.
Razvoj i prijava novih programa i projekata	534.000	Siječanj-prosinac 2021.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	20.000	Siječanj-prosinac 2021.

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE
Naplata članarine	15.000	Siječanj-prosinac 2021.
Administrativni i financijski poslovi	500	Siječanj-prosinac 2021.
<i><u>Ukupno</u></i>	7.765.500	

1.5. Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima

Ukupni planirani rashodi predviđeni financijskim planom odnose se na tri glavne grupe projekata. Rashodi vezani uz tekuće projekte i usluge započete prethodnih godina uglavnom će biti utrošeni kako bi se financirale plaće, oprema i službena putovanja za zaposlenike na tim projektima jer većina njih zahtijeva predfinanciranje od strane provoditelja projekta tj. naše udruge.

Što se pak tiče provedbe jednogodišnjih projekata koji će biti ugovoreni tijekom godine, rashodi koji se odnose na te projekte odnose se na financiranje udjela u plaćama zaposlenika Udruge, pokrivanje troškova službenih putovanja odnosno terenskog prikupljanja podataka, kao i financiranje dijela režijskih troškova i troškova najma ureda koji na nekim projektima nisu pokriveni proračunima.

Rashodi vezani uz prijavu novih programa i projekata odnosit će se na financiranje projekata i projektnih partnera na onim projektima na kojima je BIOM voditelj. U proračunima ovih projekata ponovno su planirani troškovi plaća zaposlenika koji će raditi na tim projektima, troškovi putovanja, održavanja radionica, nabave opreme vezane uz provođenje projektnih aktivnosti i troškovi plaćanja podizvođača.

Od ostalih rashoda planirani su izdatci za odlaske na službene sastanke vezane uz sudjelovanje zaposlenika BIOM-a u radu radnih skupina BirdLife-a, kao i na sastanke vezane uz planiranje projekata s domaćim i stranim partnerima. Ovaj dio rashoda planiran je u značajno smanjenom iznosu od uobičajenog obzirom na situaciju s korona virusom. Osim toga planirani su i rashodi vezani uz pokrivanje troškova volonterima u sklopu Europskih snaga solidarnosti kao i za pokrivanje nepredviđenih troškova.

Ukupni planirani rashodi, kako je prikazano u tablici, iznose 7.124.000 kn (Tablica 4), a ukupno se odnose na rashode za cjelokupno funkcioniranje i upravljanje Udrugom, odnosno to je zbroj rashoda svih aktivnosti Udruge kao i zbroj rashoda svih projekata. Aktivnosti zaposlenika, članova, volontera i vanjskih suradnika planirani su za svaki projekt posebno, a isti se obavljaju i raspodjeljuju u skladu s organizacijom aktivnosti koje koordinira direktor u suradnji s voditeljima projekata.

Udruga će u skladu sa zakonom u tijeku 2021. godine pratiti ostvarenje prihoda i rashoda te postotak ostvarenja, a u slučaju potrebe napraviti će se preraspodjela ili predložiti rebalans financijskog plana koji će se donijeti po istoj proceduri kao i ovaj Plan.

Tablica 4 Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima

AKTIVNOST	PLANIRANI RASHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE
Provedba postojećih projekata i usluga		
LIFE RIS	90.000	Siječanj-prosinac 2021.
OPKK Učka 360	60.000	Siječanj-lipanj 2021.
Interreg ČIGRA	0	Siječanj-travanj 2021.
Interreg LIKE	0	Siječanj-travanj 2021.
OPKK Vransko	450.000	Siječanj-prosinac 2021.
AF4 - Poissoning	25.000	Siječanj-prosinac 2021.
AF4 - Electrocutation	30.000	Siječanj-prosinac 2021.
AF4 - IKB	450.000	Siječanj-prosinac 2021.
LIFE Artina	1.100.000	Siječanj-prosinac 2021.
LIFE ABC	550.000	Siječanj-prosinac 2021.
OPKK Gradski prozori u prirodu	350.000	Siječanj-prosinac 2021.
Procjena učinkovitosti mjere za kosca	220.000	Siječanj-prosinac 2021.
Adriatic seabird guardians	450.000	Siječanj-prosinac 2021.
DINALPCONNECT	220.000	Siječanj-prosinac 2021.
LIFE Dinara	900.000	Siječanj-prosinac 2021.
BirdLife - Medbycatch	300.000	Siječanj-prosinac 2021.
BalkanDetoxLife	410.000	Siječanj-prosinac 2021.
Institucionalna podrška NZRCD	236.000	Siječanj-prosinac 2021.
Ostali manji projekti i usluge započeti u 2020. i ranije	250.000	Siječanj-prosinac 2021.
Provedba jednogodišnjih projekata i usluga ugovorenih s domaćim partnerima	420.000	Siječanj-prosinac 2021.
Razvoj i prijava novih programa i projekata	534.000	Siječanj-prosinac 2021.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	20.000	Siječanj-prosinac 2021.

AKTIVNOST	PLANIRANI RASHODI U KN	VRIJEME REALIZACIJE
Naplata članarine	1.500	Siječanj-prosinac 2021.
Administrativni i financijski poslovi	57500	Siječanj-prosinac 2021.
<u>Ukupno</u>	7.124.000	

Radi pojašnjenja poslovnog plana za 2021. godinu prihodi i rashodi s navedenim pojašnjenjima navedeni su zbirno u Tablica 5

Tablica 5 Usporedba planiranih prihoda i rashoda u 2021. godinu prema aktivnostima koje će udruga provoditi.

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	OBJAŠNENJE
Provedba postojećih projekata i usluga				
LIFE RIS	75.000	90.000	-15.000	Za projekt još nije osigurano potpuno sufinanciranje pa dio troškova mora pokriti Biom iz vlastitih rezervi dok se ne pronađe dodatan izvor sufinanciranja.
OPKK Učka 360	80.000	60.000	20.000	Projekt završava u prvoj polovini godine te se očekuju uplate sredstava koja su utrošena u prethodnim razdobljima po odobrenju troškova.
Interreg ČIGRA	100.000	0	100.000	Projekt završio u veljači 2020. očekuju se završne uplate sredstava po odobrenju završnog izvještaja.

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	OBJAŠNENJE
Interreg LIKE	250.000	0	250.000	Projekt završio u veljači 2020. očekuju se završne uplate sredstava po odobrenju završnog izvještaja.
OPKK Vransko	380.000	450.000	-70.000	Projekt završava s krajem 2021. ali se završne uplate očekuju u 2022. godini.
AF4 - Poissoning	25.000	25.000	0	Donator uplaćuje sredstva unaprijed tako da se sav rashod može pokriti iz donacije.
AF4 - Elecrocution	30.000	30.000	0	Donator uplaćuje sredstva unaprijed tako da se sav rashod može pokriti iz donacije.
AF4 - Illegal Killing of Birds	450.000	450.000	0	Donator uplaćuje sredstva unaprijed tako da se sav rashod može pokriti iz donacije.
LIFE Artina	900.000	1.100.000	-200.000	Za projekt još nije osigurano potpuno sufinanciranje pa dio troškova mora pokriti Biom iz vlastitih rezervi dok se ne pronađe dodatan izvor sufinanciranja.

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	OBJAŠNENJE
LIFE ABC	450.000	550.000	-100.000	Za projekt još nije osigurano potpuno sufinanciranje pa dio troškova mora pokriti Biom iz vlastitih rezervi dok se ne pronađe dodatni izvor sufinanciranja.
OPKK Gradski prozori u prirodu	350.000	350.000	0	Projekt završava s krajem 2021. ali se završne uplate očekuju u 2022. godini.
Procjena učinkovitosti mjere za kosca	710.000	220.000	490.000	Višegodišnja usluga za koju je 2020. odrađena veća količina posla od predviđene vezano uz postavljanje odašiljača i kupljena je sva potrebna oprema pa će u 2021. rashodi biti znatno manji od prihoda.
Adriatic Seabird Guardians	450.000	450.000	0	Donator uplaćuje sredstva unaprijed tako da se sav rashod može pokriti iz donacije.
DINALPCONNECT	170.000	220.000	-50.000	Za projekt još nije osigurano potpuno sufinanciranje pa dio troškova mora pokriti Biom iz vlastitih rezervi dok se ne pronađe dodatni izvor sufinanciranja.

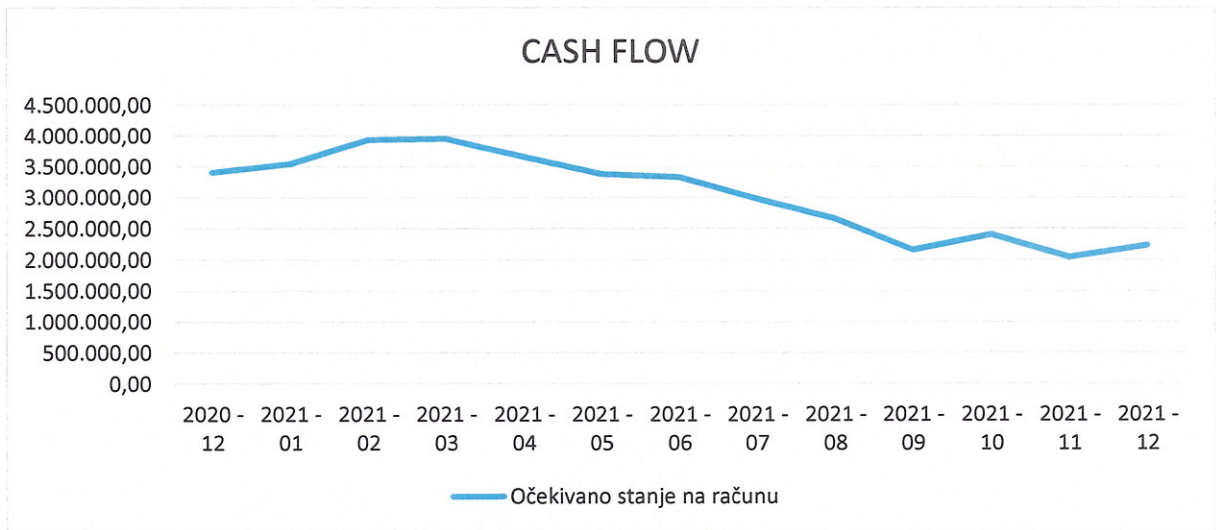
AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	OBJAŠNENJE
LIFE Dinara	750.000	900.000	-150.000	Za projekt još nije osigurano potpuno sufinanciranje pa dio troškova mora pokriti Biom iz vlastitih rezervi dok se ne pronađe dodatni izvor sufinanciranja.
BirdLife - Medbycatch	300.000	300.000	0	Donator uplaćuje sredstva unaprijed tako da se sav rashod može pokriti iz donacije.
BalkanDetoxLife	390.000	410.000	-20.000	Za projekt još nije osigurano potpuno sufinanciranje pa dio troškova mora pokriti Biom iz vlastitih rezervi dok se ne pronađe dodatni izvor sufinanciranja.
Institucionalna podrška NZRCD	236.000	236.000	0	Donator uplaćuje sredstva unaprijed tako da se sav rashod može pokriti iz donacije.
Ostali manji projekti i usluge započeti u 2020. i ranije	500.000	250.000	250.000	Za neke projekte čekaju se završne uplate po završetku projekata pa su rashodi manji od prihoda koji se očekuju od donacija, a za neke se uplate očekuju tek u 2022. po završetku posla.

AKTIVNOST	PLANIRANI PRIHODI U KN	PLANIRANI RASHODI U KN	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	OBJAŠNENJE
Provedba jednogodišnjih projekata i usluga ugovorenih s domaćim partnerima	600.000	420.000	180.000	Očekuju se uplate za usluge za koje je posao odrađen u 2020. pa je to dijelom razlog što su prihodi veći od rashoda.
Razvoj i prijava novih programa i projekata	534.000	534.000	0	Projekti i usluge u razvoju koji bi mogli početi uglavnom počinju s prvom uplatom sredstava koja će pokriti sve rashode koje na projektu imamo.
Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima	20.000	20.000	0	Trošak sudjelovanja na edukacijama i u radnim skupinama i odborima uglavnom je pokriven projektno.
Naplata članarine	15.000	1.500	13.500	Rashodi se odnose na slanje članskih materijala članovima, ostali troškovi vezani uz članove uglavnom su sadržani unutar različitih projekata.
Administrativni i financijski poslovi	500	57500	-57.000	Pokrivanje troška administrativnog poslovanja koje je nužno za funkcioniranje udruge ali nije predviđeno postojećim projektima i uslugama.
<u>Ukupno</u>	7.765.500	7.124.000	641.500	

1.6. Plan novčanog toka za 2021.

Udruga je planirala novčani tok prema pregledu u prilogu (Tablica 6) iz kojeg je vidljivo da će novčani izdaci biti manji od planiranih primitaka u tijeku godine u iznosu od 641.500,00 kn. Također u obzir je uzeto i stvarno stanje na žiro računima i u blagajni na početku godine te je na temelju podataka o vremenu nastanka troškova i planiranim datumima očekivanih uplata sredstava napravljen plan novčanog toka koji pokazuje da će stanje na računima i u blagajni biti stabilno i stoga vodstvo udruge smatra da za 2021. neće biti potrebe za zaduživanjem.

Tablica 6 Pregled planiranog novčanog toka za 2021. godinu



1.7. Plan zaduživanja za 2021.

Udruga se neće u 2021. godini dodatno zaduživati iako je planirana negativna razlika prihoda i rashoda za 2021. godinu na nekim projektima i uslugama, međutim u ukupnom zbroju razlika je pozitivna. Negativni iznosi se odnose na projekte i usluge na kojima je potrebno osigurati predfinanciranje ili sufinanciranje trenutno nije do kraja pokriveno, ali kako će udruga istovremeno imati na raspolaganju vlastita sredstava akumulirana u prethodnim razdobljima neće biti potrebe za zaduživanjem. U slučaju da se financijski plan u znatnoj mjeri ne bude ispunjavao planiranom dinamikom kao i u slučaju da Udruga ne ostvari dodatna sufinanciranja projekata (iznosi kojih nisu uključeni u financijski plan) na koja se planira prijavljivati tijekom godine kako se budu otvarali natječaji, Udruga će se zadužiti prema procedurama u skladu s odredbama Statuta.

Prema planu na početku poslovne godine će na računima imati 3.403.367 kn, a kroz godinu je planirano da će sredstva na računu biti između 2.044.385 kn i 3.953.127 kn te se predviđa da udruga neće imati problema s likvidnošću.

U Zagrebu, 26.11.2020.



Duje Lisičić

predsjednik Upravnog odbora Udruge Biom