

**SAVEZ ZA SPORTSKI RIBOLOV
NA MORU CRNE GORE**
Broj: 12/21
Herceg Novi-Baošići:15.02.2021.g.

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
SAVEZA ZA SPORTSKI RIBOLOV NA MORU CRNE GORE ZA 2020. GODINU**

A.-PRENOS SREDSTVA -STANJA IZ 2019. (CKB- 19.821,63 € , KBB – 1.248,60€)..... 21.070,23 €

B.-PRIHODI

OPIS PRIHODA	Realizacija (€)	Planirano (€)	Razlika (€)
I.- KUP MIMOZA.....	5.733,24	7.233,24	-1.500,00
1. Kotizacija stranih ekipa	3.138,24	3.138,24	0
2. Kotizacija domaćih ekipa.....	2.595,00	2.595,00	0
3. Subvencije opštine Herceg Novi.....	0	1.500,00	-1.500,00
II.- PRIHODI OD ČLANARINE I DOZVOLA ZA RIBOLOV	24.762,00	22.140,00	+2.622,00
1. Paušalna članarina.....	1.750,00	1.750,00	0
2.-4.Članarina i naknadae za dozvole.....	22.492,00	19.990,00	+2.502,00
5..Naknada za dozvole za zonu.....	400,00	400,00	0
6. Dug iz 2019. g. („Lamupa“ – 120,00 €).....	120,00	0	+120,00
II. 1. PRETPLATA ZA ČLANARINU I DOZVOLE ZA 2021.	1.145,00	0	+1.145,00
III.-DOTACIJE.....	5.820,00	5.820,00	0
1. Ministarstvo sporta i mladih.....	5.820,00	5.820,00	0
IV PORTAŽIVANJA IZ 2019. G.....	2.000,00	2.000,00	0
1. Povraćaj pozajmice KSR „Igalo“	500,00	500,00	0
2. Opština H. Novi (dug za XX Kup mimoza).....	1.500,00	1.500,00	0
V.- SPONZORI I DONATORI.....	0	500,00	-500,00
UKUPNO PRIHODI:	39.460,24	37.693,24	+1.767,00

C.-RASHODI (UTROŠAK SREDSTAVA)

OPIS TROŠKA	Ostvareni (€)	Planirani (€)	Razlika (€)
1	2	3	4=2 - 3
I. XX KUP MIMOZE.....	6.799,53	6.799,53	0
1. Smještaj, ishrana, ručak za domaće takmičare	2.025,00	2.025,00	0
2. Barke, barkarioli, sudijski čamac, njeska, voda.....	1.598,60	1.598,60	0
3. Protokol- otvaranje, zatvaranje, koktel, sv.večera, voditelj, orkestar	1.516,30	1.516,30	0
4. Ostali troškovi: markeri, dnevnicke, putni troškovi, štam. usluge i dr.	758,83	758,83	0
5. Nagrade i pokloni - medalje, pehari, diplome	354,00	354,00	0
7. Izlet za strane takmičare i reprezentacija.....	546,80	546,80	0
II. DRŽAVNA I REGIONALNA PRVENSTVA.....	3.399,81	5.800,00	-2400,19
1. Subvencija tehničkim organizatorima	2.100,00	1.680,00	+420,00
2. Posebna subvencija organizatorima (namjenska sredstva iz Budžeta Crne Gore)	0	2.820,00	-2.820,00
3. Putni troškovi delegata i sudija.....	612,00	650,00	-38,00
3. Medalje i pehari, plakete za najbolje u 2019.	687,81	650,00	+37,81

III. TRENING – PRIPREME REPREZENTATIVNIH SELEKCIJA.....	0	1.320,00	-1.320,00
1. Izborno takmičenji za sastav seniorske reprezentacije.....	0	560,00	-560,00
2. Trening kandidata za sastav juniorske reprezentacije.....	0	760,00	-760,00
IV. POMOĆ KLUBOVIMA.....	1.156,85	3.000,00	-1.843,15
1. Subvencije za učešće na kupovima u inostranstvu.....	0	1.200,00	-1.200,00
2. Subvencije za organizaciju međunarodnih kupova i nabaka pehara za Memorijal „A. Gazivoda“.....	806,85	800,00	+6,85
3. Vanredna pomoć klubovima za opremanje kancelarijskih prostorija i dr.....	350,00	1.000,00	-650,00
V. FIPS-M I CMAS ČLANARINA.....	900,00	1.800,00	-900,00
1. FIPS- M članarina	900,00	900,00	0
2. CMAS članarina.....	0	900,00	-900,00
VI. PRIPREME ZA ORGANIZACIJU SVJETSKOG PRVENSTVA 2021. GODINE.....	150,00	2.000,00	-1.850,00
1. Izrada elaborata, logo šampionata, pripreme za izradu promo kataloga, štampanje kataloga	150,00	2.000,00	-1.850,00
VII. RAD ORGANA SAVEZA.....	1.083,00	2.970,00	-1.887,00
1. Sjednice Skupštine Saveza	405,00	700,00	-295,00
2. Sjednice Upravnog odbora (putni troškovi i dnevnicke)....	678,00	1.600,00	-922,00
3. Sjednice komisija i drugih radnih tijela.....	0	250,00	-250,00
4. Izrada i dorada normativnih akata.....	0	300,00	-300,00
5. Izrada legitimacija, diploma, licenci i dr	0	120,00	-120,00
VIII. TROŠKOVI RADA KANCELARIJE, PTT I DRUGI MATERIJALNI TROŠKOVI	4.018,84	4.590,00	-571,16
1. Kancelarijski materijal.....	166,35	150,00	+16,35
2. Doštampavanje dozvola za 2020. godinu.....	430,00	430,00	0
3. Štampanje dozvola i članskih karata za 2021. g.....	2.078,00	2.030,00	+48,00
4. Godišnja preplata na web sajt i intranet domena.....	66,00	66,00	0
5. Izrada novog sajta Saveza.....	930,00	950,00	-20,00
6. PTT troškovi – poštanske pošiljke.....	28,49	84,00	-55,51
7. Troškovi mob telefona predsjednika, potpredsjednika, sekretara i predsjednika takmičarske komisije.....	320,00	400,00	-80,00
8. Izrada legitimacija, licenci, diploma i dr.....	0	150,00	-150,00
9. Izrada službenih majica za sudije i delegate.....	0	330,00	-330,00
IX. PROSTORIJE, OSNOVNA SREDSTVA, OPREMA	0	7.000,00	-7.000,00
1. Izrada glavnog projekta za prostorije Saveza, dozvole.....	0	7.000,00	-7.000,00
X. PUTNI TROŠKOVI DNEVNICE I DRUGE NAKNADE....	928,00	900,00	+28,00
1. Putni troškovi (predsjednika i potpredsjednika, sekretara, predsjednika komisija i članova disciplinske komisije i dr.	928,00	900,00	+28,00
XI. TROŠKOVI ADMINISTRATIVNO FINANSIJSKIH POSLOVA (DNEVNICE I PUTNI TROŠKOVI).....	833,90	840,00	-6,10
1. Vođenje administrativno - finansijskih poslova. virtmanska plaćanje, uplate – isplate, fakturisanje, odluka, rješenja, knjiženje, vođenje arhive, finansijska dokumentacija, bankarske izvodi, distribucija dozvola i članskih karata, evidencija, izrada izvještaja za Ministarstvo – putni troškovi i dnevnicke sekretara saveza.....	833,90	840,00	-6,10
XII. ŠKOLA RIBOLOVA I OBUKA JUNIORA.....	4.500,00	5.500,00	-1.000,00
1.- Pomoć klubovima u organizaciji škole ribolova i ronjenja na dah (namjenska sredstva po ugovoru sa Ministrstvom sporta)	3.000,00	3.000,00	0

2.- Pomoć klubovima za obuku juniora i učešće na DP u 2020....	1.500,00	2.500,00	-1.000,00
XIII. STRUČNO USAVRŠAVANJE, SEMINARI, ISPITI.....	154,60	750,00	-595,40
1. Seminir i ispit za sudije	0	450,00	-450,00
2. Ispiti za rad iz oblasti sporta (troškovi prijave).....	154,60	300,00	45,40
XIV. IZRADA MONOGRAFIJE SAVEZA.....	0	2.000,00	-2.000,00
1. Sjednice Redakcije (putni troškovi i dnevnice).....	0	600,00	-600,00
2. Lektura, korektura, prelom – pripreme za štampu.....	0	1.400,00	-1.400,00
XV. MARKETING, PROPAGANDA, REKLAME.....	246,80	300,00	-53,20
1. Pomoć akciji „Stop krivolovu“ – majice sa logom akcije	246,80	300,00	-53,20
XVI. REPREZENTACIJA I PRES.....	92,50	300,00	-207,50
XVII. BANKARSKE PROVIZIJE I TAKSE.....	194,63	200,00	-5,37
- Održavanje računa i transakcijske provizije (CKB- 74,33 €, KBB – 24,30 €)	98,63		
- Provizije za ino plaćanje (CKB - 30,00 €, KBB – 20,00 €)	50,00		
- Takse	46,00		
XVI. VANREDNI TROŠKOVI.....	45,00	687,94	-642,94
- Sudske takse.....	45,00		
UKUPNO RASHODI:	24.503,46	46.763,47	-22.260,01

D. KRATKOROČNO REZERVISANA SREDSTVA

OPIS	Ostvareni (€)	Planirani (€)	Razlika (€)
1. Učešće na Svjetskom prvenstvu u ribolovu iz broda za junior U21 (dio troškova).....	8.000,00	8.000,00	-
2. Pripreme za organizaciju Svjetskog prvenstva u ribolovu iz broda za senior.....	2.000,00	2.000,00	-
3. Štampanje Monografije Saveza (dio troškova).....	2.000,00	2.000,00	-
UKUPNO KRATKOROČNO REZERVISANA SREDSTVA.....	12.000,00	12.000,00	

REKAPITULACIJA

1. Prenos novčanih sredstava iz 2019. godine	21.070,23 €
2. Prihodi u 2020. godine	39.460,24 €
3. UKUPNO (A + B)	60.530,47 €
4. Rashodi (troškovi) u 2020. godini	24.503,46 €
STANJE NA DAN 31.12.2019. (4 – 3)	36.027,01 €

Račun 510-6557-60 (Crnogorska komercijalna banka) 35.090,71 €

Račun 525-3371-19 (Komercijalna banka Budva)..... 936,30 €

O b r a z l o ž e n j e:

A.-Prihodi

Ukupni prihodi veći su od planiranih za 1.767,00 €, na što je navise uticala veća prodaja dozvola za sportsko-rekreativni ribolov, pa su prihodi po ovom osnovu veći za 2.622,00 €. Pored toga ostvaren je i neplanirani prihod od 1.145,00 € koji se odnosi na pretplate klubova za članarinu i dozvole za 2021. godinu. Normalno ovo će uticati da prihod po ovom osnovu za navedeni iznos bude manji u 2021. godini.

Angažovanjem rukovodstva Saveza naplaćena su i sva potraživanja iz 2019. godine (2.000,00 €).

Manji prihod od očekivanog u iznosu od 1.500,00 € ostvaren je na stavku „Subvencija Opštine H. Novi za 21. kup mimoza“, što se i moglo i očekivati zbog finansijskih problema Opštine izazvanim epidemijom corona virusa, ali je zato Opština uplatila naša potraživanja iz 2019. godine. Takođe iz istih razloga nije ostvaren ni planirani prihod od sponzora.

Na kraju analize ostvarenih prihoda treba napomenuti da je iz Budžeta Crne Gore prihodovano 5.820,00 € koliko je i planirano po ugovoru sa Ministarstvom sporta i mladih, ali je Savezu aneksom istog ugovora odobrena da od istih namjenski iskoristi samo 3.000,00 €, dok preostali dio sredstava stoji na računu Saveza, ali bez mogućnosti njihove upotrebe dok se njihova sa novom Upravom za sport i mlade ne riješi šta će biti sa istima (povraćaj u Budžet Crne Gore ili preusmjerenje za druge aktivnosti Saveza).

B. Rasahodi

Ukupni rashodi manji su od planiranih čak za 22.260,01 € ili za 47,6%. Razlog za ovo je, kako u nerealizovanim stavkama, tako i u domaćinskom poslovanju i uštedama gdje god je to bilo moguće.

- 1.-Troškovi **organizacije 21. Kupa mimoza** su na nivo planiranih, što je i logično jer je Finansijski plan za 2020. godinu rađen nakon održavanja ovog takmičenja. Normalno troškovi su veći od prihoda za ovo takmičenje, jer je izostala očekivana pomoć Opštine Herceg Novi.
- 2.- Mada ukupno troškovi **organizacije regionalnih i državnih prvenstava** na kraju izgledaju manji od planiranih suštinski su veći, jer treba isključiti planiranu pomoć iz Budžeta Crne Gore. Naime mada je bilo usmenog obećanja da se iznos od 2.820,00 € iz Budžeta preusmjeri klubovima za organizaciju državnih prvenstava pismeno odobrenje i pored više urgencija nikada nije stiglo. Zbog toga kao što smo već naveli ova sredstva stoje na računu Saveza, ali sa istima ne možemo raspolagati. Inače kada su u pitanju državna prvenstva značajno veći utrošak (420,00 €) je evidentiran kod stavke „subvencija tehničkim organizatorima“, što je bilo neminovno, jer su pri donošenju Finansijskog plana greškom zaboravilo da su čak tri državna prvenstva dvokružna (po dva tehnička organizatora) , a izostavljena su i Kup Crne Gore u podvodnom ribolovu i državno prvenstvo u pendulanju. Takođe neznatno veći su i troškovi medalja i pehara, ali su približno za toliko manji putni troškovi delegata i sudija.
3. Kod tačke III. - **trening – pripreme državnih selekcija** nije bilo utroška, jer se zbog pandemije izazvane corona virusom, nijesu mogli naći slobodni termine. Ustvari svi slobodni termini u drugoj polovini godine su iskorišćeni da se organizuju najveći dio planirana državna prvenstva.
4. I kod tačke IV. - **pomoć klubovima** utrošak je značajno manji od planiranog. Na ovo je opet najviše uticala epidemiološka situacija, zbog čega u Hrvatskoj, Sloveniji i Srbiji nijesu održana takmičenja na kojima tradicionalno učestvuju naši klubovi. Takođe samo je klubu „Igalo“ dodjeljena pomoć u iznosu od 350,00 € za opremanje prostorija, tako da je utrošak na stavku IV.3. manji za 650,00 € od planiranog.
5. Kako Savez nije primljen u CMAS to logično nije ni plaćena članarina ovoj organizaciji u iznosu od 900,00 €.
6. Kod tačke VI. – **pripreme za organizaciju WCH 2021.** utrošak je značajno manji od planiranog, jer je ustvari u potpunosti realizovan samo jedna aktivnost (izbor logoa WCH), dok je završetak ostalih planiranih stavki, a samim tim i planirana sredstva za iste, prebačen u 2021. godinu
7. Troškovi **rada organa Saveza** (tačka VII) manji su za 1.887,00 € od planiranih, prvenstveno zbog toga što je naveći broj sjednice Upravnog odbora i komisija, zbog corona virusa i hitnosti, održan e- poštom. Pored toga nije bilo troška na izradi i doradi normativnih akata, jer su sve izmjene pravilnika koje su usvojene na sjednici Skupštine urađeno volonterski. Stavka VII.5 se greškom ponavlja (vidi VIII. 8.) mada po ovom osnovu inače nije bilo troška jer nije realizovana.
8. Uštede su ostvarene i kod **troškova rada kancelarije, ptt i drugih materijalnih troškova** (stavka IX).
9. Kod stavke IX Finansijskog plana nije bilo utroška, jer još uvijek sa novim rukovodstvom MZ Baošići nijesu usaglašeni detalji oko gradnje i vlasništva. Zbog ovoga prije donošenja Finansijskog plana za 2021. godinu treba definitivno riješiti nastale probleme i vidjeti da li planirati sredstva za ove namjene.
10. **Putni troškovi i dnevnice** su veće za 28,00 €, na što nijesmo mogli uticati. Naime Savez je morao da snosi putne troškove za sve sastanke u Ministarstvu poljoprivrede i ruralnog razvoja, na koje su naši predstavnici bili obavezni prisustvovati, kao i neuporedivo više odlazaka u Ministarstvo sporta i mladih od planiranih.
11. Srestava predviđena za **rad na administrativno finansijskih poslova** (tačka XI) utrošena su u planiranom obimu i to najviše za pokriće putnih troškova i dnevnica koje je imao sekretar obavljajući ove poslove.

12. Sredstva planirana za **školu ribolova i obuku juniora** dobijena po ugovoru sa Ministarstvom sporta i mladih (3.000,00 €) u cjelosti su prenesena klubovima za ovu namjenu. Od drugih 2.500,00 € koja su planirana za obuku juniora i učešće istih na državnim prvenstvima u 2020. godini utrošeno je samo 1.500,00 € jer je broj juniora na državnim prvenstvima bio manji od očekivanog - planiranog.

13. Od planiranih 750,00 € za **stručno usavršavanje, seminare i ispite** utrošeno je samo 154,60 € za troškove prijave za polaganje ispita za rad u oblasti sporta (polagali predsjednik i sekretar Saveza), dok ispit za sticanje zvanja sudije u sportskom ribolovu nije ni održan, te samim tim nije bilo ni utroška.

14. Sredstva planirana za **izradu Monografije Saveza** nijesu utrošena, jer planirane aktivnosti kasne (razlog naveden u Izvještaju o radu)

15. Sredstva planirana za **marketing i propagandu** utrošena su za izradu majica za akciju „Stop krivolovu“.

14. Utrošak sredstava za **reprezentaciju i pres** su minimalna i manji od planiranog za 207,50 €.

15. **Bankarske provizije** su veće od planiranih za 5,37 € na što nijesmo mogli da utičemo.

16. **Vanrednih troškova** u iznosu od 45,00 € odnose se na sudske takse.

Višak prihoda nad rashodima i kratkoročno rezervisana sredstva su Odlukom Upravnog odbora br. 113/20 od 30.12.2020. godine prenosi se u 2021. godinu za pokriće djela troškova najznačajniji aktivnosti Saveza u toj godini.

Na kraju se može zaključiti da je poslovanje Saveza u 2020. godini bilo više nego pozitivno, te da je ostatak sredstava na kraju godine dobra garancija da će se, sa realno očekivanim prihodima u 2021. godini, uspješno realizovati sve planirane aktivnosti. Normalno utroša bi bio daleko veći da nijesu, zbog corona virusa, već krajem prvog kvartala 2020. godine otkazana svjetska prvenstva za seniore i juniore, zbog čega u Finansijskom planu za 2020. godinu nijesu bila ni planirana sredstva za učešće reprezentativnih selekcija na istima.

SASTAVIO:

S e k r e t a r,

Marko Sijerković, sr

PREDSJEDNIK SAVEZA,

Mladen Rostović, sr