

Financijski plan za 2023. godinu

U Zagrebu, 14.12.2022. godine

Dana 05.12.2022. godine Izvršni odbor Instituta za razvoj obrazovanja (IRO) donio je Odluku o usvajanju Financijskog plana za 2023. godinu sukladno čl. 38. Statuta Udruge. Dana 14.12.2022. godine Skupština IRO-a potvrdila je spomenutu Odluku o usvajanju Financijskog plana za 2023. godinu. Financijski plan za 2023. godinu sastoji se od plana prihoda i rashoda, plana zaduživanja i otplata te obrazloženja financijskog plana koji se nalaze u nastavku.

Plan prihoda i rashoda 2023. godine

PLAN PRIHODA I RASHODA 2023. (u EUR)

Račun	Naziv	Plan za 2023.
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	72.312
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	5.043
33	Prihodi po posebnim propisima	0
34	Prihodi od imovine	0
35	Prihodi od donacija	489.349
36	Ostali prihodi	0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0
	UKUPNO PRIHODI	566.704
41	Rashodi za radnike	229.511
42	Materijalni rashodi	142.647
43	Rashodi amortizacije	3.973
44	Financijski rashodi	1.606
45	Donacije	188.180
46	Ostali rashodi	0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0
	UKUPNO RASHODI	565.917
5221	KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA	352.922
5222	PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE	0
	UKUPNO ZA POKRIĆE	0
	(PRIHODI + VIŠAK) - (RASHODI + MANJAK)	353.709
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	353.709
	PLANIRANI MANJAK PRIHODA	

Plan zaduživanja i otplata

IRO se neće tijekom 2023. godine kratkoročno zaduživati niti davati kratkoročne zajmove.

Obrazloženje financijskog plana

IRO je evidentiran u registru neprofitnih organizacija pod brojem 0080683. IRO u 2022. godini u trenutku sastavljanja financijskog plana broji dvanaest (12) zaposlenih djelatnika/ica. Ishodište izračuna potrebnih sredstava po svakoj podskupini donesenog financijskog plana za 2023. godinu su ostvareni rezultati prethodnih godina, stanje prihoda i rashoda ostvarenih u razdoblju od 01.01.2022. do 30.09.2022. godine te projekcije prihoda i rashoda za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine. Planirani prihodi i rashodi za 2023. godinu prate izvršenje Strateškog plana razvoja Instituta za razvoj obrazovanja, te Operativnog plana za 2023. godinu.

I. PRIHODI

31 - PRIHODI OD PRODAJE ROBE I PRUŽANJA USLUGA - obuhvaćaju prihode koje udruga ostvari od kupaca prodajom roba ili/i pružanjem usluga (2022.: 46.971 EUR). Planira se ostvarenje po ovoj stavci u iznosu od **72.312 EUR**.

32 - PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA - obuhvaćaju prihode koji se ostvaruju od uplata članova udruge (2022.: 3.952 EUR). Odlukom o visini članarine utvrđuje se iznos i način plaćanja članarine. Odluka se donosi na temelju odredbi Statuta. Prema Odluci o iznosu članarine za pridruženo članstvo od dana 29.01.2015. godine, utvrđena članarina za pridruženo članstvo iznosi 132,72 EUR godišnje. Planira se ostvarenje po ovoj stavci u iznosu od **5.043 EUR**.

35 - PRIHODI OD DONACIJA - obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja, neprofitna organizacija dobiva iz Državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave, iz europskih fondova, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba, te od građana i kućanstava (2022.: 474.639 EUR). Planira se ostvarenje po ovoj stavci u iznosu od **489.349 EUR**.

II. RASHODI

41 - RASHODI ZA RADNIKE - obuhvaćaju plaće u neto iznosu, doprinose iz i na plaću te poreze i preize (2022.: 188.756 EUR). Ukupno alocirana sredstva za troškove radnika u 2023. godini iznose **229.511 EUR**.

42 - MATERIJALNI RASHODI - obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti, odnosno naknade troškova radnicima i ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashode za usluge, materijal i energiju, zakup poslovnog prostora, te ostale nespomenute rashode odnosno premije osiguranja, članarine, kotizacije i dr. (2022.: 126.573 EUR). Naknade troškova radnicima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz i rashode za stručno usavršavanje radnika. Naknade troškova ostalim osobama izvan radnog odnosa podrazumijevaju naknade troškova službenih putovanja partnera na projektima. Planirana sredstva za 2023. godinu iznose **142.647 EUR** obzirom na planirane aktivnosti sukladno strateškom planu udruge te nacrtu Operativnog plana za 2023. godinu.

43 - RASHODI AMORTIZACIJE - obuhvaćaju troškove amortizacije na osnovu sredstava u dugotrajnoj imovini (2022.: 6.995 EUR). Planira se ostvarenje po ovoj stavci u iznosu od **3.973 EUR**.

44 - FINANCIJSKI RASHODI - obuhvaćaju rashode za kamate, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode (2022.: 2.097 EUR). Planirani iznos za 2023. godinu je **1.606 EUR**.

45 - DONACIJE – obuhvaćaju prijenos ugovornog dijela EU sredstava partnerima na tri projekta u kojima IRO sudjeluje kao nositelj (2022.: 178.145 EUR). Planirani iznos za 2023. godinu je **188.180 EUR**.

U prilogu ovom planu nalazi se Odluka o usvajanju Financijskog plana za 2023. godinu.

III. VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA

5221 - KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA - u ukupnom iznosu od **352.922 EUR** predstavlja kumulativno stanje viška prihoda nad rashodima odnosno ukupan višak prihoda nad rashodima ostvaren od osnivanja udruge do zaključno 31.12.2021. godine u iznosu od **332.116 EUR**, koji se prenio u 2022. godinu, uvećano za planirani višak prihoda nad rashodima 2022. godine u iznosu od **20.806 EUR**.

PLANIRANI VIŠAK PRIHODA - predstavlja zbroj prihoda planiranih u 2023. godini i korištenog prenesenog viška prihoda umanjen za rashode planirane u 2023. godini. Za 2023. godinu planirani višak prihoda iznosi **353.709 EUR**.

Predsjednik IRO-a:

Ninoslav Šćukanec Schmidt

M.P.