

ZAŠTITNA RADIONICA SUVENIR ARBOR VITAE D.O.O.

Sirač, Stjepana Radića 74

OIB: 05057669777 ; MB: 02063000

Ur. br.: 14/2019

**FINANCIJSKI PLAN PRIHODA I RASHODA
ZA 2020. GODINU**

Sirač, studeni 2019.g.

Financijski plan prihoda i rashoda Zaštitne radionice Suvenir Arbor Vitae d.o.o. temeljno je rađen na osnovi povijesne metode. To znači da su kao polazišne veličine za planiranje prihoda i rashoda u 2020.g. korištene ostvarene veličine u 2018. godini i ostvarene veličine u razdoblju 01.01.-30.09.2019. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne, te koje su zatim projicirane na godišnju razinu od 12 mjeseci i korigirane vezano uz planove poslovanja i trenutne procjene za 2020.g.

Financijski plan je usko vezan uz Plan financijskog i operativnog restrukturiranja za razdoblje od 2013.g. do 2018.g. koji je predložen u postupku predstečajne nagodbe, odnosno temeljem potpisane predstečajne nagodbe, a koja će biti ispunjena tijekom 2020.g.

PRIHODI

Iz razloga nepostojanja proizvodnje u Zaštitnoj radionici, u ovom financijskom planu ukupni prihodi se temelje na procjeni prihoda od najma opreme Ustanovi Suvenir Arbor te na prihode od prodaje zaliha proizvoda, a iz čega će se pokrивati planirani rashodi u 2020.g. te obveze po predstečajnoj nagodbi.

Struktura prihoda:

R. br.	Opis	Podaci za 2018.	Podaci za 1.1.-30.09.19.	PLAN 2020.	Indeks promjene 2020/ 9mj.2019
1	2	3	4	5	6 (5/4*9/12*100)
1.	Poslovni prihodi	77.304	66.320	57.600	65
2.	Financijski prihodi	0	0	0	-
	Ukupno	77.304	66.320	57.600	65

Struktura poslovnih prihoda:

R. br.	Opis	Podaci za 2018.	Podaci za 1.1.-30.09.19.	PLAN 2020.	Indeks promjene 2020/ 9mj.2019
1	2	3	4	5	6 (5/4*9/12*100)
1.	Prihodi od prodaje	504	4.720	0	-
2.	Ostali poslovni prihodi	76.800	57.600	57.600	75
	Ukupno	77.304	62.320	57.600	69

Prihodi od prodaje u 2018.g. obuhvaćaju prihode od prodaje proizvoda i robe koja je duže vrijeme stajala na zalihama u iznosu od 504 kn. Ti prihodi u razdoblju 1-9/2019 iznosili su 4.720 kn, dok za 2020.g. ne planiraju prihodi od prodaje jer su preostale zalihe prodane u 2019.

Ostali poslovni prihodi u 2018. su se odnosili na prihode od najma dugotrajne imovine Ustanovi Suvenir Arbor u iznosu od 76.800 kn. Ti prihodi u razdoblju 1-9/2019 iznosili su 57.600 kn dok se ostali poslovni prihodi u planu za 2020.g. procjenjuju na **57.600 kn** (što čini 9.mj. najma x 6.400 kn nakon čega bi se ugovor o najmu imovine prekinuo).

Ostali poslovni prihodi planirani su bez izvanrednih prihoda s obzirom da se takvi prihodi ne smiju planirati.

Financijski prihodi

Financijski prihodi za 2020.g. nisu planirani jer se ne očekuju prihodi od zateznih kamata prema kupcima kao u proteklim godinama niti slični financijski prihodi.

RASHODI

Prilikom planiranja rashoda temeljno smo se rukovodili ostvarenim rashodima u 2018.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2019.g. Planirani rashodi su usko vezani uz **Plan financijskog i operativnog restrukturiranja za razdoblje od 2013.g. do 2018.g.** koji je predložen u postupku predstečajne nagodbe, a koja će biti ispunjena tijekom 2020.g.

Ostali rashodi za 2020.g. planirani su na nivou ostvarenja iz 2019.g. i korigirani vezano uz trenutne procjene za 2020.g.

Struktura rashoda:

R. br.	Opis	Podaci za 2018.	Podaci za 1.1.-30.09.19.	PLAN 2020.	Indeks promjene 2020/ 9mj.2019
1	2	3	4	5	6 (5/4*9/12*100)
1.	Poslovni rashodi	7.061	13.042	8.500	49
2.	Financijski rashodi	383	0	100	-
	Ukupno	7.444	13.042	8.600	49

Struktura poslovnih rashoda:

R. br.	Opis	Podaci za 2018.	Podaci za 1.1.-30.09.19.	PLAN 2020.	Indeks promjene 2020/ 9mj.2019
1	2	3	4	5	6 (5/4*9/12*100)
1.	Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	444	4.720	-	-
2.	Materijalni troškovi	1.160	444	1.000	169
3.	Troškovi osoblja	0	0	0	-
4.	Amortizacija	0	0	0	-
5.	Ostali troškovi-nematerijalni	5.394	7.330	7.500	77
6.	Ostali poslovni rashodi	63	548	-	-
	Ukupno	7.061	13.042	8.500	49

Materijalni troškovi za 2020.g. planirani su u visini od oko **1.000** kn i odnose se na troškove uredskog materijala, troškove sitnog inventara i drugog materijala, te troškove registracije osobnog vozila.

S obzirom da Zaštitna radionica nema zaposlenih u 2020.g. se ne očekuju troškovi osoblja.

U planu za 2020.g. ne planiraju se troškovi amortizacije jer je cjelokupna imovina amortizirana u cijelosti.

Pozicija nematerijalnih troškova (ostali troškovi) najvećim dijelom odnosi se na troškove osiguranja imovine, poštanskih troškova, troškove platnog prometa, ostalih poreza i pristojbi, i sl. te se ovi troškovi u 2020.g. procjenjuju na oko **7.500 kn**.

Ostali poslovni rashodi nespecifična su kategorija rashoda i nemaju kontinuirani karakter pojavljivanja, te se kod njihovog planiranja ne može direktno primjenjivati povijesna metoda.

Financijski rashodi

Financijske rashode čine obračunate kamate plaćene dobavljačima i ostale kamate po poreznim obvezama, te se u 2020. očekuju rashodi po tim osnovama od oko **100 kn**.

Obveze iz proteklih razdoblja

Zaštitna radionica je 18.07.2014.g. potpisala predstečajnu nagodbu te je ovaj financijski plan usko vezan uz **Plan financijskog i operativnog restrukturiranja** za razdoblje od 2013.g. do 2018.g. Po tom planu u 2020.g. očekuje se plaćanje obveza iz proteklih razdoblja u ukupnom iznosu od **41.650 kn**, a koje će se financirati iz novčanih primitaka od najma dugotrajne imovine.

Utvrđivanje rezultata:

R. br.	Pozicija	Podaci za 2018.	Podaci za 1.1.-30.09.19.	PLAN 2020.	Indeks promjene 2020/ 9mj.2019
1	2	3	4	5	6 (5/4*9/12*100)
1.	Ukupni prihodi	77.304	62.320	57.600	69
2.	Ukupni rashodi	7.444	13.042	8.600	49
3.	Dobit/Gubitak prije oporezivanja	69.860	49.278	49.000	75

Financijskim planom prihoda i rashoda za 2020.g. planira se ukupni prihod u visini od **57.600 kn**. Aktivnosti Zaštitne radionice Suvenir Arbor Vitae d.o.o. te trošenje sredstava bit će svedeno u okviru zadane ostvarenim prihodima, te su rashodi planirani u visini **8.600 kn**. Na osnovu planiranih prihoda i rashoda planira se ostvarenje dobitka prije oporezivanja u iznosu **49.000 kn**, a što će pokriti dio gubitka prenesenog iz prethodnih godina u 2019.g. u iznosu 118.621 kn. Iz ostvarenog dobitka financirat će se obveze iz proteklih razdoblja.

Ovim planom financiranja nisu planirana dodatna sredstva za investicijska ulaganja i nabavku dugotrajne imovine, a niti sredstva za pokrivanje preostalih gubitaka iz proteklih razdoblja (2013. i 2016.g.).

PLAN FINANCIRANJA za 2020.g. za Suvenir Arbor Vitae d.o.o. – skupni prikaz:

PRIHODI:

- Ostali poslovni prihodi	57.600,00
Ukupno:	57.600,00

RASHODI:

- Materijalni troškovi	1.000,00
- Ostali troškovi	7.500,00
- <u>Financijski rashodi</u>	<u>100,00</u>
Ukupno:	8.600,00


DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA: 49.000,00

Rukovoditelj računovodstva:
Krunoslav Pintera, mag. oec.



Direktor:
mr. sc. Alen Baščevan



ZAŠTITNA RADIONIČKA SUVENIR
 **ARBOR VITAE** d.o.o.
SIRAČ, Stjepana Radića 74