



GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Naziv organizacije: Tuzlanski otvoreni centar

Period izvještavanja: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Finansijski izvještaji

Bilans uspjeha

Za period: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Opis	Prethodna godina (KM)	Tekuća godina (KM)
A. PRIHODI		
Prihodi iz budžeta	2.300	2.100
Humanitarni prihodi	7.606	139.877
Ostali prihodi	-	762
Ukupni prihodi	9.906	142.739
B. RASHODI		
Materijal i energija	184	782
Usluge	9.423	113.752
Plaće i ostala primanja zaposlenih	-	25.577
Amortizacija	-	762
Finansijski rashodi	269	1.725
Putni troškovi	-	81
Humanitarni rashodi	30	59
Ostali rashodi	-	1
Ukupni rashodi	9.906	142.739
C. REZULTAT		
Višak prihoda	-	-
Višak rashoda	-	-

Bilans stanja

Na dan 31.12.2019.

Opis	Prethodna godina (KM)	Tekuća godina (KM)
AKTIVA		
A. STALNA SREDSTVA	1.058	3.470
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.058	3.470
B. TEKUĆA SREDSTVA	5.244	14.676
Novac i novčani ekvivalenti	5.104	14.626
Kratkoročna razgraničenja	140	50
UKUPNA AKTIVA	6.302	18.146
PASIVA		
A. TRAJNI IZVORI	1.058	3.470
Trajni izvori	1.058	3.470
B. DUGOROČNE OBAVEZE	-	-
C. KRATKOROČNE OBAVEZE	5.244	14.676
Tekuće obaveze	140	50
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	5.104	14.626
UKUPNA PASIVA	6.302	18.146

Donešeni saldo po izvodu iz banke br.48 od 31.12.2018. godine iznosio je 4.968,16 KM, što je ujedno i početno stanje glavnog računa organizacije na dan 01.01.2019. godine.

Tokom 2019. godine organizacija je imala ukupno 3 zaposlene osobe po projektima, od čega na kraju 2019. godine ima 2 uposlene osobe na određeno vrijeme.

Izvori finansiranja

Eksterno finansiranje projekata i manifestacija obuhvata najveći dio finansiranja udruženja, tačnije 99,2 % od ukupnih izvora finansiranja, dok preostalih 0,8 % predstavljaju vlastiti prihod udruženja koji je ostvaren kroz fond solidarnosti, a isti se evidentira kroz posebnu blagajnu namijenjenu za fond solidarnosti .

Izvor finansiranja	Prilivi u 2019. (u KM)	Procentualno učešće (%)
Norwegian Helsinki Committee (NHC)	59.527,99	38,4 %
International Organization for Migration (IOM)	54.469,50	35 %
United States Agency for International Development (USAID)	25.000,00	16 %
Heinrich Boll Stiftung (HBS)	7.606,40	4,9 %
Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ)	3.727,00	2,4 %
Grad Tuzla	2.100,00	1,3 %
Civil Rights Defenders (CRD)	500,00	0,3 %
Donacije	100,00	0,1 %
TOC fond solidarnosti	1.109,00	0,7 %
Sredstva za finansiranje tekućih projekata iz 2018.g.	1.389,62	0,9 %
Ukupni prilivi za 2019. godinu na dan 31.12.2019.	155.529,21	100%

U ukupne prilive iz vanjskih izvora računamo prilive novca po projektima, manifestacijama i novčana sredstva iz solidarnog fonda Tuzlanskog otvorenog centra.

Eksterno finansiranje i utrošak po projektima i manifestacijama

Tokom 2019. godine osim projekata, iz eksternih izvora finansirane su i dvije manifestacije, IDAHOT i Merlinka u Tuzli, a donatori su bili Grad Tuzla, Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ) i Civil Rights Defenders (CRD).

Manifestacije, isto kao i projekte, računamo u ukupne eksterne izvore finansiranja za 2019. godinu.

Prilivi i odlivi novca po projektima u 2019.godini

Po osnovu projekata ukupni prilivi iz eksternih izvora finansiranja utroška po projektima iznosili su 149.700,89 KM, dok je odliv sredstava iznosio 134.292,73 KM što ukazuje na ostatak od prihoda u iznosu od 15.408,16 KM koji se prenosi na narednu godinu.

Za projekat NHC 2019_2 odobren je prenos novčanih sredstava u sljedeću godinu po osnovu određenih budžetskih linija čije se izvršenje i isplate planiraju za 2020. godinu.

Projekat FTZ 2019_5 je uplaćen za projekat Merlinka u Tuzli od čijeg iznosa će se finansirati festival koji će se održati u 2020.godini, a tokom ove godine je iskorišten dio sredstava za nabavku laptopa i servis, te bankovnu proviziju za isti, tako da se ostatak granta prenosi na 2020.godinu.

Projekat	Donator	Ukupni prilivi U KM	Ukupni odlivi u KM	Razlika u KM	Trošak po projektu u %
„Unaprijeđenje prava LGBTI osoba u Tuzlanskom kantonu“ 2019_1	United States Agency for International Development (USAID) -PPMG	25000,00	25000,00	0,00	100%
„Access to justice for LGBTI persons in Tuzla Canton“ 2019_2	Norwegian Helsinki Committee (NHC)	59527,99	48269,30	11258,60	78,4%
„Sigurnost prije svega“ 2019_3	Heinrich Boll Stiftung (HBS)	7606,40	7606,40	0,00	100%
„Support to Pride March „ 2019_4	International Organization for Migration (IOM)	54469,50	54469,50	0,00	100%
„Merlinka u Tuzli“ 2019_5	Fondacija tuzlanske zajednice (FTZ)	3097,00	801,10	2295,90	16,8%
„The representation of women, justice mechanisms and practices for gender equality in the public administration of the City of Tuzla“	Francuska ambasada u BiH (Sredstva za projekat iz 2018.godine)	1389,62	1389,62	0,00	100%
UKUPNO		151090,42	137535,92	13554,50	89,7 %

Pored navedenog, uzet ćemo u obzir i dodatne troškove po projektu NHC 2019_2 u iznosu od 1570,94 KM za mjesec decembar, koji se odnose na redovne isplate plata i usluga, a što se veže za drugu budžetsku godinu po već navedenom projektu.

Posebno ćemo istaknuti i dodatne odlive novca po projektima koji se odnose na projekat iz 2018.godine finansiran od strane Francuske ambasade u BiH pod nazivom „The representation of women, justice mechanisms and practices for gender equality in the public administration of the City of Tuzla“, koji se odnosi na 2018/2019 godinu. Ukupan iznos donacije je bio 4790,00 KM koji je u punom iznosu jednak troškovima projekta na kraju 2019. godine. Dio novca za ovaj projekat je potrošen u 2018., a ostatak u 2019.

U 2019. ukupan trošak po navedenom projektu je iznosio **1389,62 KM.**

Prilivi i odlivi novca za manifestacije u 2019.godini

U 2019.godini održane su dvije manifestacije koje su finansirane od strane Grada Tuzle u iznosima od 600,00 KM za „IDAHOT u Tuzli“ te 1500,00 KM za „Merlinku u Tuzli“. Za dodatne troškove manifestacija, udruženje je dobilo i dodatna finansijska sredstva od strane Fondacije tuzlanske zajednice za „IDAHOT u Tuzli“ u iznosu od 630,00 KM, te novčana sredstva za nepredviđene dodatne troškove osiguranja manifestacije „Merlinka u Tuzli“ koje je finansirao Civil Rights Defenders (CRD) u iznosu od 500,00 KM.

Manifestacija	Donator	Ukupni prilivi u KM	Ukupni odlivi u KM	Razlika u KM	Trošak manifestacije u %
„IDAHOT u Tuzli“	Grad Tuzla; Fondacija tuzlanske zajednice(FTZ)	1230,00	1230,00	0,00	100 %
„Merlinka u Tuzli“ 2019	Grad Tuzla; Civil Rights Defenders(CRD)	2000,00	2000,00	0,00	100%
„Merlinka u Tuzli“ 2019	Vlastita sredstva iz solidarnog fonda i donacija	607,00	607,00	0,00	100%
UKUPNO		3837,00	3837,00	0,00	100%

Budući da su, bez obzira na dodatna finansijska sredstva, troškovi osiguranja manifestacije „Merlinka u Tuzli“ iznosili više u odnosu na predviđeni budžet, udruženje je finansiralo preostali trošak iz vlastitog solidarnog fonda u iznosu od **507,25 KM.**

Pregled prihoda po kategorijama i troškovima za 2019.godinu

Ukupni iskazani prihodi na ime pokrića utroška odnose se na ukupna novčana sredstva primljena iz eksternih izvora i utrošena za finansiranje projekata i manifestacija tokom 2019. godine, razvrstana po određenim kategorijama koje skupa čine humanitarne prihode i prihode iz budžeta iskazane u bilansu uspjeha.

Ukupni prihodi 2019. godine su svi prihodi ostvareni na ime utroška zajedno sa ostalim prihodima vezanim za amortizaciju, dok se ukupno finansiranje odnosi na ukupna primljena sredstva tokom 2019. godine bez obzira na utrošak.

Prihodi po kategorijama	Iznos u KM
Prihod eksternog finansiranja na ime utroška po projektima	137.536
Prihod eksternog finansiranja na ime utroška za manifestacije	1.130
Prihodi iz budžeta	2.100
Solidarni fond, vlastita sredstva i ostale donacije	1.211
Ukupni iskazani prihodi na ime pokrića utroška	141.977
Ostali prihodi (po osnovu amortizacije)	762
Ukupni prihod 2019. godine	142.739
Odgođeni prihod (na ime utroška po eksternom finansiranju)	13.554
Ukupno finansiranje u 2019.godini	155.529

Udruženje je iskazalo ukupni odgođeni prihod u visini od 13.554 KM koji se odnosi na primljena sredstva eksternog finansiranja za koja se očekuje da će biti izvršena u sklopu postojećih projekata u narednim periodima. Ukupna budžetska izvršenja iz eksternih izvora na osnovu navedenog iznose 90,1%.

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 2019. godine imao tri uposlene osobe koje su finansirane iz dva projekta, a sa 31.12.2019. taj broj se smanjio na ukupno 2 uposlene osobe.

Finansirane su pozicije za dvije projektne koordinatore, te Administrativno-finansijsku koordinaticu.

Projekat PPMG/USAID 2019_1 finansirao je jednu poziciju Projektne koordinatore, što je 33,5% učešća u ukupno isplaćenom iznosu bruto plata za 2019.godinu. Za projektну koordinaticu po ovom projektu isplaćen je i regres u iznosu od 400,00 KM koji je uračunat u učešće projekta u ukupnom iznosu plata.

Po projektu NHC 2019_2 finansirane su dvije pozicije koje se odnose na Projektну koordinaticu i Administrativno-finansijsku koordinaticu što čini 66,5% učešća u ukupnom iznosu isplaćenih bruto plata u 2019. godini.

IZNOS BRUTO PLATA ZA 2019. GODINU	UČEŠĆE PPMG/USAID 2019_1 U KM	UČEŠĆE PPMG/USAID U %	UČEŠĆE NHC 2019_2 U KM	UČEŠĆE NHC 2019_2 U %
25.577,34	8.569,17	33,5 %	17.008,17	66,5 %

U nastavku je prikazan iznos neto plata, zajedno sa toplim obrokom i prevozom, te iznos poreza i doprinosa po projektima koji u konačnici čine bruto plate uposlenih za 2019. godinu, a što je takođe prikazano u bilansu uspjeha na kontu (402) Plaće i ostala primanja zaposlenih.

	Isplaćene neto plate + topli obrok+prevoz za 2019.g u KM	Porezi i doprinosi u 2019.g. u KM	Regres u KM	Ukupan iznos bruto plata u KM
PPMG/USAID	5601,00	2568,17	400,00	8569,17
NHC	10184,17	6824,00	/	17008,17
UKUPNO	15785,17	9392,17	400,00	25.577,34

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 tri evidencije.

- Glavna blagajna
- Blagajna po projektu „Merlinka u Tuzli“ (pomoćna blagajna)
- Blagajna – Fond solidarnosti (pomoćna blagajna)

	Stanje na dan 31.12.2019.god. u KM
Glavna blagajna	1,24
Pomoćna blagajna po projektu „Merlinka u Tuzli“ 2019.	0,00
Pomoćna blagajna – Fond solidarnosti	285,10

Isplate iz glavne blagajne su se odnosile na plaćanje računa za osvježanje po određenim aktivnostima, a za koje je bilo neophodno plaćanje u gotovini, te za određene troškove poštarine. Stanje glavne blagajne na dan 31.12.2019. godine je 1,24 KM.

Za troškove manifestacije „Merlinka u Tuzli“ otvorena je pomoćna blagajna, na kojoj je evidentirana donacija koju je Udruženje dobilo za manifestaciju.

Fond solidarnosti

Udruženje je u skladu sa Pravilnikom o blagajničkom poslovanju vodilo i posebnu evidenciju blagajne za Fond solidarnosti kako bi se lakše pratilo stanje, tj. prilivi i odlivi gotovine iz solidarnog fonda. 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, Autorskih ugovora, te za pokrivanje putnih troškova na osnovu Odluke o isplati putnih troškova. 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 kad isto nije likvidno da ih može platiti.

Stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi 285,10 KM.

Imovina

Stalna sredstva

U nastavku su razvrstane investicije u stalna sredstva, ostvarene tokom 2019. godine po kategorijama, ovisno da li se radi o namještaju, policama, knjigama i sl. ili je u pitanju razna oprema za obradu podataka, te komunikacijskih uređaja, kao što su računari, laptopi, telefoni, štampači, programi za elektronsko poslovanje i sl.

Tehnička struktura ostvarenih investicija u stalna sredstva u 2019.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)	3.174	1.634	1.540
1.1	Strojevi, oprema i transportna sredstva – domaća i uvozna (zbir 1.11)	3.174	1.634	1.540
1.11	<i>Strojevi i oprema (zbir 1.111, 1.112., 1.113.)</i>	<i>3.174</i>	<i>1.634</i>	<i>1.540</i>
1.111	Računari i druga oprema za obradu podataka, štampači, druge kancelarijske mašine, elektronske blagajne itd.	2.023	1.359	664
1.112	Radijski, televizijski i komunikacijski uređaji i oprema	41	-	41
1.113	Namještaj i unutrašnja oprema; nabavka knjiga za biblioteku	1.110	275	835

Tekuća imovina - Transakcijski računi

Tokom 2019.godine sve transakcije vezane za finansijsko poslovanje Udruženje su zbog vlastitih potreba i prema zahtjevima donatora izvršene preko tri računa i to:

- Glavni račun TOC
- Podračun – PPMG/USAID
- Devizni račun TOC

Na kraju 2019.godine aktivni su samo glavni i devizni račun Udruženja.

Ukupna novčana sredstva kojima Tuzlanski otvoreni centar raspolaže na dan 31.12.2019.godine iznose 14.675,70 KM od čega na kratkoročna razgraničenja ide 50,00 KM, tako da se u konačnici na novčana sredstva i ekvivalente novca odnosi iznos od 14.625,70 KM što je prikazano i u bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine

	Saldo na dan 31.12.2019.god u KM
TOC Glavni račun	14.422,09
Podračun - PPMG	20,00
TOC Devizni račun	182,37
Gotovina u blagajni	1,24
Ukupna novčana sredstva TOC	14675,70
Tekuće obaveze	50,00
Novac i novčani ekvivalenti	14.625,70

Podračun – PPMG otvoren je prema zahtjevu donatora po projektu PPMG/USAID 2019_1 i transakcije su vršene isključivo za potrebe navedenog projekta. Ukupni finansijski prilivi po ovom projektu ostvareni su preko podračuna i ta su sredstva u ukupnom iznosu i potrošena, tako da je podračun i zatvoren po završetku projekta.

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.

Lanica Kocić
ADMINISTRATIVNO-FINANSIJSKA KOORDINATORICA



Daniela Babić
IZVRŠNA DIREKTORICA

Tuzla, 13.02.2020
Broj protokola: 1-2/20