



## **GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ**

**Naziv organizacije:** Tuzlanski otvoreni centar

**Period izvještavanja:** 01.01.2021. – 31.12.2021.

## Izvori finansiranja

Na osnovu izvoda iz banke broj 102 od 31.12.2020. godine iznosio je 17.788,12 KM, što je ujedno i početno stanje glavnog računa organizacije na dan 01.01.2021. godine.

Budući da se većina ovih sredstava odnosi na finansiranje tekućih projekata i da će troškovi istih biti dio finansijskih izvještaja u 2021. godini, u nastavku je prikazana tabela sredstava koja se prenose kako bi se jasnije prikazali ukupni troškovi po projektima u odnosu na izvore finansiranja u 2021. godini.

<b>Sredstva za finansiranje tekućih projekata/vlastitih troškova iz 2020.</b>					
<b>Izvori finansiranja</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>NHC 2019_2</b>	<b>FTZ 2020_1</b>	<b>Holandaska ambasada 2020_2</b>	<b>Grad Tuzla 2020_3</b>
Iznos za finansiranje tekućih projekata iz 2020.godine	18968.81	17221.81	1747		
Potrošnja u 2020. godini	2401.35	2401.35	0		
<b>Ostatak za 2021. godinu po osnovu tekućih projekata</b>	<b>16567.46</b>	<b>14820.46</b>	<b>1747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatak za 2021. (zatvoreni projekti)	121.46			102.56	18.9
Vlastita sredstva	1099.20				
<b>Stanje na dan 01.01.2021.</b>	<b>17788.12</b>				
<b>Blagajna</b>	<b>22.69</b>				
<b>Devizni račun</b>	<b>91.82</b>				
<b>Ukupno raspoloživo:</b>	<b>17902.63</b>				

Najveće učešće u finansiranju udruženje imaju eksterni izvori finansiranja u procentualnom iznosu od 99% od ukupnih izvora finansiranja, dok preostalih 1% predstavljaju vlastita sredstva koja su udruženju bila na raspolaganju za finansiranje troškova koji nisu obuhvaćeni projektima koji finansiraju navedeni donatori.

<b>Prilivi u 2021.godini</b>	<b>IZNOS</b>	<b>Procentualno učešće u finansiranju</b>
Norwegian Helsinki Committee (NHC)	42406.74	44%
Cooperation and Development Network (CDN)	2347.00	2%
ERA	10125.90	10%
Heinrich Böll Stiftung	6593.36	7%
Grad Tuzla	2200.00	2%
Nizozemska ambasada	2925.00	3%
USAID / INSPIRE	10318.95	11%
Fondacija tuzlanske zajednice	1210.00	1%
Danska ambasada	1333.88	1%
Raspoloživi prilivi iz 2020.god. po projektima	16711.61	18%
Vlastita sredstva	1099.20	1%
<b>UKUPNO FINANSIRANJE 2021.g.</b>	<b>97271.64</b>	<b>100%</b>

Sredstva koja se odnose na finansiranje tekućih projekata iz 2019. godine odnose se na projekte 2019\_2 NHC „Access to justice for LGBTI persons in Tuzla Canton“ gdje se prenosi iznos od 14.820,46 KM i 2020\_1 Fondacija tuzlanske zajednice FTZ „Queer životne priče“ za koji se prenosi 1.747,00 KM.

U skladu sa navedenim, kako bi se prikazali realni preostali iznosi na kraju godine, a u vezi s tim i prihodi i rashodi, navedene iznose ćemo tretirati kao prilive u 2021.godini po osnovu projekata koji se finansiraju jer su ta sredstva realno utrošena tokom godine.

Ukupan iznos raspoloživih sredstava iz 2020.godine od 17.810,81 KM obuhvata preostale iznose po osnovu tekućih i zatvorenih projekata koji se prenose na 2021. godinu zajedno sa stanjem u blagajni, te vlastita sredstva udruženja.

## **Prilivi i odlivi novca po projektima u 2021.godini**

Ukupni prilivi iz eksternih izvora finansiranja utroška po projektima i manifestacijama iznosili su 96.047,19 KM, dok su ukupni troškovi iznosili 89.753,96 KM što ukazuje na ostatak od prihoda u iznosu od 6.293,23 KM koji se prenosi na narednu godinu.

DONATORI	NAZIV PROJEKTA	Sredstva iz 2020.	Prilivi u 2021.	UKUPNO RASPOLOŽIVO	Potrošnja	Razlika
Norveški helsinški komitet / Norwegian Helsinki Committee (NHC)	2019_2 "Access to justice for LGBTI persons in Tuzla Canton"	14820.46	42406.74	57227.20	57227.20	0.00
Fondacija tuzlanske zajednice	2020_1 "Queer životne priče" Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ)	1747		1747.00	1747.00	0.00
Cooperation Development Network (CDN)	2021_1 Queer life stories		2347.00	2347.00	2346.98	0.02
LGBTI Equal Rights Association for Western Balkans and Turkey (ERA)	2021_2 „Tracking & Tackling Hate Speech & Crime against LGBTI People in the Western Balkans & Turkey: Developing a reporting platform, promoting its use and sharing its findings“		10125.90	10125.90	10125.90	0.00
Heinrich Böll Stiftung	2021_3 "Kvirhana" Festival of queer art and activism		6593.36	6593.36	6593.36	0.00
Nizozemska ambasada	2021_4 "Support to 2nd Pride March"		2925.00	2925	2099.24	825.76
USAID/INSPIRE	2021_5 "Unapređenje sistema podrške LGBTI osobama u Tuzlanskom kantonu"		10318.95	10318.95	6599.08	3719.87
Vlastita sredstva po projektu USAID/INSPIRE (PDV)	2021_5 "Unapređenje sistema podrške LGBTI osobama u Tuzlanskom kantonu"			284.77	284.77	0.00
Danska ambasada	2021_6 "Promoting the awareness and the rights of the LGBTI+ community"		1333.88	1333.88	84.01	1249.87
Fondacija tuzlanske zajednice	2021_7"Gradimo mentalno zdravlje"		1210.00	1210.00	427.52	782.48
<b>MANIFESTACIJE</b>						
Grad Tuzla	"Kvirhana - Festival kvir umjetnosti i aktivizma"		2200.00	2200	1975.98	224.02
<b>POVRAT NEUTROŠENIH SREDSTAVA PO PROJEKTIMA</b>						
Grad Tuzla	2020_3 "Osnovna škola LGBTI prava"	18.9		18.90	18.90	0.00
Grad Tuzla	"Kvirhana - Festival kvir umjetnosti i aktivizma"			0	224.02	-224.02
<b>UKUPNO</b>		<b>16586.36</b>	<b>79460.83</b>	<b>96047.19</b>	<b>89753.96</b>	<b>6578.00</b>

Tabelarni prikaz priliva i odliva novca u 2021. godini obuhvata projekte, manifestacije i povrat neutrošenih sredstava jer su i ti troškovi nastali u izvještajnom periodu i vežu se za određene projekte/manifestacije, te zbog balansa u budžetu i realnog prikaza utroška po projektu, neophodno ih je uvrstiti.

Važno je napomenuti da se kroz projekat USAID/INSPIRE vlastita sredstva odnose na ukupan iznos PDV-a koji se plaća po računima, a koje navedeni projekat ne finansira. Obzirom da se svi računi moraju plaćati u punom iznosu i da će se knjižiti kao takvi, ukupna potrošnja po ovom projektu je podijeljena na iznos od 6599,08 KM koji ne uključuje PDV i koji je tako usklađen sa izvještajima prema donatoru, te iznos od 284,77 KM koji se obezbjeđuje iz vlastitih sredstava za koja će se naknadno tražiti povrat od Uprave za indirektno-neizravno oporezivanje. Budući da su troškovi prikazani u punom iznosu, zbog balansa u budžetu morao se prikazati i iznos PDV-a.

## **Prihodi po kategorijama i troškovima za 2021.godinu**

Ukupni prihodi 2021. godine su svi prihodi ostvareni na ime utroška zajedno sa ostalim prihodima koji su predmet knjigovodstvene evidencije, dok se ukupno finansiranje odnosi na ukupna primljena sredstva tokom 2021. godine bez obzira na utrošak.

Odgođeni prihodi se odnose na sredstva koja se prenose na 2022. godinu, a razdvojeni su na vlastita sredstva kojima udruženje raspolaže i prihode koji su predmet eksternog finansiranja, odnosno preostala novčana sredstva po projektima čiji se utrošak planira u 2022. godini. Ukupan iznos odgođenih prihoda jeste 7021,09 KM koji istovremeno predstavlja ukupno stanje na računima Tuzlanskog otvorenog centra na dan 31.12.2021.godine.

<b>Prihodi po kategorijama</b>	<b>Iznos u KM</b>
Prihod eksternog finansiranja na ime utroška po projektima	<b>87.269</b>
Prihodi iz budžeta	2.200
Vlastita sredstva	752
<b>Ukupni iskazani prihodi na ime pokrića utroška</b>	<b>90.221</b>
<b>Odgođeni prihod (vlastita sredstva)</b>	<b>341</b>
<b>Odgođeni prihod (na ime utroška po eksternom finansiranju)</b>	<b>6.578</b>
<b>Odgođeni prihod (na ime utroška po zatvorenim projektima)</b>	<b>102</b>
Blagajna	29
<b>Ukupno finansiranje u 2021.godini</b>	<b>97.271</b>

U troškove vlastitih sredstava ubrajamo redovno održavanje glavnog i deviznog računa, bankovne provizije po osnovu troškova koji nisu pokriveni projektima, te administrativne i ostale takse (upis promjena u registar, prijave javnih priredbi, troškovi konverzije i sl.).

## Plate uposlenih

Isplata plata se vrši u skladu sa članom 7. Pravilnika o računovodstvu, u dijelu koji se odnosi na interne računovodstvene kontrolne postupke koji obuhvataju obračun i isplatu plata. Eksterna računovotkinja je zadužena za obračun plata i doprinosa prema važećem zakonu na osnovu mjesečne evidencije radnih sati, koji dostavlja Administrativno-finansijskoj koordinatrici koja vrši isplatu plata nakon kontrole i odobrenja od strane Izvršne direktorice.

Tuzlanski otvoreni centar je tokom 2021. godine imao dvije zaposlene osobe na ugovoru o radu, Rukovoditeljicu programa koja je ujedno i projektna koordinadora, te Administrativno-finansijsku koordinaticu.

R. br.	Pozicija	Ime i prezime	Isplaćene neto plate + topli obrok + prevoz za 2021.g u KM	Porezi i doprinosi u 2021.g. u KM	Ukupan iznos bruto plata u KM
1.	Rukovoditeljica programa/ Projektna koordinadora	Dina Bajrektarević	10.585,97	6.326,92	16.912,89
2	Administrativno – finansijska koordinadora	Zerina Kočić	10.073,57	5.489,22	15.562,79
<b>UKUPAN IZNOS ZA 2020. GODINU:</b>			<b>20.659,54</b>	<b>11.816,14</b>	<b>32.475,68</b>

U nastavku su prikazani podaci o donatorima odnosno projektima putem kojih se finansiraju plate, procentualno učešće u finansiranju plata, sa pregledom ukupnog iznosa bruto plata uposlenih za 2021. godinu.

Donator / Projekat (% učešće)	Ukupan iznos bruto plata u KM	Procentualno učešće u finansiranju plata
Norwegian Helsinki Committee (NHC) – Projekat 2019_2	25.817,01	79,5 %
LGBTI Equal Rights Association for Western Balkans and Turkey (ERA) – Projekat 2021_2	4.050,35	12,5 %
USAID – Program podrške zaštiti ljudskih prava USAID/INSPIRE – Projekat 2021_5	2.608,32	8 %
<b>UKUPNO:</b>	<b>32.475,68</b>	<b>100%</b>

Tokom 2021. godine, najveći dio o ukupnog iznosa plata je finansiran kroz projekat 2019\_2 NHC koji nam je bio i glavni donator do novembra 2021. godine u 100% iznosu.

Izuzetak je period april-juni 2021. godine kada su preko projekta 2021\_2 ERA obezbjeđena dodatna sredstva za plate.

Od decembra 2021. godine plate se u punom iznosu (100%) finansiraju preko projekta 2021\_5 USAID kroz Program podrške zaštiti ljudskih prava (USAID/INSPIRE).

## **Blagajničko poslovanje**

Evidenciju blagajničkog poslovanja vodi Administrativno-finansijska koordinatorica u skladu sa Pravilnikom o blagajničkom poslovanju.

Stanje glavne blagajne na dan 31.12.2021. iznosi 29,09 KM.

## **Tekuća imovina - Transakcijski računi i raspoloživa sredstva**

Finansijsko poslovanje i transakcije su vršene isključivo preko tri računa u skladu sa potrebama Udruženja i zahtjevima donatora i to:

- Glavni račun
- Podračun USAID/INSPIRE
- Devizni račun

Svi ostali troškovi koji se nisu mogli plaćati žiralnim putem, a koji se ubrajaju u projektne troškove ili troškove Udruženja i predmet su knjigovodstvene evidencije, plaćeni su u gotovini i evidentirani su kroz glavnu blagajnu.

Ukupna novčana sredstva kojima Tuzlanski otvoreni centar raspoložuje na dan 31.12.2021.godine iznose 7.063,21 KM.

	<b>Saldo na dan 31.12.2021.god u KM</b>
TOC Glavni račun	3.585,99
TOC Podračun – USAID/INSPIRE	3.435,10
TOC Devizni račun	13,03
Gotovina u blagajni	29,09
<b>Ukupna novčana sredstva TOC</b>	<b>7.063,21</b>
Tekuće obaveze	0,00
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>	<b>7.063,21</b>

## Napomene

Budući da zbog administrativnih procedura završni obračuni ne mogu biti dostavljeni na početku godine za prethodnu, po prijemu istih naknadno će biti dostavljen dopunjen Izvještaj o finansijskom poslovanju za 2021. godinu koji će da sadrži dodatne i obavezne podatke:

- Bilans stanja i bilans uspjeha za 2021. godinu
- Godišnji izvještaj o investicijama za 2021. godinu
- Ispravke podataka koje se odnose na evidenciju prihoda, rashoda, amortizacije, plata zaposlenih i ostalih stavki koje su predmet knjigovodstvene evidencije (u slučaju da postoje neslaganja i nepotpuni podaci)

Podaci kojima raspolažemo su u skladu sa stvarnim stanjem na računima Udruženja i blagajne, gdje se vodila analitička evidencija potrošnje po projektima, potrošnja vlastitih sredstava i svi prilivi po osnovu projekata.

Sve ispravke koje bi mogle nastati po prijemu završnih obračuna odnose se na drugačiji raspored sredstava koji treba biti usklađen sa knjigovodstvenom evidencijom, ali sve transakcije nastale tokom 2021.godine dostupne su u tabelarnom prikazu generalnog budžeta Tuzlanskog otvorenog centra i prikazuju stvarno stanje sredstava na dan 31.12.2021.godine.

---

Zerina Kočić  
Administrativno-finansijska  
koordinatorica

---

Dajana Bakić  
Izvršna direktorica

Tuzla, 04.01.2022.