



**USTANOVA ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU I  
ZAPOŠLJAVANJE SUVENIR ARBOR**

43541 Sirač, Stjepana Radića 74

PDV ID. BR. / OIB: HR06265781419 ; MB: 02005972

Erste IBAN: HR4024020061100449370 ; SWIFT: ESBCHR22

PBZ IBAN: HR2723400091110739371 ; SWIFT: PBZGHR2X

Tel: 043/322-130; Fax: 043/716-380

e-mail: [suvenir.racunovodstvo@gmail.com](mailto:suvenir.racunovodstvo@gmail.com)

web: [www.suvenir-arbor.hr](http://www.suvenir-arbor.hr)

**Ur. br.: 150/2019**

**FINANCIJSKI PLAN  
ZA 2020. GODINU**

**Sirač, studeni 2019.g.**

Na temelju članka 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/2014) i članka 10. do članka 17. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN br. 119/2015) ravnatelj Ustanove Suvenir Arbor, mr. sc. Alen Baščevan daje prijedlog financijskog plana za 2020.g.

## **PLAN PRIHODA I RASHODA I OBRAZLOŽENJA FINACIJSKOG PLANA**

Financijski plan prihoda i rashoda Ustanove Suvenir Arbor temeljno je rađen na osnovi povijesne metode. To znači da su kao polazne 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, program rada i trenutne procjene za 2020.g. Također, u financijskom planu je iskazan očekivani iznos sufinanciranja osnivača BBŽ, kao i očekivane subvencije plaća od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom.

### **PRIHODI**

Prilikom planiranja prihoda za 2020.g. planirana je struktura ukupnog prihoda na osnovu poslovanja za 2018.g. i za razdoblje 01.01.-30.09.2019. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne, te je usklađena sa očekivanim prihodima od strane vlasnika Bjelovarsko-bilogorske županije, sa prihodima od Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju osoba s invaliditetom i drugim očekivanim prihodima za 2020.g., te sa planiranom visinom prodaje u 2020.g.

Prihodi ostvareni u 2018.g. i 1-9.mj.2019.g., te planirani rezultat na 31.12.2019. i plan prihoda za 2020.g. imaju sljedeću strukturu:

<i>Skupina iz rač. plana</i>	<i>PRIHODI</i>	<i>2018.</i>	<i>1.1.-30.09. 2019.</i>	<i>Planirani rezultat na 31.12.2019.</i>	<i>PLAN 2020.</i>	<i>Indeks promjene 2020/ 9.mj.2019</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7 (6/4*9/12*100)</i>
31	<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	1.769.138	1.825.139	2.935.000	<b>2.900.000</b>	119
33	<i>Prihodi po posebnim propisima iz proračuna</i>	2.502.197	2.258.631	3.382.000	<b>3.840.000</b>	128
34	<i>Prihodi od imovine</i>	2.100	4.493	5.000	<b>5.300</b>	88
35	<i>Prihodi od donacija</i>	1.868.760	1.529.957	1.896.000	<b>1.866.700</b>	92
36	<i>Ostali prihodi</i>	47.767	79.015	87.000	<b>88.000</b>	84
<b>3</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>6.189.962</b>	<b>5.697.235</b>	<b>8.305.000</b>	<b>8.700.000</b>	<b>115</b>

Kako prilikom planiranja prihoda od prodaje za 2020.g. još nije bio napravljen plan proizvodnje za 2020.g. (koji se uobičajeno radi krajem godine), kod procjene prihoda od prodaje u 2020.g. korištena je struktura prihoda od prodaje u razdoblju 2018.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2019., te dogovoreni poslovi i procijenjene narudžbe kupaca za 2020.g.

Na osnovu tih parametara **prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** za **2020.g.** procijenjeni su na razini od oko **2.900.000** kn što je u visini planiranog iznosa do kraja 2019.g. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u 2018.g. iznosili su **1.769.138** kn, a do kraja 2019.g. očekuju se prihodi po tim osnovama u iznosu od oko **2.935.000** kn.

**Prihodi po posebnim propisima iz proračuna** ostvareni u 2018.g. u iznosu **2.502.197** kn odnose se na prihode ostvarene od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom (u daljnjem tekstu: Zavod za OSI) u ukupnom iznosu od **2.472.414** kn, a čine ih subvencije plaća u iznosu od 848.024 kn, prihodi po posebnim propisima od Zavoda OSI u iznosu 1.124.390 kn temeljem oprihodovanih sredstava po projektima iz 2015.g., 2016.g. i 2017.g. za nabavu osnovnih sredstava i širenje zaštitne radionice, te prihodi za održavanje zaposlenosti u 2017.g. u iznosu 500.000 kn, dok su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje iznosili **29.783** kn.

Do kraja 2019.g. očekuju se prihodi po osnovi subvencije plaća u iznosu od oko 1.150.000 kn, po osnovi oprihodovanja osnovnih sredstava i ulaganja u zaštitnu radionicu (sredstva Zavoda iz 2015.g., 2016.g., 2017.g. i 2018.g.) prihodi u iznosu od oko 1.707.000 kn, te prihodi od Zavoda za OSI po natječaju iz 2019.g. za dodjelu sredstava za održavanje zaposlenosti u zaštitnim radionicama u iznosu od 500.000 kn. Prihodi od HZZ-a temeljem sredstava za poticanje zapošljavanja iznose oko 25.000 kn. Po tim osnovama do kraja 2019.g. očekuje se ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od oko **3.382.000** kn.

Za **2020.g.** planiraju se prihodi po osnovi subvencije plaće u iznosu od oko **1.140.000** kn na godišnjoj razini (oko 95.000 kn mjesečno). Uz te prihode u 2020.g. očekuje se ostvarenje prihoda po natječaju za dodjelu sredstava za održavanje zaposlenosti u zaštitnim radionicama od strane Zavoda za OSI u ukupnom iznosu od oko **500.000** kn (iznos koji se planira odmah oprihodovati). Također se u 2020.g. očekuje daljnje izvršenje projekata po natječaju iz 2015.g., 2016.g., 2017.g., 2018.g. i iz 2019.g. temeljem čega se procjenjuje **oprihodovanje** sredstava u visini **amortizacije nabavljene opreme i strojeva** te **izvršenih usluga** u iznosu od oko **2.200.000** kn. Ukupni prihodi po posebnim propisima iz proračuna u 2020.g. se procjenjuju na **3.840.000** kn.

**Prihodi od imovine** u 2018.g. u iznosu **2.100** kn predstavljaju prihode od kamata na sredstva na žiro-računu u iznosu od 263 kn, prihode od kamata na dane zajmove zaposlenima u iznosu 13 kn, te najvećim dijelom prihode od najma službenog vozila u iznosu 1.824 kn.

Do kraja 2019.g. očekuju se prihodi od imovine od oko **5.000** kn, dok za **2020.g.** se planiraju prihodi po tim osnovama od oko **5.300** kn.

Ostvareni **prihodi od donacija** 2018.g. ukupno su iznosili **1.868.760** kn. Od strane osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije ostvareno je **1.866.000** kn temeljem sufinanciranja poslovanja. Unutar prihoda od donacije nalazi se i prihod od Ministarstva financija za izvršenje projekta IPA – Centar za zapošljavanje osoba s invaliditetom, tj. od sredstava Europske unije u iznosu od **700** kn. Ostali prihodi od donacija iznose **2.060** kn.

Do kraja 2019.g. očekuju se prihodi od vlasnika Bjelovarsko-bilogorske županije u iznosu 1.866.000 kn, prihodi od pomoći iz proračuna BBŽ u obliku investicija u iznosu 28.742 kn, ostali prihodi od donacija u iznosu od 558 kn, te prihodi od IPA projekta (oprihodovana sredstva EU) od oko 700 kn. Po tim osnovama do kraja 2019.g. očekuje se ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od oko **1.896.000** kn.

Za **2020.g.** za normalno poslovanje potrebni su prihodi od vlasnika u iznosu od **1.866.000 kn**. Prihodi od državnih ministarstava nisu planirani dok se prihodi od IPA očekuju u visini amortizacije na nabavljenu dugotrajnu imovinu u iznosu od oko **700 kn** (oprihodovana sredstva). Sveukupni planirani prihodi od donacija u 2020.g. iznose **1.866.700 kn**.

**Ostali prihodi** u 2018.g. u iznosu od **47.767 kn** odnose se na prihode od refundacija u iznosu 1.410 kn, prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu 43.840 kn, prihode od otpisa obveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 350 kn, te ostale nespomenute prihode u iznosu 2.167 kn. Do kraja 2019.g. ostali prihodi se očekuju u iznosu od oko 87.000 kn, te se najvećim dijelom odnose na prihode od odobrenih rabata Hrvatskih šuma u iznosu 62.807, prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu 3.500 kn, prihode od naknade šteta i refundacija u iznosu 12.360 kn i ostale nespomenute prihode u iznosu 8.333 kn, dok se za **2020.g.** planiraju ostali prihodi od oko **88.000 kn**.

**Ukupni planirani prihodi u 2020.g.** iznose **8.700.000 kn** i povećani su u odnosu na ostvarene prihode u 2018. koji su iznosili 6.189.962 kn za 40,5 %, a u odnosu na očekivane prihode do kraja 2019.g. sa oko 8.305.000 kn su povećani za 4,7 %, i to zbog očekivanog povećanja prihoda po osnovi subvencije plaće i prihoda temeljem oprihodovanih sredstava po projektima od strane Zavoda za OSI.

## RASHODI

Prilikom planiranja rashoda temeljno smo se rukovodili ostvarenim rashodima u 2018.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2019.g. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne.

Rashodi ostvareni u 2018.g. i 1-9.mj.2019.g., te planirani rezultat na 31.12.2019. i plan rashoda za 2020.g. imaju sljedeću strukturu:

Skupina iz rač. plana	RASHODI	2018.	1.1.-30.09. 2019.	Planirani rezultat na 31.12.2019.	PLAN 2020.	Indeks promjene 2020/ 9.mj.2019
1	2	3	4	5	6	7 (6/4*9/12*100)
41	Rashodi za radnike	3.350.789	2.612.085	3.560.000	<b>4.000.000</b>	115
42	Materijalni rashodi	1.992.272	2.052.013	2.900.000	<b>3.500.000</b>	128
43	Rashodi amortizacije	681.758	689.620	950.000	<b>1.170.000</b>	127
44	Financijski rashodi	26.649	7.989	11.000	<b>11.000</b>	103
45	Donacije	11.554	2.303	11.000	<b>10.000</b>	326
46	Ostali rashodi	9.211	41.553	69.000	<b>9.000</b>	16
4	<b>UKUPNO</b>	<b>6.072.233</b>	<b>5.405.563</b>	<b>7.501.000</b>	<b>8.700.000</b>	<b>121</b>

Ukupni rashodi u 2018.g. (bez promjene zaliha gotovih proizvoda) iznosili su 6.072.233 kn, ukupni rashodi u razdoblju 01.01.-30.09.2019.g. iznose 5.405.563 kn, a do kraja 2019.g. se procjenjuju na oko 7.501.000 kn, dok planirani rashodi u **2020.g.** se procjenjuju na **8.700.000 kn**.

**Rashodi za radnike** u 2018.g. (plaće) iznosili su 3.350.789 kn, u razdoblju 01.01.-30.09.2019.g. iznose 2.612.085 kn, te se do kraja 2019.g. očekuju u iznosu oko **3.560.000 kn**.

Za **2020.g.** rashodi za radnike se planiraju u nešto većem iznosu od **4.000.000 kn** zbog povećanih troškova uslijed prava po osnovi minulog rada zaposlenih, zatim uslijed očekivanog povećanja visine minimalne plaće u 2020.g. (za 8,33 %), ali i planiranog povećanja plaća u cjelini, te zbog planiranog zapošljavanja dvoje radnika osobe s invaliditetom.

U 2018.g. **materijalni rashodi** iznosili su 1.992.272 kn. U razdoblju 01.01.-30.09.2019. materijalni rashodi su na mjesečnoj razini porasli u odnosu na 2018.g. i iznose 2.052.013 kn, a do kraja 2019.g. se procjenjuju na oko **2.900.000 kn**, dok za **2020.g.** planiraju se u iznosu od oko **3.500.000 kn**. Povećanje materijalnih rashoda temelji se na povećanju procijenjene proizvodnje a ponajviše temeljem povećanja troškova investicijskog održavanja dugotrajne imovine iz sredstava Zavoda za OSI.

**Rashodi amortizacije** proizvedene dugotrajne imovine u 2018.g. iznosili su 681.758 kn što predstavlja iznos ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine po „novom sustavu“ (dugotrajna imovina nabavljena u 2008.g. i kasnije). U 2019.g. rashodi amortizacije proizvedene dugotrajne imovine očekuju se u iznosu oko **950.000 kn**.

Za **2020.g.** procjenjuju se iznosi rashoda amortizacije od oko **1.170.000 kn**, a povećanje u odnosu na prethodnu godinu se temelji na povećanoj nabavci dugotrajne imovine iz sredstava Zavoda za OSI u 2019.g. i očekivanoj nabavci u 2020.g.

**Financijski rashodi** u 2018.g. iznosili su **26.649 kn** te su se najvećim dijelom odnosili su se na negativne tečajne razlike (15.156 kn), zatezne kamate (5.211 kn) i bankarske usluge (6.232 kn). Ostali nespomenuti financijski rashodi iznosili su 50 kn. U razdoblju 01.01.-30.09.2019.g. ukupno iznose 7.989 kn, te se do kraja 2019.g. očekuju u iznosu od oko **11.000 kn**, dok se za **2020.g.** procjenjuju u jednakom iznosu od oko **11.000 kn**.

**Donacije** u 2018.g. iznosile su **11.544 kn** i činile su neznatni udio sveukupnih rashoda a odnose se na izložbene primjerke proizvoda dane potencijalnim kupcima na sajmovima i sl. U razdoblju 01.01.-30.09.2019. donacije su iznosile 2.303 kn, a do kraja 2019.g. procjenjuju se na oko **11.000 kn**, dok se za **2020.g.** planiraju u iznosu od oko **10.000 kn**.

**Ostali rashodi** u 2018.g. iznosili su **9.211 kn**, u razdoblju 01.01.-30.09.2019.g. ukupno iznose 41.553 kn, te se do kraja 2019.g. očekuju u iznosu od **69.000 kn**, dok za **2020.g.** planiraju se u iznosu od oko **9.000 kn**.

**Ukupni planirani rashodi u 2020. g.** iznose **8.700.000 kn** te su povećani u odnosu na ostvarene rashode u 2018. koji su iznosili 6.072.233 kn za 43,3 %, a u odnosu na očekivane rashode u 2019.g. sa oko 7.501.000 kn povećani su za 16,0 %, i to najviše zbog očekivanog povećanja materijalnih rashoda, rashoda za radnike i rashoda amortizacije.

Ovim financijskim planom **nisu planirana dodatna financijska sredstva za pokrivanje manjkova prihoda iz proteklih razdoblja**, te će trošenje sredstava biti svedeno u okvire zadane ostvarenim prihodima odnosno planirani prihodi jednaki su planiranim rashodima.

**Utvrđivanje rezultata:**

R. br.	Pozicija	2018.	1.1.-30.09. 2019.	Planirani rezultat na 31.12.2019.	PLAN 2020.
1	2	3	4	5	6
1.	Ukupni prihodi	6.189.962	5.697.235	8.305.000	<b>8.700.000</b>
2.	Ukupni rashodi	6.072.233	5.405.563	7.501.000	<b>8.700.000</b>
3.	Povećanje/ smanjenje zaliha	+53.771	+74.348	+38.000	-
4.	Sveukupni rashodi	6.126.004	5.479.911	7.539.000	<b>8.700.000</b>
5.	Višak / manjak prihoda	+63.958	+217.324	+766.000	<b>0</b>
6.	Manjak prihoda - preneseni	-834.315	-	-770.357	-4.357
7.	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	-770.357	-	-4.357	-4.357

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu **63.958 kn**, a manjak prihoda – preneseni iz proteklih razdoblja iznosio je 834.315 kn, dok manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosio je **770.357 kn**.

U razdoblju 01.01.-30.09.2019. ostvaren je višak prihoda u iznosu **217.324 kn**. Planirani rezultat poslovanja za koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31.12.2019.g. je **višak prihoda u iznosu 766.000 kn**, što bi za posljedicu imalo smanjenje manjka prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju na iznos od 4.357 kn.

**Financijskim planom prihoda i rashoda za 2020.g.** planira se ukupni prihod u visini od **8.700.000 kn**. Aktivnosti Ustanove Suvenir Arbor te trošenje sredstava bit će svedeno u okvire zadane ostvarenim prihodima, te su rashodi planirani u visini **8.700.000 kn**.

**FINANCIJSKI PLAN za 2020.g. za Ustanovu Suvenir Arbor – skupni prikaz po vrstama:****PRIHODI:**

- Prihodi od prodaje roba i usluga	2.900.000
- Poticaji za zapošljavanje osoba s invaliditetom – Zavod OSI	3.840.000
- Prihodi od imovine, prihodi od IPA projekta (oprihodovani odgođeni prihodi iz 2011.g.) i ostali prihodi	94.000
- <u>Proračun Bjelovarsko-bilogorske županije (sufinanciranje osnivača)</u>	<u>1.866.000</u>
Ukupno:	8.700.000

**RASHODI :**

- Rashodi za radnike	4.000.000
- Materijalni rashodi	3.500.000
- Rashodi amortizacije	1.170.000
- Financijski rashodi	11.000
- Donacije	10.000
- <u>Ostali rashodi</u>	<u>9.000</u>
Ukupno:	8.700.000

**VIŠAK/MANJAK PRIHODA:****0**

## PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

U 2020. godini Ustanova nema plan ostvarivati primitke od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova. Također, nema plan prodaje udjela u vlasništvu Zaštitne radionice Suvenir Arbor Vitae d.o.o. koji iznosi 20.000,00 kn.

Ustanova tijekom 2020.g. nema plan davati dugoročne zajmove, niti ulagati u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, a kako nema ni plan primati dugoročne kredite i zajmove ne planira ni njihove otplate. Ustanova trenutno nema dugovanja za kredite i zajmove.

Ukoliko ipak nastupe okolnosti za potrebom zaduživanja tijekom 2020.g. Ustanova se može jednokratno kratkoročno zadužiti do visine 500.000,00 kn uz suglasnost osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije. Isto tako Ustanova može jednokratno dati kratkoročne zajmove do visine 500.000,00 kn uz suglasnost osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije.

Rukovoditelj računovodstva:  
Krunoslav Pintera, mag. oec.



Ravnatelj:  
mr. sc. Alen Bašćevan

