



GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Naziv organizacije: Tuzlanski otvoreni centar

Period izvještavanja: 01.01.2020. – 31.12.2020.

Finansijski izvještaji

Bilans uspjeha

Za period: 01.01.2020. – 31.12.2020.

Opis	Prethodna godina (KM)	Tekuća godina (KM)
A. PRIHODI		
Članarina	0	0
Prihodi iz budžeta	2.100	6.600
Humanitarni prihodi	139.877	53.824
Prihodi od vlastite aktivnosti	0	0
Ostali prihodi	762	1.210
Ukupni prihodi	142.739	61.634
B. RASHODI		
Materijal i energija	782	0
Usluge	113.752	32.204
Plaće i ostala primanja zaposlenih	25.577	27.000
Amortizacija	762	1.210
Finansijski rashodi	1.725	1.161
Putni troškovi	81	0
Humanitarni rashodi	59	59
Ostali rashodi	1	0
Ukupni rashodi	142.739	61.634
C. REZULTAT		
Višak prihoda	-	-
Višak rashoda	-	-

Bilans stanja

Na dan 31.12.2020.

Opis	Prethodna godina (KM)	Tekuća godina (KM)
AKTIVA		
A. OSNOVNA SREDSTVA	3.470	2.305
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.470	2.305
Nematerijalna osnovna imovina	0	0
Dugoročni plasmani i potraživanja	0	0
Biološka imovina	0	0
Ulaganja u nekretnine	0	0
Osnovna imovina namijenjena prodaji	0	0
B. KRATKOTRAJNA IMOVINA	14.676	17.952
Novac i novčani ekvivalenti	14.626	17.902
Kratkoročni plasmani i potraživanja	0	0
Zalihe	0	0
Ulazni porez (PDV)	0	0
Kratkoročna razgraničenja	50	50
UKUPNA AKTIVA	18.146	20.257
PASIVA		
A. TRAJNI IZVORI	3.470	2.305
Trajni izvori	3.470	2.305
Rezerve	0	0
Neraspoređeni višak prihoda	0	0
Neraspoređeni višak rashoda	0	0
Revalorizacione rezerve	0	0
B. DUGOROČNE OBAVEZE	0	0
Dugoročne finansijske obaveze	0	0
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja	0	0
C. KRATKOROČNE OBAVEZE	14.676	17.952
Kratkoročne obaveze	50	50
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Obaveze za PDV	0	0
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	14.626	17.902
UKUPNA PASIVA	18.146	20.257

Izvori finansiranja

Na osnovu izvoda iz banke broj 97 od 31.12.2019. godine iznosio je 14.422,09 KM, što je ujedno i početno stanje glavnog računa organizacije na dan 01.01.2020. godine.

Najveće učešće u finansiranju udruženje kao i do sada imaju eksterni izvori finansiranja u procentualnom iznosu od 98% od ukupnih izvora finansiranja, dok preostalih 2% predstavljaju vlastita sredstva koja su udruženju bila na raspolaganju za finansiranje troškova koji nisu predmet eksternog finansiranja po projektima.

Izvor finansiranja	Prilivi u 2020. (u KM)	Procentual no učešće (%)
Norwegian Helsinki Committee (NHC)	53.109,80	68%
Grad Tuzla	6.600,00	8,5%
Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ)	1.747,00	2,2%
Netherlands Embassy in BiH	1.466,00	1,8%
Ostali prihodi	823,30	1%
Vlastita sredstva	867,40	1%
Sredstva za finansiranje tekućih projekata iz 2019.g.	13.554,70	17,5%
Ukupni prilivi za 2020. godinu na dan 31.12.2020.	78.168,20	100%

U ukupne prilive iz vanjskih izvora računamo prilive novca po projektima, ostale prihode koji se odnose na povrat PDV-a iz 2019.godine (sredstva kojima se finansirao PDV po projektu 2019_1 USAID/PPMG i koja su tretirana kao utrošena sredstva, sada se računaju kao priliv sredstava u 2020.godini kako bi se realno prikazalo stanje računa u odnosu na prihode i troškove), novčana sredstva iz Solidarnog fonda Tuzlanskog otvorenog centra, te sredstva za finansiranje tekućih projekata iz 2019.godine .

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 11.258,78 KM i 2019_5 „Merlinka u Tuzli 2020“ – Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ) za koji se prenosi 2295,92 KM. Zbir ovih sredstava jednak je iznosu od 13.554,70 KM koji i jeste dio eksternog finansiranja projekata u 2020.godini.

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 2020.godini po osnovu projekata koje su finansirali jer su ta sredstva realno utrošena tokom godine. Tako će ukupno finansiranje po projektu 2019_2 NHC iznositi 64.368,58 KM, a po projektu 2019_5 Fondacija tuzlanske zajednice 2295,92 KM.

Vlastita sredstva su iznos kojim je udruženje raspolagalo neovisno o sredstvima donatora i koja zajedno sa sredstvima za finansiranje tekućih projekata čine iznos od 14.422,10 KM koji predstavlja i početno stanje računa u 2020. godini.

Prilivi i odlivi novca po projektima u 2020.godini

Po osnovu projekata ukupni prilivi iz eksternih izvora finansiranja utroška po projektima iznosili su 76.593,62 KM, dok je odliv sredstava iznosio 59.904,70 KM što ukazuje na ostatak od prihoda u iznosu od 16.688,92 KM koji se prenosi na narednu godinu.

Projekat	Donator	Ukupni prilivi U KM	Ukupni odlivi u KM	Razlika u KM	Trošak po projektu u %
2019_2 „Access to justice for LGBTI persons in Tuzla Canton“	Norwegian Helsinki Committee (NHC)	64.368,58	49548,12	14.820,46	77%
2019_5 „Merlinka u Tuzli“	Grad Tuzla	2.600,00	2.600,00	0	100%
2019_5 „Merlinka u Tuzli“	Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ)	2.295,92	2.295,92	0	100%
2019_5 „Merlinka u Tuzli“	Vlastita sredstva/donacije (dodatni troškovi po projektu)	116,12	116,12	0	100%
2020_1 „Queer životne priče“	Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ)	1.747,00	0	1.747,00	0
2020_2 „Support to 2nd BH Pride March“	Netherlands Embassy in BiH	1.466,00	1.363,44	102,56	93%
2020_3 „Osnovna škola LGBTI prava“	Grad Tuzla	4.000,00	3.981,10	18,90	99,5%
UKUPNO		76.593,62	59.904,70	16.688,92	

Budući da je projektna godina i izvještavanje po projektu 2019_2 NHC u periodu od decembra do novembra, u ukupne troškove po ovom projektu računaju se i troškovi iz decembra 2020. godine koji se odnose na redovne isplate plata i poreza, te sve ostale troškove vezane za ovaj projekat u iznosu od 2.401,35 KM.

Važno je i napomenuti da su iz budžeta Grada Tuzle finansirana dva projekta tokom 2020.godine, prvo 2019_5 „Merlinka u Tuzli“, a zatim 2020_3 „Osnovna škola LGBTI prava“. Za projekat 2019_5 „Merlinka u Tuzli“ izdvojena su i vlastita sredstva prikupljena putem donacija u iznosu od 116,12 KM koliko je bilo potrebno da se pokriju dodatni troškovi po projektu.

Prihodi po kategorijama i troškovima za 2020.godinu

Prihodi na ime pokrića utroška odnose se na ukupna novčana sredstva primljena iz eksternih izvora i utrošena za finansiranje projekata, kao i vlastita sredstva kojima su pokriveni određeni troškovi koji nisu predmet eksternog finansiranja, a ubrajaju se u redovne troškove koje udruženje ima tokom godine.

Ukupni prihodi 2020. 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 2020. godine bez obzira na utrošak.

Odgođeni prihodi se odnose na sredstva koja se prenose na 2021. 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 2021. godini. Ukupan iznos odgođenih prihoda jeste 17.788 KM koji istovremeno predstavlja stanje glavnog računa na dan 31.12.2020.godine.

Prihodi po kategorijama	Iznos u KM
Prihod eksternog finansiranja na ime utroška po projektima	53.324
Prihodi iz budžeta	6.581
Vlastita sredstva	474
Ukupni iskazani prihodi na ime pokrića utroška	60.379
Odgođeni prihod (vlastita sredstva)	1.100
Odgođeni prihod (na ime utroška po eksternom finansiranju)	16.689
Ukupno finansiranje u 2020.godini	78.168

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 koordinatorici koja vrši isplatu plata nakon kontrole i odobrenja od strane Izvršne direktorice.

Tuzlanski otvoreni centar je tokom 2020. godine imao dvije zaposlene osobe na ugovoru o radu, Izvršnu direktoricu koja je ujedno i projektna koordinatorica, te Administrativno-finansijsku koordinatoricu.

Plate su u 100%-tnom iznosu finansirane iz projekta 2019_2 NHC koji je ujedno i naš najveći izvor sredstava.

R. br.	Pozicija	Ime i prezime	Isplaćene neto plate + topli obrok + prevoz za 2020.g u KM	Porezi i doprinosi u 2020.g. u KM	Regres u KM	Ukupan iznos bruto plata u KM
1.	Izvršna direktorica/ Projektna koordinatorica	Dajana Bakić	7764,06	4592,09	476,50	12.832,65
2	Administrativno – finansijska koordinatorica	Zerina Kočić	9032,26	4658,97	476,50	14.167,73
UKUPAN IZNOS ZA 2020. GODINU:			16.796,32	9.251,06	953,00	27.000,38

U nastavku su prikazani podaci o donatoru odnosno projektu putem kojeg se finansiraju plate, procentualno učešće u finansiranju plata, sa pregledom ukupnog iznosa neto plata sa toplim obrokom i prevozom, te iznos poreza i doprinosa i regresa koji u konačnici čine bruto plate uposlenih za 2020. godinu.

Donator / Projekat (% učešće)	Procentualno učešće u finansiranju plata	Isplaćene neto plate + topli obrok+prevoz za 2020.g u KM	Porezi i doprinosi u 2020.g. u KM	Regres u KM	Ukupan iznos bruto plata u KM
Norwegian Helsinki Committee (NHC) – Projekat 2019_2	100%	16.796,32	9.251,06	953,00	27.000,38

Regres je isplaćen u skladu sa članom 2. i članom 3. Odluke o isplati regresa za 2020.godinu (broj Odluke: O-32/20) gdje je utvrđen iznos regresa od 476,50 KM koji će se isplatiti zaposlenicama koje su ostvarile zakonsko pravo na regres prilikom korištenja kolektivnog godišnjeg odmora u 2020.godini. Iznos je utvrđen na osnovu posljednjih objavljenih podataka Federalnog zavoda za statistiku koji se odnose na prosječne neto plate isplaćene u Federaciji BiH u posljednja tri mjeseca („Službene novine Federacije BiH“ broj: 77/20).

Blagajničko poslovanje

Evidenciju blagajničkog poslovanja vodi Administrativno-financijska koordinatorica u skladu sa Pravilnikom o blagajničkom poslovanju. Udruženje je u skladu sa članom 2., članom 3. i članom 4. Pravilnika zbog vlastitih potreba vodilo dvije evidencije.

- Glavna blagajna
- Pomoćna blagajna – Solidarni fond

	Stanje na dan 31.12.2020.god. u KM
Glavna blagajna	22,69
Pomoćna blagajna – Solidarni fond	972,70

Isplate iz glavne blagajne su se odnosile na plaćanje računa za osvježenje po određenim aktivnostima, a za koje je bilo neophodno plaćanje u gotovini, te za određene troškove poštarine. Stanje glavne blagajne na dan 31.12.2020. godine iznosi 22,69 KM.

Solidarni fond

Udruženje je u skladu sa Pravilnikom o blagajničkom poslovanju vodilo i posebnu evidenciju blagajne za Solidarni fond kako bi se lakše pratilo stanje, tj. prilivi i odlivi gotovine iz solidarnog fonda.

Važno je napomenuti da je pomoćna blagajna naša interna evidencija i da se ta novčana sredstva ne knjiže jer se ne prebacuju na naš račun. Tačnije, da bismo knjižili i pratili kretanje novca u solidarnom fondu, neophodno je otvoriti podračun i tako odmah prebacivati 1% od neto iznosa prilikom svake isplate plata, odnosno 3% od neto iznosa ugovora o djelu/autorskih ugovora.

Fond se odnosi na novac koji udruženju dobrovoljno u gotovini i u roku od 12 mjeseci (kako je definisano ugovorima) isplaćuju zaposleni u udruženju po Ugovoru o radu i osobe koje su angažovane po osnovu Ugovora o djelu. Uposlene osobe po Ugovoru o radu dužne su isplatiti 1% od iznosa neto plate, dok osobe kojima se vrše isplate po osnovu ugovora o djelu i autorskih ugovora dužne su isplatiti 3% od neto iznosa, ukoliko je unaprijed data saglasnost definisana u ugovoru.

Novac koji udruženje dobije ovim putem koristi se za plaćanje nepredviđenih troškova koji nisu pokriveni projektima, nego su nastali u udruženju i u momentu kada nije likvidno da ih može platiti.

Stanje na dan 31.12.2020.godine iznosi 972,70 KM.

Tekuća imovina - Transakcijski računi i raspoloživa sredstva

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

- Glavni račun
- 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 raspolaže na dan 31.12.2020.godine iznose 17.952,63 KM od čega na kratkoročnim razgraničenjima ostaje 50,00 KM, tako da u konačnici novčana sredstva i ekvivalenti novca iznose 17.902,63 KM.

Kratkoročna razgraničenja koja predstavljaju tekuće obaveze u iznosu od 50,00 KM odnose se na fakturu za komunalne troškove za decembar od strane JU „Centar za kulturu“ Tuzla, koja nam je dostavljena 06.01.2021. i koja je isti dan isplaćena. Faktura i fiskalni račun su izrađeni 31.12.2020. i iz tog razloga se u izvještajima za 2020. godinu tretiraju kao tekuće obaveze koje nisu isplaćene u toj godini.

	Saldo na dan 31.12.2020.god u KM
TOC Glavni račun	17.788,12
TOC Devizni račun	91,82
Gotovina u blagajni	22,69
Ukupna novčana sredstva TOC	17.952,63
Tekuće obaveze	50,00
Novac i novčani ekvivalenti	17.902,63

Za potrebe projekta NHC 2019_2 uplate su vršene na devizni račun tako da su ta finansijska sredstva po odbitku provizije i troškova konverzije iz strane u domaću valutu prebačena na glavni račun Udruženja.

Godišnji izvještaj o investicijama za 2020.godinu

U nastavku su prikazane investicije u stalna sredstva ostvarene tokom 2020. godine po kategorijama u okviru kojih su knjižene, a što je prikazano i u zvaničnom Godišnjem izvještaju o investicijama za 2020. godinu.

Tehnička struktura ostvarenih investicija u 2020.godini u KM

R.br.	OPIS	UKUPNO	Nova stalna sredstva	Polovna stalna sredstva
1.	Vrijednost ostvarenih investicija u stalna sredstva u 2019.godini (zbir 1.1)	45	45	-
1.1	Strojevi, oprema i transportna sredstva – domaća i uvozna (zbir 1.11)	45	45	-
1.11	<i>Strojevi i oprema (zbir 1.111, 1.112., 1.113.)</i>	45	45	-
1.111	Računari i druga oprema za obradu podataka, štampači, druge kancelarijske mašine, elektronske blagajne itd.	-	-	-
1.112	Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema	-	-	-
1.113	Namještaj i unutrašnja oprema; nabavka knjiga za biblioteku	45	45	-

Zerina Kočić
Administrativno-finansijska
koordinatorica

Dajana Bakić
Izvršna direktorica

Tuzla, 15.01.2021.