

**SAVEZ ZA SPORTSKI RIBOLOV
NA MORU CRNE GORE**

Broj:05/24

Herceg Novi, Baošići, 12.01.2024. g.

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
SAVEZA ZA SPORTSKI RIBOLOV NA MORU CRNE GORE ZA 2023. GODINU**

**A. PRENOS SREDSTVA -STANJA IZ 2022. (CKB- 48.637,90 € , NLB -756,18).....
49.394,08 €**

B. PRIHODI

OPIS PRIHODA	Realizacija (€)	Planirano (€)	Razlika (€)
I. PRIHODI OD ČLANARINE I DOZVOLA ZA SP. RIBOLOV.	26.634,00	26.440,00	+194,00
1. Paušalna članarina.....	2.550,00	2.240,00	
2.-3.Članarina i naknada za dozvole.....	23.524,00	23.800,00	
4. Naknada za dozvole za zonu.....	560,00	400,00	
I.1. PRETPLATA ZA ČLANARINU I DOZVOLE ZA 2024..... (Nirvana – 100 €, Tuna – 90 €, Pagar –100 €, Igalo – 60, Ama-50 €, Big H.N.- 90 €, Lampuga – 260 €)	750,00	0	+750,00
II. KUP MIMOZA.....	6.818,00	6.818,00	0
1. Kotizacija učesnika.....	5.258,00	5.258,00	
2. Opština Herceg Novi.....	1.500,00	1.500,00	
3. Sponzori.....	60,00	60,00	
III. DONACIJE I SPONZORSTVA.....	10.000,00	10.000,00	0
1.Ministrstvo sporta i mladih (za učešće na WCH)	10.000,00	10.000,00	
IV. OSTALI PRIHODI.....	840,00	1.150,00	-310,00
1. Naknade za Monografiju Saveza.....	840,00	840,00	
V. POTRAŽIVANJA IZ 2022. g.....	339,00	339,00	0
1.- 2. KSR „Igalo“ – 164,00 €, KSR „Tuna“ – 175,00 €			
VI. POZITIVNA KAMATA.....	0,01	0	+0,01
UKUPNO PRIHODI:	45.381,01	44.747,00	+634,01

C. RASHODI (UTROŠAK SREDSTAVA)

OPIS TROŠKA	Ostvareni (€)	Planirani (€)	Razlika (€)
I. TROŠKOVI ORGANITACIJE TAKMIČENJA			
I.1. DRŽAVNA I REGIONALNA PRVENSTVA I KUPOVI.....	4.846,67	5.020,00	-173,33
1. Subvencije tehničkim organizatorima.....	3.400,00	3.200,00	
2. Putni troškovi delegata i sudija.....	885,00	1.200,00	
3. Pehari i medalje.....	561,67	620,00	
I.2. XXIV KUP MIMOZA.....	6.711,12	6.710,12	+1,00
1. Otvaranje, reprezentacija, svečana večera.....	1.967,10	1.967,10	
2. Pansionske usluge i ručak za domaće takmičare.....	1.303,20	1.303,20	
3. Barke i barkarioli.....	1.170,00	1.170,00	
4. Mamci i voda za takmičare.....	1.377,00	1.377,00	
5. Radna tijela.....	618,00	618,00	
6. Pehari, medalje, diplome.....	223,79	222,79	
7. Mrežice za ulov, markeri.....	52,03	52,03	
I.3. – ORGANIZACIJA MEĐUNARODNIH KUPOVA	1.744,34	1.980,00	-235,66
1. Pomoć klubovima u organizaciji međunarodnih kupova.....	1.400,00	1.400,00	
2. Pehari i medalje za memorijal „A. Gazivoda“.....	149,34	180,00	

3. Putni troškovi sudija i delegata.....	195,00	400,00	
II.- UČEŠĆE NA 58. WCH U RIBOLOVU IZ BRODA ZA SENIORE.....	<u>15.312,89</u>	<u>15.371,26</u>	<u>--58,37</u>
1. Izborna takmičenja za sastav reprezentacije.....	0	0	
2. Završni trening (brod, njeska, marena, voda putni troškovi).....	0	0	
3. Majice i kape.....	291,85	300,00	
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 sa ishranom na putu.....	946,23	946,23	
7. Extra trening u Novigradu (smještata, ishrana, brod, mamci).....	4.244,43	4.244,43	
8. Džeparac reprezentativcima i dio dnevnica treneru I vođi puta.....	835,80	834,80	
9. Pokloni stranim ekipama.....	49,78	100,00	
10. Osiguranje.....	44,80	44,80	
III. POMOĆ KLUBOVIMA.....	<u>1.620,00</u>	<u>2.800,00</u>	<u>-1.180,00</u>
1.Subvencija za učešće na međunarodnim kupovima	1.620,00	1.800,00	
2. Vanredna pomoć klubovima za opremanje kancelarija.....	0	1.000,00	
IV. FIPS-M I CMAS ČLANARINA.....	<u>1.800,00</u>	<u>1.800,00</u>	<u>0</u>
1. FIPS-M članarina za 2022. i 2023.....	1.800,00	1.800,00	
2. CMAS članarina.....	0	0	
V.- RAD ORGANA SAVEZA.....	<u>1.823,90</u>	<u>2.800,00</u>	<u>-976,10</u>
1. Sjednice Skupštine Saveza.....	741,90	750,00	
2. Sjednica Upravnog odbor (putni troškovi i dnevnice).....	1.082,00	1.800,00	
3. Sjednice komisija i dr. radnih tijela (putni troškovi i dnevnice).....	0	250,00	
VI. MATERIJALNI TROŠKOVI.....	<u>2.602,42</u>	<u>3.257,00</u>	<u>-654,58</u>
1. Kancelarijski material-papir,fascikle,registratori,ketridži,ulošci. ...	39,45	150,00	
2. Štampanje dozvola i članskih karata za 2023.g.....	1.864,50	1.900,00	
3. Godišnja pretplata web site i internet domena.....	87,00	87,00	
4. PTT troškovi poštanskih pošiljki.....	20,75	40,00	
5.Troškovi mobilnog telefona.....	480,00	480,00	
6. Izradavanje legitimacija,licenci,diploma itd.....	0	0	
7. Izrada službenih majica za sudije i delegata.....	0	400,00	
8. Izrada novih zastava Saveza i Kupa mimoza	110,72	200,00	
VII. PROSTORIJE SAVEZA (REKONSTRUKCIJA, ADAPTACIJA I OPREMANJE.....	<u>16.099,00</u>	<u>16.100,00</u>	<u>-1,00</u>
1.-Plafoni, gletovanje i bojenje zidova, zidna keramika, podovi, nabavka i montaža sanitarija,, kupatila, kuhinja, klima uređaja i drugi završni radovi.....	16.099,00	16.100,00	
VIII.- PUTNI TROŠKOVI, DNEVNICE I DRUGE NAKNADE..	<u>705,50</u>	<u>950,00</u>	<u>-244,50</u>
1. Putni troškovi predsjednika i potpredsjednika Saveza, predsjednika komisija.....	705,50	950,00	
IX.TROŠKOVI ADMINISTRATIVNO-FINANS. POSLOVA...	<u>1.018,50</u>	<u>1.200,00</u>	<u>-181,50</u>
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.....	1.018,50	1.200,00	
X. ŠKOLE RIBOLOVA I OBUKA JUNIORA.....	<u>2.250,00</u>	<u>2.700,00</u>	<u>-450,00</u>
1. Pomoć klubovima za trening i učešće juniora na DP u 2023.....	2.250,00	2.700,00	
XI. STRUČNO USAVRŠAVANJE, SEMINARI, ISPITI i SL...	<u>0</u>	<u>450,00</u>	<u>-450,00</u>
1. Seminari za sudije I trenere.....	0		
XII. NAGRADE, HRANARINA I DRUGE NAKNADE.....	<u>3.912,40</u>	<u>3.920,00</u>	<u>-7,60</u>
1.- Plakete za najbolje u 2022.....	212,40	220,00	
2.- Hranarina reprezentativcima, naknada treneru i vođi puta.....	3.700,00	3.700,00	
XIII. MARKETING, PROPAGANDA, REKLAMA.....	<u>141,86</u>	<u>200,00</u>	<u>-58,14</u>
XIV. REPREZENTACIJA, PRESS i SL.....	<u>0</u>	<u>400,00</u>	<u>-400,00</u>

XV. BANKARSKE PROVIZIJE I NAKNADE – TAKSE.....	272,31	332,69	-60,38
XVI. OSTALI TROŠKOVI.....	0	950,00	-950,00
1.- Elektronski unos dozvola (nabavka 1 kompl. opreme i obuka)	0	950,00	
XVII. VANREDNI TROŠKOVI.....	555,47	900,00	-344,53
1. Plaćenje računa za majice za WCH u 2022. godini (proizvođač naknadno ispostavio račun).....	555,47	555,47	
	61.416,38	67.841,07	-6.424,69

REKAPITULACIJA

1. Prenos novčanih sredstava iz 2021. godine	49.394,08 €
2. Prihodi u 2022. godine	45.381,01 €
3. UKUPNO (A + B)	94.775,09 €
4. Rashodi (troškovi) u 2022. godini	61.416,38 €
STANJE NA DAN 31.12.2022. (4 – 3)	33.358,69 €

Račun 510-6557-60 (CKB banka AD Podgorica) 6.719,47 €
 Devizno račun CKB.....25.883,03€
 Račun 530-50595-33 (NLB banka AD Podgorica)..... 756,19 €

Obrazloženje

a). Prihodi

Ukupni prihodi knjigovodstveno su veći od rebalansom planiranih za 634,9 € i to prvenstveno zbog preplate klubova za članarinu i nešto veće naknade za dozvole za 2024. S druge strane manje od planiranog za 310,00 € su prihodi od naknada za Monografiju.

Međutim, ako Ministarstvo sporta i mladi donese rješenje da se kancelarijski namještaj i oprema koje je isto direktno platilo dobavljačima, prenese na Savez, ukupna aktiva Saveza biće veća 6.701,87 €.

b) Rashodi

Ukupni rashodi su manji za 6.424,69 € u odnosu na rebalansom planiranim i to prvenstveno zbog manjeg utroška na većini tačaka plana, što se vidi iz sledećeg:

1. Troškovi **organizacije državnih i regionalnih prvenstava i kupova Crne Gore (stavka C.I.1.)** manji su od planiranog za 173,33 € .
2. Troškovi **organizacije XXIII Kup mimoza(stavka C.I.2.)** su na nivo planiranog, jer su u Rebalans finansijski plan uneseni stvarni troškovi.
3. Troškovi **organizacije međunarodnih kupova (Stavka C.I.4.)** su niži od planiranih za 235,66 € i to prvenstveno zbog manjih putnih troškova delegate i sudija.
4. Troškovi **učesća seniorske reprezentacije na 58. WCH u ribolovu iz broda (stavka C.II)** neznatno manji od planiranog (58,37 €), jer su i ovi troškovi u najvećoj mjeri bili poznati pri donošenju Rebalansa finasijskog plana.
5. **Pomoć klubovima (stavka C. III)** je manja od planiranog za 1.180,00 € najviše zbog činjenice da nijedan klub nije bio podnio obrazloženi zahtjev za pomoć u opremanju prostorija.
6. Kod **stavke C.IV. – FIPS-M I CMAS članarina** utrošak je na nivou planiranog.
7. Kod **stavke C.V – Rad organa Saveza** utrošak je manji od planiranog za 976,10 €, jer je dio sjednica Upravnog odbora održan e-poštom, što važi i za sjednice komisija..
8. **Materijalni troškovi (stavka C.VI)** su manji i od planiranih za 654,58 €. Na ovo je najviše uticala stavka 7. – izrada službenih majica, koje i pored toga što su naručene još u oktobru do kraja godine nijesu stigle, te samim tim nije bilo ni utroška. Pored toga značajno manji su i troškovi kancelarijskog materijala i zastava.
- 9.. Na **stavci C.VII. – prostorije Saveza (rekonstrukcija, adaptacija i opremanje)** utošak je u visini planiranog, jer je već bio poznat pri izradii rebalansa.
10. Utrošak na **stavku C.VIII – putni troškovi** je manji od paniranog za 244,50 €, a na **stavci C.IX.- troškovi administrativno finasijskih poslova** za 181,50 €.
11. **Stavka C.X – 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. Pošto nije došlo do povećanja broja učesnika to je u odnosu na plan manje utrošeno 450,00 €.

12. Na stavci **C.XI**, - **stručno usavršavanje i seminari**, nije bilo utroška, jer nijesu održani planirani seminari za sudije i trenere.

13. Za **hranarinu i nagrade reprezentativcima najboljim u 2022. godini (Stavka C.XII)** utrošak je na nivou planiranog.

14. Na stavku **XIII – Marketing, reklama i propaganda** utrošak je bio samo 141,86 €, dok na stavci **C.XIV – reprezentacija, press i sl** nije bilo utroška.

15. **Ostali troškovi (stave C. XVI)** odnoseli su se na nabavku jednog kompleta opreme za elektronski unos dozvola i obuku korisnika, ali utroška nije bilo jer nabavka nije izvršena, te će isto trebati da se realizuje u narednoj godine.

16. Na stavku **C.XVII – vanredni troškovi** knjiženi su troškovi nabavke majica za reprezentativne selekcije u 2022. godini, jer je proizvođač zaboravio da ih tada fakturiše pa je plaćanje moralo da se izvrši u ovoj godini.

c) Zaključak

Na kraju se može zaključiti da je poslovanje Saveza u 2023. godini i pored toga što su troškovi – rashodi bili veći od prihoda bilo uspješno i u granicama planiranog, te da je ostatak sredstava na kraju godine dobra garancija da će se, sa realno očekivanim prihodima u 2024. godini, uspješno realizovati sve naredne planirane aktivnosti.

Sastavio:
Sekretar Saveza,

Marko Sijerković, sr

Predsjednik Saveza,

Mladen Rostović, sr