

SAVEZ ZA SPORTSKI RIBOLOV

NA MORU CRNE GORE

Broj:03/22

Herceg Novi, Baošići, 10.01.2023. g.

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

SAVEZA ZA SPORTSKI RIBOLOV NA MORU CRNE GORE ZA 2022. GODINU

A. PRENOS SREDSTVA -STANJA IZ 2021. (CKB- 57.618,56 €, NLB –756,17)..... 58.374,73 €

B. PRIHODI

OPIS PRIHODA	Realizacija (€)	Planirano (€)	Razlika (€)
I. PRIHODI OD ČLANARINE I DOZVOLA ZA SP. RIBOLOV.	<u>24.491,00</u>	<u>26.440,00</u>	<u>-1.949,00</u>
1. Paušalna članarina.....	2.240,00	2.240,00	
2.-3.Članarina i naknada za dozvole.....	21.731,00	23.800,00	
4. Naknada za dozvole za zonu.....	520,00	400,00	
I.1. PRETPLATA ZA ČLANARINU I DOZVOLE ZA 2022..... (Nirvana – 100,00 €, Tuna – 30,00 €, Pagar – 100,00 €, Big game H.N.- 60,00 €, „Deep blue“ – 60,00 €)	<u>350,00</u>	<u>0</u>	<u>+350,00</u>
II. KUP MIMOZA.....	<u>5.247,00</u>	<u>5.247,00</u>	<u>0</u>
1. Kotizacija učesnika.....	4.247,00	4.247,00	
2. Opština Herceg Novi.....	1.000,00	1.000,00	
III. 14. SVJETSKO KLUPSKO PRVENSTVO IZ BRODA.....	<u>88.563,28</u>	<u>72.680,00</u>	<u>+15.883,28</u>
1. Kotizacija – participacija stranih učesnika.....	62.059,50	56.030,00	
- na devizni račun Saveza	50.239,50		
- u gotovom.....	11.820,00		
2. Kotizacija domaćih ekipa.....	6.050,00	4.650,00	
2. Participacija za extra usluge (brodovi, mamci, smještaj i dr)...	14.945,23	5.500,00	
- na devizni račun Saveza	5.294,23		
- u gotovom.....	9.651,00		
3. Pokrovitelji, sponzori donatori.....	5.508,55	6.500,00	
- Opština Herceg Novi.....	0		
- Ministarstvo poljoprivrede.....	1.500,00		
- Turistička organizacija Herceg Novi.....	1.500,00		
- DNS Nautika.....	1.608,55		
- Opština Tivat.....	500,00		
- Ostali sponzori.....	400,00		
III.a 30. SVJETSKO PRVENSTVO U BIG GAME FISHING.....	<u>17.550,00</u>	<u>0</u>	<u>+17.550,00</u>
1. Sponzorstvo.....	17.550,00		
IV. DOTACIJE I SPONZORSTVA.....	<u>16.500,00</u>	<u>22.000,00</u>	<u>-5.500,00</u>
- Ministarstvo sporta (za redovnu djelatnost)	6.000,00	6.000,00	
- Opština Herceg Novi (za prostorije).....	10.000,00	10.000,00	
- Ministarstvo sporta (za prostorije).....	0	5.000,00	
- Ostali sponzori.....	500,00	1.000,00	
V. MONOGRAFIJA – NAKNADE.....	<u>7.265,00</u>	<u>0</u>	<u>+7.265,00</u>
- Klubovi.....	7.175,00		
- Ostali.....	90,00		
UKUPNO PRIHODI:	<u>159.966,28</u>	<u>126.367,00</u>	<u>+33.599,28</u>

C. RASHODI (UTROŠAK SREDSTAVA)

OPIS TROŠKA	Ostvareni (€)	Planirani (€)	Razlika (€)
I.1. DRŽAVNA I REGIONALNA PRVENSTVA I KUPOVI.....	<u>4.630,14</u>	<u>5.020,00</u>	<u>-389,86</u>
1. Subvencije tehničkim organizatorima.....	3.000,00	3.200,00	
2. Putni troškovi delegata i sudija.....	921,00	1.200,00	
3. Pehari i medalje.....	709,14	620,00	
I.2. XXIII KUP MIMOZA.....	<u>5.571,24</u>	<u>5.571,24</u>	<u>0</u>
1. Otvaranje, reprezentacija, svečana večera.....	1.166,30	1.166,30	
2. Pansionske usluge i ručak za domaće takmičare.....	944,00	944,00	
3. Barke i barkarioli.....	1.200,00	1.200,00	
4. Mamci i voda za takmičare.....	1.162,49	1.162,49	
5. Radna tijela.....	586,00	586,00	
6. Pehari, medalje, diplome.....	326,05	326,05	
7. Odobrenje za organizaciju, mrežice za ulov, muzika za sv. večeru..	186,40	186,40	
I.3.- ORGANIZACIJA 14. KLUPSKO WCH U RIBOLOVU IZ BRODA.....	<u>66.821,67</u>	<u>66.480,00</u>	<u>+341,67</u>
1. Izbor, pripreme, izrade, prevod i štampanje kataloga sa prijavnim materijalom.....	839,00	900,00	
2. Organizacijski troškovi (troškovi rada organa WCH, kancelarijski materijal, administrativno finansijski poslovi, inokorespodencija, simultani prevod na kapitenski sastacima, mjerenju, otvaranju i zatvaranju WCH, obezbjeđenje tehničkih sredstava, brodova i mamaca,administrativno finasijski poslovi, odobrenje za organizaciju i dr.....	2.612,00	4.200,00	
3. Smještaj i ishrana stranih učesnika sa boravišnom taksom, smještaj i ishrana organizatora, ručak za sudije, pomoćne radnike.....	25.091,00	24.685,00	
4. Putni troškovi i smještaj delegate FIPS -M.....	1.236,85	1.600,00	
5. FIPS-M i CIPS takse.....	3.650,00	3.200,00	
6. Najam brodova, mamci, voda za takmičare.....	12.738,39	12.500,00	
7. Informatičke usluge, diplome i dr.....	893,00	1.250,00	
8. Sudije, operativni radnici, dežurni ljekar.....	2.390,00	2.520,00	
9. Tehnička sredstva.....	1.558,21	1.050,00	
10.Osiguranje.....	0	150,00	
11.Nagrade - pehari, plakete,suveniri (majice, kape, olovke i dr), pokloni stranim ekipama.....	3.819,66	3.650,00	
12.Protokol - otvaranje, zatvaranje, koktel na otvaranju, svečana večera, reprezentacija.....	3.441,85	3.750,00	
13.Izlet.....	250,00	1.600,00	
14. Extra usluge stranim učesnicima (brodovi, mamci, smještaj, transfer..).....	8.198,71	4.375,00	
15. Vanredni troškovi (smještaj TV ekipe “Život s morem”).....	103,00	400,00	
I.4. – ORGANIZACIJA MEĐUNARODNIH KUPOVA	<u>1.496,10</u>	<u>1.660,00</u>	<u>-163,90</u>
1. Pomoć klubovima u organizaciji međunarodnih kupova.....	1.200,00	1.100,00	
2. Pehari i medalje za memorijal „A. Gazivoda“.....	151,10	160,00	
3. Putni troškovi sudija i delegata.....	145,00	400,00	
II.1.- UČEŠĆE NA 57. WCH U RIBOLOVU IZ BRODA ZA SENIORE.....	<u>22.553,26</u>	<u>22.963,00</u>	<u>-409,74</u>
1. Izborna takmičenja za sastav reprezentacije.....	0	600,00	
2. Završni trening (brod, njeska, marena, voda putni troškovi).....	1.170,22	1.200,00	
3. Majice i kape.....	0	240,00	

4. Pomoć reprezentativca u nabavci potrošnog ribo materija.....	1.500,00	1.500,00	
5. Participacija.....	7.400,00	7.400,00	
6. Putni troškovi (avion, autobus, renta-a-car).....	5.900,22	5.180,00	
7. Extra trening u Portugalu (smještata, ishrana, brod, mamci).....	3.159,15	3.115,00	
8. Džeparac reprezentativcima i dio dnevnica treneru I vođi puta.....	788,40	728,00	
9. Pokloni stranim ekipama.....	151,16	300,00	
10. Vanredni troškovi: - Kante, držači I dr oprema... 121,51 - Osiguranje..... 62,60 - nagrade reprezentativcima.2.300,00	2484,11	2.300,00	
II.2. UČEŠĆE NA 21. WCH RIBOLOVU IZ BRODA ZA JUNIORE U21..... (Odlukom Upravnog odbora odustalo se od učešća)	0	0	
II.3. UČEŠĆE NA 20. WCH U BIG GAME FISHINGU	16.350,00	600,00	+15.750,00
1. Trenerka, majica, kape.....	0	600,00	
2. Participacija.....	6.800,00	0	
3. Prenos sponzorskih sredstava reprezentaciji za izmirenje troškova Prevoza, treninga i nabavku dijela takmičarske opreme.....	9.550,00	0	
III. POMOĆ KLUBOVIMA.....	1.200,00	2.200,00	-1.000,00
1. Subvencije za učešće na kupovima u inostranstvu.....	1.200,00	1.200,00	
2. Vanredna pomoć klubovima za	0	1.000,00	
IV. FIPS-M I CMAS ČLANARINA.....	0	1.800,00	-1.800,00
V.- RAD ORGANA SAVEZA.....	2.128,08	2.500,00	-371,92
1. Sjednice Skupštine Saveza.....	500,00	800,00	
2. Sjednica Upravnog odbor (putni troškovi i dnevnicе).....	1.461,40	1.400,00	
3. Sjednice komisija i dr. radnih tijela (putni troškovi i dnevnicе).....	166,68	300,00	
VI. MATERIJALNI TROŠKOVI.....	2.503,63	1.867,00	+636,63
1. Kancelarijski material-papir,fascikle,registratori,ketridži,ulošci....	88,13	180,00	
2. Štampanje dozvola i članskih karata za 2023.g.....	1.848,50	650,00	
3. Godišnja pretplata web site i internet domena.....	87,00	87,00	
4. PTT troškovi poštanskih pošiljki.....	0	70,00	
5.Troškovi mobilnog telefona.....	480,00	480,00	
6. Izradavanje legitimacija,licenci,diploma itd.....	0	150,00	
7. Izrada službenih majica za sudije i delegata.....	0	250,00	
VII. PROSTORIJE SAVEZA (REKONSTRUKCIJA, ADAPTACIJA I OPREMANJE.....	20.321,95	41.000,00	-20.678,05
1. Zamjena krova i tavana konstrukcije, elektro radovi, izrada nove kanalizacije i vodovodne mreže,zamjena vrata i prozora.....	20.321,95		
2. Nabavka i montaža sanitarija, gletovanje i bojenje zidova, plafon, opremanje objekta kancelarijskim namještajem i opremom.....	0		
VIII. NABAVKA TAKMIČARSKE OPREME.....	0	1.800,00	-1.800,00
IX.- PUTNI TROŠKOVI, DNEVNICE I DRUGE NAKNADE.....	614,00	1.100,00	-486,00
1. Putni troškovi predsjednika i potpredsjednika Saveza, predsjednika komisija.....	614,00		
X.TROŠKOVI ADMINISTRATIVNO-FINANS. POSLOVA...	967,20	980,00	-12,80
1.Vodjenje administrativno-finansijskih poslova: virmanska plaćanja, uplate-isplate,fakturisanje,odluke, rješenja, knjiženje, vođenje arhive, finansijska dokumentacija,bankarski izvodi, distribucija dozvola i članskih karata klubovima, klasifikacija i izrada izvještaja za Ministarstvo.....	967,20	980,00	

XI. ŠKOLE RIBOLOVA I OBUKA JUNIORA.....	2.265,00	2.600,00	-335,00
1. Pomoć klubovima za trening i učešće juniora na DP u 2022.....	2.265,00	2.600,00	
XII. STRUČNO USAVRŠAVANJE, SEMINARI, ISPITI i SL...	193,00	353,00	-200,00
1. Seminari i ispit za sudije.....	193,00	193,00	
2. Seminar za trenere.....	0	160,00	
XIII. IZRADA MONOGRAFIJE SAVEZA.....	18.965,60	10.931,00	+8.034,60
1. Grafička priprema, prelom, lektura i korektura nakon preloma i štampanje monografije "50 godina Saveza" u 400 primeraka, taksa Nacionalnoj biblioteci.....	18.437,40	10.331,00	
2. Prezentacija.....	528,20	600,00	
XIV.NAGRADE I PRIZNANJA.....	154,98	154,98	0
1.- Plakete za najbolje u 2021. godini.....	154,98	154,98	
2.- Priznanja povodu 50 godina rada Saveza.....	brisan		
XV. MARKETING, PROPAGANDA, REKLAMA.....	0	500,00	-500,00
XVIII. REPREZENTACIJA, PRESS i SL.....	99,40	400,00	-300,60
XIX. BANKARSKE PROVIZIJE I NAKNADE – TAKSE.....	400,04	300,00	+100,04
- Transakcijske provizije u zemlji.....	194,24		
- Bankarske provizije na ino plaćanja.....	150,80		
- Takse za razne potvrde.....	55,00		
XX. OSTALI TROŠKOVI.....	1.711,65	2.979,49	-1.167,76
1. Svečana sjednica u povodu obilježavanja 50 godina rada Saveza...	brisan		
2. Elektronski unos dozvola.....	1.711,65		
- Nabavka 3 kompleta opreme za klubova – 1.506,45			
- Obuka korisnika – 205,20			
	168.946,94	172.741,73	-3.794,79

REKAPITULACIJA

1. Prenos novčanih sredstava iz 2021. godine	58.374,73 €
2. Prihodi u 2022. godine	159.966,28 €
3. UKUPNO (A + B)	218.341,01 €
4. Rashodi (troškovi) u 2022. godini	168.946,94 €
STANJE NA DAN 31.12.2022. (4 – 3)	49.394,07 €

Račun 510-6557-60 (CKB banka AD Podgorica) 10.814,97 €
Devizno račun CKB.....37.822,93€
Račun 530-50595-33 (NLB banka AD Podgorica)..... 756,17 €

Obrazloženje

Finansijsko poslovanje Saveza u 2022. godini bilo je izuzetno uspješno. Razlozi za ovo, pored toga što neke značajne stavke iz objektivnih razloga nijesu u potpunosti realizovane, a što se prvenstveno odnosi na radove na prostorijama, su i značajno veći prihodi od planiranih, te krajnje domaćinsko poslovanje, što se vidi iz analize prihoda i rashoda koja slijedi.

a). Prihodi

Ukupni prihodi knjigovodstveno su veći od planiranih za 33.599,28 € ali ako se izuzmu neplanirani prihodi, proizilazi da su prihodi stvarno veći od planiranih za 8.784,28 € Naime, stvarno veći prihodi od planiranog ostvareni su samo kod prihoda za organizaciju svjetskog prvenstva i to prvenstveno zbog veće osnovne participacije, jer je broj učesnika bio veći od planiranog, kao i daleko većih prihoda za extra usluge. Stavke koje nijesu planirane u Finansijskom planu, a koje su značajno uticale na ukupne prihode su:

- sponzorstvo za učešće reprezentacije na 30. svjetskom prvenstvu u big gama fishing (17.550,00 €). Naime učešće na ovom svjetskom prvenstvu planirano je pod uslovom da članovi reprezentacije obezbjede neophodna finansijska sredstva, ali se pri izradi Finansijskog plana nije znalo da li će sredstva od sponzora biti uplaćivana na račun Saveza ili KSR "Bokeška jedra" iz kojeg kluba su članovi reprezentacije. Naknadno je odlučeno da uplate idu na račun Saveza, kako bi se mogla platiti participacija za učešće, a da se preostala sredstava Savez prenese na račun kapitena reprezentacije za pokriće troškova puta, treninga i nabavke dijela takmičarske opreme.

- uplate klubova za naručene Monografije Saveza (7.265,00 €). U trenutku izrade Finansijskog plana zbog galopirajućeg skoka cijena repromaterijala za štampu, nije se znalo koliko će klubovi morati da uplate za naručene Monografije, pa sredstva nijesu ni planirana. Naknadno kada se došlo do stvarne cijene koštanja Monografije i Upravni odbor donio odluku da se klubovima odobri popust od 20% usledile su i uplate klubova.

S druge strane prihodi od izdatih dozvola za sportsko rekreativni ribolov su manje od planiranih za skoro 2.000,00 € što je posledica manjeg broja izdatih dozvola od planiranog.

b) Rashodi

Rashodi koji su knjigovodstveno manji za 3.794,79 € od planiranog, ako se izuzmu rashodi koji su u potpunosti pokriveni neplaniranim prihodima (sponzorstvo reprezentacije u big game – 17.550,00 € i uplate klubova za monografiju – 7.265,00 €) su realno manji za čak 28.609,79 €, što se vidi iz sledećeg:

1. Troškovi **organizacije državnih i regionalnih prvenstava i kupova Crne Gore (stavka I.1.)** manji su od planiranog za 389,86 € zbog toga što jedno prvenstvo nije održano (DP u pendulanju).

2. Troškovi **organizacije XXIII Kup mimoza (stavka I.2.)** su na nivo planiranog, jer su u Finansijski plan uneseni stvarni troškovi (takmičenje održano prije donošenja Plana).

3. Troškovi **organizacije 14. Svjetskog klupskog prvenstva u ribolovu iz broda (stavka I.3.)** i pored većeg broja učenika od planiranog, te daleko većim extra uslugama su za samo 341,67 € iznad planiranog. Ovo se postiglo smanjenjem organizacijskih troškova na minimum (manji troškovi rada organa WCH), neznatnim troškovima izleta, malim vanrednim troškovima, kao i zadržavanjem istog broja brodova i sudija i pored povećanog broja ekipa (uz saglasnost delegate u svakom brodu takmičilo se po 8 takmičara, umjesto ranije planiranih 7). Normalno troškovi extra usluga su bili veći, jer su i prihodi za iste bili značajno veći. Treba naglasiti da su cijene usluga u Hotelu "Park" za Savez bile niže od u tom trenutku važećih za cca 25%. Značajno je što manji utrošak sredstava nije uticao da organizacija ovog Šampionata bude na najvišem nivou, a uslovi za sve učesnika iznad svih očekivanja.

4. Troškovi **organizacije međunarodnih kupova (stavka I.4.)** su neznatno niži od planiranih i to najviše zbog manjih putnih troškova delegate i sudija.

5. Troškovi **učešća seniorske reprezentacije na 57. WCH u ribolovu iz broda (stavka II.1.)** su nakon rebalansa neznatno manji od planiranog (409,74 €). Naime rebalansom plana su za ovo takmičenje predviđena značajno veća sredstva od prvobitno planiranih, kako bi ekipa mogla imati dva dana extra treninga u rejonima u kojima se odvijalo takmičenje, što se na kraju pokazalo ispravnim jer je postignuti rezultat na ovom šampionata iznad očekivanog.

6.-**Stavka II.2. – učešće juniorske reprezentacije na 21. svjetskom prvenstvu iz broda** je po rebalansu brisana iz Finansijskog plana (razlozi navedeni u Izvještaju o radu Saveza u 2022.), a planirana sredstva su prebačena na druge stavke i dio ostao rezervisan za učešće seniora na svjetskom prvenstvu u 2023. godini.

7. Troškovi **učešće reprezentacije na 20. svjetskom prvenstvu u big game fishing (stavka II.3.)** su knjigovodstveno veći za 15.75,00 € mada su stvarno manji od planiranih (600,00 €) jer su u potpunosti pokriveni sponzorskim uplatama – vidi obrazloženje za prihode.

8. **Pomoć klubovima (stavka III)** je manja od planiranog za 1.000,00 € jer nijedan klub nije bio podnio obrazloženi zahtjev za pomoć u opremanju prostorija.

9. Kod **stavke IV. – FIPS-M I CMAS** članarina nije bilo utroška.

10. Kod **stavke VIII – Rad organa Saveza** manji troškovi su bili kod organizacije sjednice Skupštine i sjednica komisija i radnih tijela, a neznatno veći kod sjednica Upravnog odbora.

11. **Materijalni troškovi (stavka VI)** su veći od planiranih za 636,63 € Razlog je neplanirani trošak štampanja dozvola za sportsko rekreativni ribolov, jer program za elektronski unos dozvola Ministarstva poljoprivrede nije još uvijek funkcionalan. S druge strane treba naglasiti da dvi posljednje tačke iz ove stavke nijesu ni realizovane.

12. Na **stavci VII. – rekonstrukcija, adaptacija i opremanje prostorija Saveza** utrošak je manji od planiranog za čak 20.678,05 €. Razlog su kašnjenje nekih radova (obrada zidova, plafon i podova, nabavka i ugradnja sanitarija i dr.), zbog čega nije izvršena ni nabavka kancelarijskog namještaja i opreme. Normalno za sve ovo će biti potrebno predvidjeti sredstva u 2023. godini.
13. Od planirane **nabavke 12. komada mašinic za reprezentaciju (stavka VIII)** što je rebalansom svedeno na šest se na kraju odustalo, zbog čega na ovoj tački nije bilo utroška.
14. Utrošak na **stavku IX – putni troškovi** je manji od planiranog za 486,00 €
15. Za rad na **administrativno finasijskim poslovima (stavka X)** utrošak je na novou planiranog.
16. **Stavka XI – škola ribolova i trening juniora.** Kao i u predhodne tri godine Savez je i ove svakom klubu uplatio po 15,00 € za svaki nastup juniora na državnim prvenstvima. Smatramo da sa ovom praksom treba nastaviti, jer je to dobar stimulant za klubove da stvaraju podmladak.
17. Za **stručno usavršavanje, seminari, ispiti i sl. (stavka XII)** utrošeno je 193,00 € koliko su troškovi ispita za sudije, dok seminar za trenere nije održan.
18. Za izradu **Monografije Saveza (stavka XIII)** utrošeno je više od planiranog 8.034,60 € odnosno kada se odbiju uplate klubova 769,60 €. Vjerujemo da će u 2023. godini prihodi od prodaje jednog broja Monografija ovaj trošak eliminisati i Savez dodatno prihodovali određena sredstva.
19. Pošto se rebalansom finasijskog plana odustalo od proslave 50 godina rada Saveza utrošak na **stavku XIV – Nagrade i priznanja** bio je samo 154,98 €, koliko su iznosile plakete za najbolje u 2021. godini. Sredstva u iznosu od 1.500,00 € su rebalansom preusmjerena na tačku II.1.10.
20. Na **stavku XVI – Marketing, reklama i propaganda** nije bilo utroška, dok je za **reprezentaciju (stavka XVI)** utrošeno skromnih 99,40 €
21. **Bankarske provizije i takse (stavka XVII)** su veće od planiranih za 100,04 € na što nijemo mogli uticati.
22. **Ostali troškovi (stavka XVIII)** odnose se na nabavku 3 kompleta opreme za elektronski unos dozvola i obuku korisnika, dok se od svečane sjednice Saveza odustalo, a planirana sredstva za ovu namjenu preusmjerena na tačku II.1.10.

Višak prihoda nad rashodima i kratkoročno rezervisana sredstva su Odlukom Upravnog odbora br. 111/22 od 18.12.2022. godine namjenski prenosi se u 2023. godinu za pokriće djela troškova najznačajniji aktivnosti Saveza u toj godini.

Na kraju se može zaključiti da je poslovanje Saveza u 2022. godini bilo izuzetno uspješno, te da je ostatak sredstava na kraju godine dobra garancija da će se, sa realno očekivanim приходima u 2023. godini, uspješno realizovati sve planirane aktivnosti.

Sastavio:
Sekretar Saveza,

Marko Sijerković, sr

Predsjednik Saveza,

Mladen Rostović, sr

