



**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

web: www.suvenir-arbor.hr

Ur. br.: 230/2021

**FINANCIJSKI PLAN
ZA 2022. GODINU**

Sirač, studeni 2021.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 2022.g.

PLAN PRIHODA I RASHODA I OBRAZLOŽENJA FINACIJSKOG PLANA

Financijski plan prihoda i rashoda Ustanove Suvenir Arbor temeljno je rađen na osnovi prethodnih obračunskih razdoblja. To znači da su kao polazne veličine za planiranje prihoda i rashoda u 2022.g. korištene ostvarene veličine u 2020. godini i ostvarene veličine u razdoblju 01.01.-30.09.2021. 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 2022.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 2022.g. planirana je struktura ukupnog prihoda na osnovu poslovanja za 2020.g. i za razdoblje 01.01.-30.09.2021. 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 2022.g., te sa planiranom visinom prodaje u 2022.g.

Prihodi ostvareni u 2020.g. i 1-9.mj.2021.g., te planirani rezultat na 31.12.2021. i plan prihoda za 2022.g. imaju sljedeću strukturu:

<i>Skupina iz rač. plana</i>	<i>PRIHODI</i>	<i>2020.</i>	<i>1.1.-30.09. 2021.</i>	<i>Planirani rezultat na 31.12.2021.</i>	<i>PLAN 2022.</i>	<i>Indeks promjene 2022/ 9.mj.2021</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>	2.403.825	3.071.963	4.425.000	4.660.000	114
33	<i>Prihodi po posebnim propisima iz proračuna</i>	4.922.605	3.069.373	4.471.000	4.270.000	104
34	<i>Prihodi od imovine</i>	772	13.055	18.000	20.000	115
35	<i>Prihodi od donacija</i>	1.869.243	902.832	903.000	960.700	80
36	<i>Ostali prihodi</i>	170.439	118.298	167.000	100.000	63
3	UKUPNO	9.366.884	7.175.521	9.984.000	10.010.700	105

Kako prilikom planiranja prihoda od prodaje za 2022.g. još nije bio napravljen plan proizvodnje za 2022.g. (koji se uobičajeno radi krajem godine), kod procjene prihoda od prodaje u 2022.g. korištena je struktura prihoda od prodaje u razdoblju 2020.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2021., te dogovoreni poslovi i procijenjene narudžbe kupaca za 2022.g.

Na osnovu tih parametara **prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** za **2022.g.** procijenjeni su na razini od oko **4.660.000 kn** što je više u odnosu na planirani iznos do kraja 2021.g. za oko 5% obzirom na očekivanja poboljšanja tržišnih uvjeta. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u 2020.g. iznosili su **2.403.825 kn**, a do kraja 2021.g. očekuju se prihodi po tim osnovama u iznosu od oko **4.425.000 kn**.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna ostvareni u 2020.g. u iznosu **4.922.605 kn** odnose se na prihode ostvarene od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom (u daljnjem tekstu: ZOSI) u ukupnom iznosu od **2.825.109 kn**, a čine ih subvencije plaća u iznosu od 467.601 kn, prihodi po posebnim propisima od ZOSI u iznosu 1.829.758 kn temeljem oprihodovanih sredstava po projektima iz 2015.g., 2016.g., 2017.g., 2018.g. i 2019.g za nabavu osnovnih sredstava i širenje zaštitne radionice, prihodi za održavanje zaposlenosti u 2020.g. u iznosu 500.000 kn, te prihodi po projektu radnog treninga u iznosu 27.750 kn, dok su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje iznosili **2.097.496 kn**. Prihodi od strane HZZ-a u 2020.g. odnose se najvećim dijelom na potpore za očuvanje radnih mjesta pogođenih pandemijom COVID-19 (za plaće zaposlenih) u iznosu 1.650.432 kn i otpise doprinosa po mjerama u iznosu 220.080 kn, te na mjere osposobljavanja u iznosu od 226.984 kn.

Do kraja 2021.g. očekuju se prihodi od ZOSI po osnovi subvencije plaća, doprinosa i putnih troškova u iznosu od oko 1.703.000 kn, po osnovi oprihodovanja osnovnih sredstava i ulaganja u zaštitnu radionicu (sredstva ZOSI iz 2015.g., 2016.g., 2017.g., 2018.g. i 2019.g.) prihodi u iznosu od oko 1.834.000 kn, te prihodi od ZOSI po natječaju iz 2021.g. za dodjelu sredstava za održavanje zaposlenosti u zaštitnim radionicama u iznosu od 500.000 kn. Prihod od projekta radni trening koji financira ZOSI očekuje se u iznosu oko 59.000 kn. Prihodi od HZZ-a temeljem sredstava za poticanje zapošljavanja i usavršavanja zaposlenih iznose oko 167.000 kn. Prihodi temeljem potpora za očuvanje radnih mjesta pogođenih COVID-19 od strane HZZ-a iznose 208.000 kn. Po svim tim osnovama do kraja 2021.g. očekuje se ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od oko **4.471.000 kn**.

Za **2022.g.** planiraju se prihodi od ZOSI po osnovi subvencije plaća, doprinosa i putnih troškova u iznosu od oko **2.040.000 kn** na godišnjoj razini (oko 170.000 kn mjesečno). Uz te prihode u 2022.g. očekuje se ostvarenje prihoda po natječaju za dodjelu sredstava za održavanje zaposlenosti u zaštitnim radionicama od strane ZOSI u ukupnom iznosu od oko **500.000 kn** (iznos koji se planira odmah oprihodovati). Također se u 2022.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 **1.700.000 kn**. Prihod od projekta radni trening koji financira ZOSI očekuje se u iznosu oko **30.000 kn**. Prihodi od HZZ-a temeljem sredstava za poticanje zapošljavanja i usavršavanja zaposlenih nisu planirani. U 2022.g. nisu planirani ni prihodi temeljem potpora za očuvanje radnih mjesta pogođenih COVID-19 obzirom da se takvi prihodi ne smiju planirati jer su izvanredni prihodi. Ukupni prihodi po posebnim propisima iz proračuna u 2022.g. se procjenjuju na **4.270.000 kn**.

Prihodi od imovine u 2020.g. u iznosu **772 kn** predstavljaju prihode od kamata na sredstva na žiro-računu i zateznih kamata u iznosu od 52 kn, te prihode od najma službenog vozila u iznosu 720 kn.

Do kraja 2021.g. očekuju se prihodi od imovine od oko **18.000 kn**, dok za **2022.g.** se planiraju prihodi po tim osnovama u istom iznosu od oko **20.000 kn**.

Ostvareni **prihodi od donacija** 2020.g. ukupno su iznosili **1.869.243 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 2.543 kn.

Do kraja 2021.g. očekuju se prihodi od osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije u iznosu 900.000 kn obzirom da je rebalansom proračuna BBŽ smanjen iznos sufinanciranja za Ustanovu za 2021.g. sa 1.866.000 kn na 900.000 kn. Ostali prihodi od donacija očekuju se u iznosu od oko 2.300 kn, te prihodi od IPA projekta (oprihodovana sredstva EU) od oko 700 kn. Po tim osnovama do kraja 2021.g. očekuje se ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od oko **903.000 kn**.

Za 2022.g. planiraju se prihodi od osnivača u iznosu od 960.000 kn obzirom na planirani iznos u proračunu BBŽ za sufinanciranje Ustanove (80.000 kn mjesečno). 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 2022.g. iznose **960.700 kn**.

Ostali prihodi u 2020.g. u iznosu od **170.439 kn** odnose se na prihode od refundacija u iznosu 1.647 kn, prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu 14.400 kn, prihode od otpisa obveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 117.997 kn (od čega otpis komunalnog doprinosa i komunalne naknade od strane Općine Sirač iznosi 111.037 kn), te ostale nespomenute prihode u iznosu 36.395 kn (odobrene kompenzacijske mjere-rabati Hrvatskih šuma).

Do kraja 2021.g. ostali prihodi se očekuju u iznosu od oko **167.000 kn**, te se odnose na prihode od otpisa obveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 22.230 kn, prihode od odobrenih rabata Hrvatskih šuma u iznosu 28.463 kn, prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu 24.400 kn, prihode od naknade šteta i refundacija u iznosu 4.400 kn, te na ostale nespomenute prihode u iznosu 87.507 kn, dok se za **2022.g.** planiraju ostali prihodi od oko **100.000 kn**.

Ukupni planirani prihodi u 2022.g. iznose **10.010.700 kn** i povećani su u odnosu na ostvarene prihode u 2020. koji su iznosili 9.366.884 kn za 6,9 %, a u odnosu na očekivane prihode do kraja 2021.g. sa oko 9.984.000 kn su povećani za 0,3 %, i to najviše zbog očekivanog povećanja prihoda od prodaje roba i usluga, a unatoč smanjenju prihoda po posebnim propisima iz proračuna (predviđeni izostanak potpora za očuvanje radnih mjesta pogođenih COVID-19).

RASHODI

Prilikom planiranja rashoda temeljno smo se rukovodili ostvarenim rashodima u 2020.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2021.g. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne.

Rashodi ostvareni u 2020.g. i 1-9.mj.2021.g., te planirani rezultat na 31.12.2021. i plan rashoda za 2022.g. imaju sljedeću strukturu:

Skupina iz rač. plana	RASHODI	2020.	1.1.-30.09. 2021.	Planirani rezultat na 31.12.2021.	PLAN 2022.	Indeks promjene 2022/ 9.mj.2021
1	2	3	4	5	6	7 (6/4*9/12*100)
41	Rashodi za radnike	3.962.995	3.293.040	4.535.000	4.800.000	109
42	Materijalni rashodi	2.343.332	2.205.661	3.085.000	3.200.000	109
43	Rashodi amortizacije	1.216.797	1.134.419	1.511.310	1.600.000	106
44	Financijski rashodi	16.511	6.701	9.000	9.000	101
45	Donacije	19.555	28.562	33.000	20.000	53
46	Ostali rashodi	108.652	4.569	34.000	30.000	492
4	UKUPNO	7.667.842	6.672.952	9.207.310	9.659.000	109

Ukupni rashodi u 2020.g. (bez promjene zaliha gotovih proizvoda) iznosili su 7.667.842 kn, ukupni rashodi u razdoblju 01.01.-30.09.2021.g. iznose 6.672.952 kn, a do kraja 2021.g. se procjenjuju na oko 9.207.310 kn, dok planirani rashodi u **2022.g.** se procjenjuju na **9.659.000 kn**.

Rashodi za radnike u 2020.g. (plaće i naknade) iznosili su 3.962.995 kn, u razdoblju 01.01.-30.09.2021.g. iznose 3.293.040 kn, te se do kraja 2021.g. očekuju u iznosu oko **4.525.000 kn**.

Za **2022.g.** rashodi za radnike se planiraju u nešto većem iznosu od **4.800.000 kn** zbog povećanih troškova uslijed prava po osnovi minulog rada zaposlenih, zatim uslijed očekivanog povećanja visine minimalne plaće u 2022.g. (za 10,29 %), te zbog planiranog zapošljavanja dvoje radnika osobe s invaliditetom. Pretpostavka projekcije je da će naknade zaposlenima biti nešto manje u odnosu na 2021.g.

U 2020.g. **materijalni rashodi** iznosili su 2.343.332 kn. U razdoblju 01.01.-30.09.2021. materijalni rashodi su na mjesečnoj razini povećani u odnosu na 2020.g. i iznose 2.205.661 kn, a do kraja 2021.g. se procjenjuju na oko **3.085.000 kn** što je posljedica povećanja proizvodnje u odnosu na pandemijsku 2020.g., dok se za **2022.g.** planiraju u iznosu od oko **3.200.000 kn**.

Rashodi amortizacije proizvedene dugotrajne imovine u 2020.g. iznosili su 1.216.797 kn što predstavlja iznos ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine po „novom sustavu“ (dugotrajna imovina nabavljena u 2008.g. i kasnije). U 2021.g. rashodi amortizacije proizvedene dugotrajne imovine očekuju se u iznosu oko **1.511.310 kn**.

Za **2022.g.** procjenjuju se iznosi rashoda amortizacije od oko **1.600.000 kn**, a povećanje u odnosu na prethodnu godinu se temelji na povećanoj nabavci dugotrajne imovine u 2021.g. iz sredstava Zavoda za OSI u 2020.g. i očekivanoj nabavci u 2022.g.

Financijski rashodi u 2020.g. iznosili su **16.511 kn** te su se najvećim dijelom odnosili na bankarske usluge (7.116 kn), negativne tečajne razlike (3.390 kn), zatezne kamate (5.805 kn) i ostale nespomenute financijske rashode (200 kn). U razdoblju 01.01.-30.09.2021.g. ukupno iznose 6.701 kn, te se do kraja 2021.g. očekuju u iznosu od oko **9.000 kn**, dok se za **2022.g.** procjenjuju u istom iznosu od oko **9.000 kn**.

Donacije u 2020.g. iznosile su **19.555 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.-30.09.2021. donacije su iznosile 28.562 kn, a do kraja 2021.g. procjenjuju se na oko **33.000 kn**, a povećanje je posljedica donacija za potresom stradala područja, dok se za **2022.g.** planiraju u iznosu od oko **20.000 kn**.

Ostali rashodi u 2020.g. iznosili su **108.652 kn**, u razdoblju 01.01.-30.09.2021.g. ukupno iznose 4.569 kn, te se do kraja 2021.g. očekuju u iznosu od **34.000 kn**, dok se za **2022.g.** planiraju u iznosu od oko **30.000 kn**.

Ukupni planirani rashodi u 2022. g. iznose **9.659.000 kn** te su povećani u odnosu na ostvarene rashode u 2020. koji su iznosili 7.667.842 kn za 26,0 %, a u odnosu na očekivane rashode u 2021.g. sa oko 9.207.310 kn povećani su za 4,9 %, i to najviše zbog očekivanog povećanja materijalnih rashoda, rashoda za radnike i rashoda amortizacije.

Utvrđivanje rezultata:

R. br.	Pozicija	2020.	1.1.-30.09. 2021.	Planirani rezultat na 31.12.2021.	PLAN 2022.
1	2	3	4	5	6
1.	Ukupni prihodi	9.366.884	7.175.521	9.984.000	10.010.700
2.	Ukupni rashodi	7.667.842	6.672.952	9.207.310	9.659.000
3.	Povećanje/ smanjenje zaliha	-27.854	+40.070	+18.000	-
4.	Sveukupni rashodi	7.639.988	6.713.022	9.225.310	9.659.000
5.	Višak / manjak prihoda	+1.726.896	+462.499	+758.690	351.700
6.	Višak prihoda - preneseni	-	-	+1.719.990	+2.478.680
7.	Manjak prihoda - preneseni	-6.906	-	-	-
8.	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	+1.719.990	-	+2.478.680	+2.830.380
9.	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	-	-	-	-

U 2020. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu **1.726.896** kn, a manjak prihoda – preneseni iz proteklih razdoblja iznosio je 6.906 kn, dok je višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosio **1.719.990 kn**. Iz navedenog prenesenog viška prihoda financiralo se ulaganje u dugotrajnu imovinu iz vlastitih sredstava, kao i podmirenje prenesenih obveza iz prijašnjih razdoblja.

U razdoblju 01.01.-30.09.2021. ostvaren je višak prihoda u iznosu **462.499** kn. Planirani rezultat poslovanja za koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31.12.2021.g. je **višak prihoda u iznosu 758.690** kn, što bi za posljedicu imalo iskazivanje viška prihoda raspoloživa u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.478.680 kn.

Financijskim planom prihoda i rashoda za 2022.g. planira se ukupni prihod u visini od **10.010.700 kn**. Aktivnosti Ustanove Suvenir Arbor te trošenje sredstava bit će svedeno u okvire zadane ostvarenim prihodima, te su rashodi planirani u visini **9.659.000 kn**. Temeljem planiranih prihoda i rashoda očekuje se ostvarenje viška prihoda u iznosu 351.700 kn, a što će se koristiti za investiranje u dugotrajnu imovinu u sljedećim razdobljima. Tada se očekuju i povećani troškovi amortizacije koji će se pokrivati iz prenesenog viška prihoda.

FINANCIJSKI PLAN za 2022.g. za Ustanovu Suvenir Arbor – skupni prikaz po vrstama:

PRIHODI:

- Prihodi od prodaje roba i usluga	4.660.000
- Poticaji za zapošljavanje osoba s invaliditetom – ZOSI	4.270.000
- Prihodi od imovine, prihodi od IPA projekta (oprihodovani odgođeni prihodi iz 2011.g.) i ostali prihodi	120.700
- Proračun Bjelovarsko-bilogorske županije (sufinanciranje osnivača)	960.000
Ukupno:	10.010.700

RASHODI :

- Rashodi za radnike	4.800.000
- Materijalni rashodi	3.200.000
- Rashodi amortizacije	1.600.000
- Financijski rashodi	9.000
- Donacije	20.000
- Ostali rashodi	30.000
Ukupno:	9.659.000

VIŠAK/MANJAK PRIHODA: 351.700

PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

U 2022. 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 2022.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 2022.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 Baščevan

