

### 3. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA UDRUGE K.V.A.R.K. ZA 2024. GODINU

#### Obrazloženje skupina prihoda i rashoda

##### **PRIHODI:**

**Skupina računa 31 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.**

Na ovoj skupini računa financijskim planom za 2024. predviđa se prihodovanje od 40.000,00 eura. Udruga pod tom skupinom računa planira prihode od najma ugostiteljske djelatnosti, prodaje ulaznica, vlastite produkcije.

**Skupina računa 32 – Prihodi od članarina i članskih doprinosa, obuhvaća prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.**

Na skupini računa 32 predviđa se prihodovanje od 360,00 eura jer Udruga propisuje obvezu plaćanja članarine članovima. Iznos godišnje članarine za člana iznosi 10,00 eura.

**Skupina računa 33 – Prihodi po posebnim propisima, mogu biti iz proračuna i ostalih izvora.**

Na ovoj skupini računa Udruga ne predviđa prihodovanje.

**Skupina računa 34 – Prihodi od imovine, obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.**

Na skupini računa očekujemo priljev 5.000,00 eura, koji se odnosi na najam prostora i opreme u vlasništvu udruge. Ne očekujemo prihode od financijske imovine.

**Skupina računa 35 – Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.**

Ovo je skupina koja nosi glavninu prihoda udruge, te u 2024. godini predviđamo prihode od 74.640,00 eura, što je približan iznos u odnosu na ostvarene prihode u 2023 godini. Prihode očekujemo iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne samouprave, Zaklada Kultura nova, Ministarstva kulture i medija RH, Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade, Grada Križevaca, Županije Koprivničko-Križevačke, AMPEU međunarodnih organizacija.

**Skupina računa 36 – Ostali prihodi, sadrži prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, te otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.**

U 2024. godini udruga ne planira pod skupinom računa imati prihode.

**Skupina računa 37 – Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.**

Na ovoj skupini računa ne predviđaju se prihodi u 2024. godini.

## **RASHODI:**

**Skupina računa 41 – Rashodi za radnike, sadrži:**

– plaće (u bruto iznosu)

– doprinose na plaće.

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća. Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad.

Udruga planira u 2024. imati 2 zaposlenih. Od toga 2 osoba na puno radno vrijeme.

U okviru financijskog plana za 2024. na skupini računa 41 očekujemo rashode u visini 42.000,00 eura, što će biti povećanje iznos au odnosu na rashode u 2023. Godini ta 3.000,00 eura. Za poreze i doprinose u državni će se proračun i proračune jedinica lokalne samouprave uplatiti otprilike 38% od gore procijenjenog iznosa. Rad zaposlenika povezan je s operativnom realizacijom aktivnosti organizacije (upravljanje organizacijom, administracija, vođenje projekata, pomoćna administracija, PR, dežurstva, vođenje aktivnosti, tehnička podrška).

**Skupina računa 42 – Materijalni rashodi, obuhvaća troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.**

Ova skupina rashoda obuhvaća troškove realizacije svih programa, projekata i aktivnosti Udruge, uključujući troškove materijala i usluga, najma prostora; naknade troškova radnicima i ostalim osobama izvan radnog odnosa te tekuće investicijsko održavanje.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade uključujući i godišnje članarine nacionalnim udruženjima (Mreža mladih Hrvatske, PROMO).

Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se nabavlja imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje i popravci uređaja i opreme i slično.

Očekujemo da će se na skupini računa 42 biti rashodi od 74.780,00 eura, što je u odnosu na 2023. godinu povećanje od 19.000,00 eura.

**Skupina računa 43 – Rashodi amortizacije, obuhvaća trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.**

Za skupinu računa 43 očekujemo kako će s iznosom od 2.600,00 eura biti na razini kao i prethodne dvije godine.

**Skupina računa 44 – Financijski rashodi, obuhvaća rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode.**

Na ovoj skupini računa predviđamo rashode u visini 620,00 eura, a koji se najvećim dijelom odnose na naknade za bankovne usluge.

**Skupina računa 45 – Donacije, sadrži tekuće (prijenos u naravi) i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima (inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima).**

Udruga ne planira rashode po ovoj skupini računa.

**Skupina računa 46 – Ostali rashodi, sadrži: kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashode za ostala porezna davanja te ostale nespomenute rashode.**

Na skupini računa 46 ne planira rashode.

**Skupina računa 47 – Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.**

Udruga ne planira rashode po ovoj skupini računa.

### **3.2. Obrazloženje programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u 2024. godini (program rada)**

Udruga K.V.A.R.K. osnovana je 5.5.2000. godine u Križevcima i aktivna je u polju nezavisne, neprofitne kulturne i umjetničke djelatnosti te sektoru mladih.

Glavne aktivnosti udruge usmjerene su programskom promocijom nezavisnog kulturnog sektora i sektora mladih

Ciljevi Udruge su:

- Potiče mlade na volonterski rad i aktivno sudjelovanje u zajednici
- Okuplja neafirmirane i afirmirane likovne, književne, glazbene i ine stvaraoce
- Različitim akcijama upoznaje javnost s radom svojih članova, te s radom kulturnih stvaralaca i drugih srodnih udruga
- Organiziranje i priređivanje izložba, javnih tribina, radionica, predstava, glazbenih događanja
- Upoznaje javnost sa svojim radom putem medija, izdaje publikacije i periodike sa sadržajem iz područja svoje djelatnosti
- Organizira slobodno vrijeme djece i mladih u svrhu prevencije svih oblika ovisnosti
- Organizira aktivnosti u svrhu uključivanja djece u društveni i kulturni život

**Udruga ciljeve ostvaruje kroz djelatnosti:**

- Obrazovanje za demokratsko građanstvo; promicanje nenasilja i izgradnja mira; volonterstvo; promicanje društvene solidarnosti; poticanje participativne demokracije/sudjelovanja građana u odlučivanju; praćenje

javnih politika i javno zagovaranje; razvoj civilnoga društva; razvoj lokalne zajednice; javno informiranje i mediji

- Kultura: Vizualne umjetnosti; književno-nakladnička djelatnost; audiovizualna djelatnost; medijska kultura; interdisciplinarnе kulturno-umjetničke djelatnosti; ostale djelatnosti iz područja kulture i umjetnosti;
- Razvojna suradnja; ostale djelatnosti iz područja međunarodne suradnje
- Ljudska prava; Suzbijanje i zaštita od diskriminacije, ravnopravnost spolova, Suzbijanje rasne diskriminacije, zaštita prava djece i mladih; Ostale djelatnosti u ostvarivanju i zaštiti ljudskih prava
- Obrazovanje: znanost i istraživanje, odgoj i obrazovanje; Izvaninstitucionalni odgoj i obrazovanje, odgoj i obrazovanje za održivi razvoj, zdrave načine života i očuvanje prirode; znanost, stručni rad i istraživanje umjetnosti
- razvoj ruralnih područja; razvoj urbanih područja; održivi gospodarski razvoj; ostale djelatnosti iz područja održivog razvoja
- socijalna djelatnost; socijalna pomoć i podrška, podrška djeci i mladima; ostale socijalne djelatnosti
- Zaštita zdravlja: Prevencija i suzbijanje ovisnosti
- Zaštita okoliša i prirode; Očuvanje prirode, Očuvanje okoliša, Energetska učinkovitost i obnovljivi izvori energije; Podizanje svijesti i aktivnosti za smanjenje otpada i povećanje recikliranja

#### **Udruga obavlja gospodarske djelatnosti.**

- održavanje naplatnih tečajeva, seminara, radionica, konferencija.
- održavanje naplatnih koncerata, festivala, kazališnih predstava i manifestacija.
- najam prostora i opreme u vlasništvu Udruge.
- naplata pružanja usluga u organizaciji produkcije koncerata, festivala i sl.događanja.
- naplata pripreme i organizacije te javno izvođenje dramskih, glazbeno scenskih i drugih scenskih djela.

- prodaja izdanja nastalih obavljanjem djelatnosti Udruge istaknutih u čl. 9 stavak 2. Statuta udruge K.V.A.R.K..

Svaki ostvareni višak prihoda nad rashodima Udruge koristit će se u svrhu ostvarivanja ciljeva Udruge i provođenja djelatnosti Udruge.

Planirane programske aktivnosti sukladno ciljevima:

### Teatar KVARAK

Kazališni program kluba kulture-vlastita produkcija, organizacija vanjskih gostovanja i festival "Dani smijeha" program će biti sufinanciran sredstvima Ministarstva kulture i medija RH planirano 2.000,00 eura vlastiti prihod planirano 4.500,00 eura

### Galerija K2 i SUFFEST

Organizacija izložbi i ostalih vizualnih programa. Produkcija programa, tisak kataloga. Program će biti financiran sredstvima Ministarstva kulture i medija RH, Koprivničko-križevačke županije) (planirano 5.300,00 eura)

### Rock program Kluba kulture

Glazbeni program kluba kulture honorari glazbenika, program će biti financiran sredstvima Ministarstva kulture i medija RH (planirano 2.000,00 eura , Vlastiti prihod (planirano 6.000,00 eura)

### Klub kulture redovni program u kulturi

Troškovi tiska, troškovi dizajna, facebook promocija, ZAMP, radionice Kluba kulture, Dokumentarci u klubu, Razvaljotka, program će biti financiran sredstvima Ministarstva kulture i medija RH (planirano 4.000,00 eura Grad Križevci (planirano 5.550,00 eura) Koprivničko-križevačke županije (800,00 eura) vlastiti prihod (planirano 5.000,00 eura)

### KUFER Križevački ulični festival, edukacije i razbribrige

Radionice žongliranja, KUFER ulični festival, KUFER festival ludorija, KUFER teatar- radionice žongliranja Ministarstvo kulture i medija RH (planirano 5.000,00 eura) KUFER festival Županija KC-KŽ (planirano 800,00

eura) KUFER festival, turistička zajednica Grada Križevaca (planirano 4.000,00 eura) Kufer na Zrinskom (radionice žongliranja, kufer teatar)-vlastiti prihod planirano 2.000,00 eura.

Klub kulture – multimedijalni i kulturni centar Klub mladih- program za srednjoškolce i studente, Kviz za srednjoškolce, edukativni program Kluba mladih (radionica kazališne umjetnosti, suvremeni cirkus, radionice kreativnih vještina), DJ-program Kluba mladih. Edukativni program u partnerstvu sa URK-om Ministarstvo znanosti i obrazovanja,.Planirani prihodi 2.000,00 eura, Program razvoja publike Udruge K.V.A.R.K. Ministarstvo kulture i medija RH planirano 4.000,00 eura, Grad Križevci iz programa Kluba kulture 1.500,00 eura, 500,00 eura Županija Koprivničko-križevačka. Središnji državni ured za demografiju i mlade planirano 6.000,00 eura.

Ljeto u dvorištu K2- program u partnerstvu sa Gradom Križevcima. Program na otvorenome u kojem se u 50-ak dana organiziraju radionice, kazališne predstave, koncerti, izložbe, projekcije, ostala glazbena događanja, performansi, predavanja, cirkuske predstave. 500,00 eura Ministarstvo kulture i medija RH, Vlastiti prihod 1.000,00 eura

Klubovi kreativnosti, nova snaga zajednice - program organiziranja mladih u kulturi u području glazbe, suvremenog cirusa i novih tehnologija, alata i medija. Radionice suvremenog cirkusa, glazbene radionice i predavanja, radionice organiziranja grupa mladih. Planirano 8.000,00 eura od AMPEU.

## ORGANIZACIJSKI TROŠKOVI:

Institucionalno djelovanje Udruge K.V.A.R.K. obuhvaća iduće troškove:

- plaće, doprinose i ostale rashode radnika
- godišnje članarine organizacijama Mreži mladih Hrvatske održavanje redovnih i izvanrednih Skupština Udruge;
- održavanje sastanaka Upravnog odbora Udruge;
- knjigovodstveno/računovodstvene troškove;
- revizijski uvid u financijske izvještaje;
- najam prostora i režije;
- uredski materijal, telekomunikacije i poštu;
- bankovne nakanade;
- nabava i održavanje opreme;
- aktivnosti vidljivosti (održavanje i razvoj web-a, društvene mreže)

Sredstva za navedene troškove Udruga namjerava podmiriti sredstvima Zaklade “Kultura nova” osigurano (25.000,00 eura) Središnji državni ured za demografiju i mlade (osigurano 12.000,00 eura). Vlastiti prihod planirano 7.600,00 eura.

Sredstva predviđena financijskim planom dostatna su za provedbu planiranih aktivnosti.

*U Križevcima 9.12.2023.godine*

*Izvršni direktor Udruge K.V.A.R.K.*

*Saša Lončarić*