

**СПОРТСКО-РЕКРЕАТИВНИ КЛУБ**

**„4.ЈУЛИ“**

**ЗЕМУН**

**УПРАВНИ ОДБОР**

**ИЗВЕШТАЈ**

**О ПОСЛОВАЊУ 2022. ГОДИНЕ**

**ФЕБРУАР 2023.г.**

**ЗЕМУН**

**Спортско-рекреативни клуб „4. јули“** јесте добровољна недобитна организација, заснована на слободи удруживања више физичких или правних лица, основана ради остваривања, унапређења одређених заједничких или општих циљева и интереса, који нису забрањени Уставом и законом.

Удружење се оснива и организује слободно и самостално је у остваривању својих циљева. Рад удружења је јаван, остваривање јавности рада одређује се Статутом удружења. Удружење је основано на неодређено време.

Регистровано у АПР-у као Спортско-рекреативни клуб „4. јули“, скраћени назив СРК „4. јули“. Последња измена регистрације у АПР-у извршена је 01.07.2018. године када је донет нови Статут, основан је и огранак „Наутика“, удружење није могло да носи дотадашњи назив „Марина“ јер се под називом marina- подразумева да постоје услови за прихват пловила давање разних услуга од обезбеђења горива до прања веша и др.

Такође напомињемо да је Спортско рекреативни клуб „4. јули“ регистрован у складу са одредбама закона о спорту. Ове године слави 50 година од оснивања.

Напомињемо да је редовна изборна скупштина требала да се одржи почетком 2021. године. Нисмо видели начина да то урадимо у условима забране окупљања, имајући у виду да су били посебни услови због појаве пандемије. Извештаје о пословању и планове усвајали смо преко скупштине делегата и иста документа постављали на сајт клуба. Као што је учињено са планом за 2023. годину. Клуб на основу усвојене квалификације спада у мале привредне субјекте, на основу остварених прихода, вредности капитала и броја запослених. Но без обзира на то у обавези смо да разматрамо извештај о пословању и доносимо у том смислу и одлуке о усвајању као и планове за наредну годину које је усвојила скупштина делегата 24.12.2022. године.

## ПРЕГЛЕД

Остварених трошкова 2021,	план 2022,	остварено 2022 године			
Елементи трошкова	остварено 2021	план 2022	остварено 2022	индекс	
1	2	3	4	4/2	4/3
<b>ЗАРАДЕ БРУТО</b>	<b>6.133.843</b>	<b>6.500.000</b>	<b>6.474.498</b>	<b>105,5</b>	<b>99,6</b>
<b>ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА</b>	<b>161.460</b>	<b>180.000</b>	<b>164.400</b>	<b>101,8</b>	<b>91,3</b>
<b>ОСНОВ.ТРОШ.ПОСЛ.</b>	<b>1.590.693</b>	<b>1.707.000</b>	<b>1.859.386</b>	<b>116,9</b>	<b>108,9</b>
-електрична енергија	1.200.671	1.300.000	1.458.210		
-трошкови воде	127.032	150.000	127.025		
-трош. горива-мазива	207.400	200.000	216.799		
-трош.изношења смећа	38.212	42.000	46.277		
-трош.канц.материјала	12.070	15.000	11.075		
-трошкови ХТЗ опреме	-	-	-		
<b>ТРОШ.ИНВ.ОДРЖАВ.</b>	<b>677.306</b>	<b>550.000</b>	<b>339.902</b>	<b>50,1</b>	<b>61,8</b>
-мар.одрж.фарбање и др.	327.548	300.000	211.146		
-ост.потр.матер.и рез.дел.	271.758	150.000	212.756		
-одрж.сидр.-висок водос.	78.000	50.000	16.000		
<b>ТРОШКОВИ УСЛУГА</b>	<b>503.581</b>	<b>596.000</b>	<b>552.325</b>	<b>109,6</b>	<b>92,6</b>
-књиговод.услуге	231.000	336.000	347.000		
-услуге адвоката	59.000	70.000	-		
-ПТТ услуге	86.970	90.000	71.790		
-провиз.банке и такс.	46.729	50.000	46.290		
-остале услуге	53.519	50.000	87.245		
<b>УГОВ.И ЗАК.ОБАВЕЗЕ</b>	<b>1.632.827</b>	<b>2.682.000</b>	<b>1.963.960</b>	<b>116,6</b>	<b>73,2</b>
-регист.плов.построј.	246.378	260.000	239.200		
-порез на плов.пост.-рестор.	355.145	400.000	380.659		
-водно земљиште	-	700.000	-		
-ПДВ	992.549	1.300.000	1.049.966		
-накнада за живот.сред.	5.000	5.000	5.000		
-ТВ претплата	17.755	17.000	19.135		
<b>ОСТАЛИ ТРОШКОВИ</b>	<b>568.037</b>	<b>480.000</b>	<b>735.901</b>	<b>129,5</b>	<b>153,3</b>
-трошкови амортизације	396.737	357.000	357.065		
-прослава дана клуба	165.600	100.000	-		
-трошкови репрезентације	5.700	20.000	19.760		
-трошкови одржав.скупштине	-	10.000	4.600		
-трош.уплате заостал.доприноса	201,1	-	357.065		
<b>УКУПНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>11.267.747</b>	<b>12.695.000</b>	<b>11.820.372</b>	<b>104,9</b>	<b>93,1</b>
<b>УКУПАН ПРИХОД</b>	<b>11.601.776</b>	<b>12.695.000</b>	<b>12.008.886</b>	<b>103,5</b>	<b>94,6</b>
-од чланарине	2.936.500	3.440.000	3.300.800	112,4	95,4
-од услуга чланова	4.283.100	4.636.000	4.681.500	109,5	100,9
-од закупа посл.простора	2.010.799	2.058.600	2.166.196		
-од закупа рекл.простора	24.000	24.000	24.000		
-од рефунд.зај.трошкова	1.538.767	1.475.000	1.365.390		
-приход од рампе	507.000	550.000	471.000		
-средс.минист.финансија	301.610				
-пренос сл.сред.из 2021		511.400			

Из прегледа планираних и остварених трошкова и прихода за 2022. годину и индекса остварења можемо закључити следеће:

Бруто зараде запослених веће су у односу на претходну годину за 5,5% а у односу на план мање за 0,4%. Трошкови превоза запослених су на нивоу претходне године а нешто су мањи у односу на план, 9,7%. Основни трошкови пословања у односу на претходну годину већи су за 16,9% а у односу на план за 8,9%. Код трошкова инвестиционог одржавања видимо да у односу на претходну годину мањи су за 49,9% а у односу на план мањи за 38,2%, било је додатних трошкова за одржавање сидришта као и набавка 4 понтона у претходној години те се стога појављује ова разлика. Код трошкова услуга видимо веће трошкове у односу на претходну годину за 9,6% а у односу на план мање за 7,4%. Код уговорених и законских обавеза видимо знатно веће трошкова у односу на претходну годину због плаћања већег Пореза на додатну вредност (ПДВ). У односу на план, трошкови су знатно мањи, основни разлог је што у 2021. години нисмо платили обавезе за заузеће водног земљишта односно акваторијума који је планом био предвиђен 700.000,00 динара.

Остали трошкови знатно су већи у односу на претходну годину а у односу на план за 53,3%, из разлога што смо уплатили заостале доприносе и порезе на зараде из 2014, и 2015. године, у износу од 375.065,00 динара.

Од 1. јануара 2017 године угашено је Јавно водопривредно предузеће „Беоводе“ са којим смо имали уговор. Међутим, бингеренције су прешле на ЈВП „Србијаводе“, а због неких њихових односа нисмо потписали уговор нити добили решење.

Касније, видеће се, да је остало слободних средстава на текућем рачуну због овога и због истог случаја нисмо добили решење за заузеће јавне зелене површине. Но за 2021. годину донета је одлука за плаћање јавне површине односно водног земљишта и то знатно увећана у односу на 2016. годину која је износила око 330 дин/м<sup>2</sup>, а по овој одлуци предвиђена је најнижа цена од 1.300,00 до 3.300,00 по м<sup>2</sup>, изгледа да **припадамо ПРВОЈ зони**. Ингеренције су под Управом Града, Секретаријата за привреду који ових дана сређује приобаље на Сави. Закон о водама и плапостављања пловних постројења је усвојен. Међутим ми са јиш 15-так Марина ангажовали смо адвоката који је поднео жалбу суду.

Адвокати сматрају да је закон дискриминаторски, јер нас ставља у неједнак положај на остале који се налазе ван територије града Београда, где су ове таксе знатно мање.

Укупни трошкови у односу на претходну годину већи су за 4,9% а у односу на план мањи за 6,9%. Тај тренд задржава и Укупан приход. Укупан приход у односу на претходну годину већи је за 3,5% а у односу на план мањи је за 3,4%. Поред прихода од чланарине, услуга чланова и закупа, улазе и заједнички трошкови:

-струје, воде, изношење смећа, порез на држање ресторана.

Такође из прегледа Укупног прихода видимо да је посебно исказан износ чланарине а посебно износ услуга чланова.

Напомињемо да књиговодствена евиденција у односу на приказане елементе трошкова и прихода се разликује, наиме књиговодство у укупан приход књижи нето приход без ПДВ-а, а исто тако и трошкове без ПДВ-а. ПДВ је приказан у билансу стања. Ми смо се определили за овај приказ код остварења и планирања ради прегледнијег и једноставнијег увида у бројке.

У наставку дајемо књиговодствену евиденцију односно Биланс успеха и Биланс стања, где су приказане позиције текуће и претходне године. Из прегледа стања базних индекса извршено је упоређење базне 2022 године са осталим годинама из прегледа. Тако се једноставно може закључити кретање основних елемената трошкова и прихода у односу на 2022 годину.

**ПРЕГЛЕД**  
**ОСНОВНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА 2019-2022. ГОДИНЕ**

ЕЛЕМЕНТИ	2019	2020	2021	2022	БАЗНИ ИНДЕКС		
					5/2	5/3	5/4
1	2	3	4	5			
I ЗАРАДЕ БРУТ	5.374.687	5.698.423	6.133.834	6.474.498	120,4	113,6	105,5
II ТРОШК.ПРЕВОЗ	164.450	159.755	161.490	164.400	99,9	102,9	101,8
III ОСН.ТРОШ.ПОС	1.567.341	1.468.992	1.590.693	1.859.386	118,6	126,5	116,
IV ТРОШ.ИНВ.ОДР	462.296	761.350	677.306	339.902	73,5	44,6	50,1
V ТРОШ. УСЛУГА	480.459	565.899	503.581	552.325	114,9	97,6	109,6
VI УГОВ.И ЗАК.ОБ	1.373.207	1.432.193	1.632.827	1.963.960	143,0	137,1	120,2
VII ОСТАЛИ ТРО	102.330	18.080	568.037	735.910	719,	4.070,2	129,5
VIII УКУПНИ ТР	9.524.770	10.104.692	11.267.747	11.820.372	124,7	116,9	104,9
IX УКУПАН ПРИ	9.608.359	10.103.945	11.601.776	12.008.886	124,9	118,8	103,5
Чланарина и усл	6.299.700	6.565.700	7.219.600	7.982.300	126,7	121,5	110,5

**Напомена:** Из прегледа базних индекса извршено је упоређивање базе 2022. године са осталим годинама из прегледа. Тако се једноставно може закључити кретање основних елемената трошкова и прихода у односу на 2022. годину

## ПРЕГЛЕД

## Динамике наплате чланарине и услуга по месецима 2022.год.

МЕСЕЦИ	ЧЛАНАРИНА	УСЛУГЕ	СВЕГА
Јануар	127.000	168.300	295.300
Фебруар	472.500	257.000	729.500
Март	917.000	543.000	1.460.000
Април	674.000	325.000	999.000
Мај	352.500	424.500	777.000
Јуни	342.500	547.200	889.700
Јули	122.000	186.500	308.500
Август	32.300	155.700	188.000
Септембар	83.800	517.500	601.300
Октобар	81.200	1.086.600	1.167.800
Новембар	-	313.400	313.400
Децембар	96.000	156.800	252.800
<b>УКУПНО</b>	<b>3.300.800</b>	<b>4.681.500</b>	<b>7.982.300</b>

Уплата преко благајне: 6.805.800, Преко Т.Рн: 1.176.500

## ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНЕ И ОСТВАРЕНЕ ЧЛАНАРИНЕ И УСЛУГЕ

Планирано	Остварено	индекс
<b>8.076.000</b>	<b>7.982.300</b>	<b>98,83</b>

Важно је напоменути да је на основу предлога У.Одбора и усвојеног плана за 2022 годину, није одобрен попуст од 10% на укупну уплату чланарине и услуга, тако да је динамика у односу на претходну годину различита . С друге стране на основу исте одлуке,наплаћена је казна због кашњења уплате чланарине 10% за 31 члана и 20%, за 21 члана у износу од 120.400 динара.У укупном износу наплаћене чланарине садржана је и аконтација чланарине и услуга за 2023 годину, уплатило је 9 члана у износу од: 168.000,00 динара.

## НАПЛАЋЕНЕ ЧЛАНАРИНЕ И УСЛУГА У 2022 .

Категорија	бр.чланова	Износ
1.чланови са објектима	220	7.651.300
3. стари чланови без објекта	8	64.000
4. помоћни чамци	10	75.000
5. пријатељи клуба	3	24.000
8.уплата аконтације за 2023 год.	12	168.000
<b>УКУПНО:</b>		<b>7.982.300</b>

Укупан број чланова са објектима.....220 већи је за 10 у односу на претходну годину. Међутим, примљен је 21 члан са изјавом, да се одричу статуса оснивача клуба. У истом периоду напустило је клуб, продали чамце 12 чланова за 4 члана статус је непознат, нису се јављали клубу.

Да би добили праву слику наплаћене чланарине и услуга за 2022. годину у односу на план, приступићемо прерачуноу позиција:

-Наплаћена чланарина и услуге у 2022. години... 7.982.300

-Уплаћена аконтација за 2023. годину ..... - 168.000

-Уплаћена аконтација за 2022. у 2021.год.....+ 154.000

---

**СВЕГА ЧЛАНАРИНА И УСЛУГЕ 2022.г. 7.968.300**

Стварни проценат извршења плана износио би: 98,6%.



## ПОПИС ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА, ЗАЛИХА МАТЕРИЈАЛА И СИТНОГ ИНВЕНТАРА СА СТАЊЕМ 31.12.2022.

Комисија је установила да код основних средстава осим редовног годишњег отписа, амортизације у износу од **302.780,21** динара, има и промена ,отпис **3 ВБМ томос: 30.000,00** динара.

У 2022. години извршена је замена комплетног крова и ојачана конструкција анекса **2 „БГ-П-481 А“**. У укупном износу од **320.960,00** динара ,нето без ПДВ-а.

### ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА И СИТНОГ ИНВЕНТАРА

Стање залиха алата и ситног инвентара установљено је следеће: Износ вредности амортизације износи: 54.284,38 стање , вредности алата и ситног инвентара са стањем 31.12.2022.г. износи: 488.559,41 динара.

### ПРЕГЛЕД

#### КЊИГОВОДСТВЕНЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО ПОПИСУ 31.12.2022 ГОД.

-Шлеп и анекси.....	1.699.640,70
-Лаки понтони.....	98.047,33
-Нови понтон.....	265.491,18
-Клубски Чамци.....	87.422,56
-Ванбродски мотори.....	352.166,30
-Видео надзор.....	70.279,30
-Остала основна средства.....	442.933,27

---

**УКУПНО:** **3.015.980,64**

У остала основна средства убројани су: чекрк и рампа за спуштање чамаца, моторне пумпе, дизалице, шорпањи, прилазни мост, компресор, скупљи алати, тежа сидра, рефлектори, плински роштиљи, компјутер са опремом, телефонска централа, трансформатор, столови, клупе, зидани објекат са стражарском кућицом.

Комисија за попис: **основних средстава, залиха материјала и ситног инвентара**, на основу члана 6. Одлуке о попису имовине одлуком управног Одбора од 30.11.2022 године у саставу:

Михаиловић Милан, председник

Смиљанић Александар, члан

Илијашевић Младен, члан

Извршила је попис основних средстава, залиха материјала и ситног инвентара са стањем на дан 31.12.2022. године.

О извршеном попису и утврђеном стању приликом пописа подносимо следећи:

### ИЗВЕШТАЈ

1. Попис је обављен 22.12.2022. године у времену од 10 до 15 часова, у присуству свих чланова комисије и рачунопологача.

2. Уз помоћ књиговодства утврђен је отпис вредности амортизације и набавка у 2022 години.

#### I Попис основних средстава:

-Вредност основних средстава 31.12.2021.....	<b>3.027.800,71</b>
-Вредност отписа амортизације.....	302.780,07
-Отпис.....	30.000,00
-извршена набавка у 2022. години.....	320.960,00
<b>КЊИГО. ВРЕДНОСТ 31.12.2022. ....</b>	<b>3.015.980,64</b>

#### II Залихе материјала и ситног инвентара

Вредност са стањем 31.12.2021.....	542.843,79
Отпис-Амортизација 2022 години.....	54.284,38
Вредност са стањем 31.12.2022.....	<b>488.559,41</b>

Извештај доставити .председнику клуба

Књиговодству

Рачунопологачу

Архиви

Комисија:

1 \_\_\_\_\_  
2 \_\_\_\_\_  
3 \_\_\_\_\_

Комисија за попис, **новчаних средстава, готовине, потраживања и обавеза**, на основу члана 6 одлуке о попису новчаних средстава, готовине у благајни, потраживања и обавеза, именована одлуком Управног одбора од 13.11.2022. године у саставу:

Новокмет Ненад.....председник

Ђурковић Братислав.....члан

Николић Рајко.....члан

Извршила је попис новчаних средстава, готовине у благајни, потраживања и обавеза са стањем на дан **31.12.2022.г.**

О извршеном попису и о утврђеном стању приликом пописа подносимо следећи:

### ИЗВЕШТАЈ

**1.** Попис је обављен у времену од 10,00 до 11,00 часова на дан 31.12.2021. године у присуству свих чланова комисије.

**2.** Пописано је стање салда новчаних средстава на текућим рачуну по изводу, број **177** од 31.12.2022 године у укупном износу од:

**6.337.746,42** динара, ,од чега, такса за коришћење јавне зелене површине: **3.084.500,00** динара.

**3.** Новчана средства благајне-готов новац: **00,00**, чекови **00,00**

**4.** Увидом у последњи благајнички извештај бр. **62** од 30.12.2022. године салдо благајне износи **00,00** динара.

**5.** потраживања на дан 31.12.2022. године износе :**306.173,49** динара,- дугује „Гугутка на калдрми“ доо. **306.173,49** дин.

**6.** Обавезе на дан 31.12.2022 године износе : **00,00** динара.

Извештај доставити:

Председнику

Књиговодству

Рачунополагачу и архиви

Рачунополагач:

Комисија:

1 \_\_\_\_\_

2 \_\_\_\_\_

3 \_\_\_\_\_

Из извештаја о попису новчаних средстава, готовине, потраживања и обавеза, видимо стање на текућим рачуну у износу од: **6.337.746,42** динара. Напомињемо да у структури ових средстава улази и наплата за зелену површину . Средства зелене површине и зимског веза за 2016/17, 2017/18 и 2018/19 , 2019/20 и 2020/21, 2022/23. годину у укупном износи: **3.084.500,00** дин.

Као што се види да таксу за заузеће зелене површине и водног земљишта не плаћамо од 2017 године, јер нам је уговор истекао а нови нису хтели да продуже“ Београдводе“ из разлога јер се није знала чије су ингеренције, дали остају „Београдводама“ или „Србијаводама“ а у међувремену је изашао и први план постављања плутајућих објеката на Сави и Дунаву и донет је онај астрономски ценовник, по м<sup>2</sup>. Но управа се определила да и даље прикупљамо средства за ову намену очекујући да ће мо доћи у ситуацију да морати конкурисати. Даље напомињемо да обавезе за децембар месец, пристигле у јануару месецу износе: 149.484,96.

Такође из извештаја о попису видимо да клуб нема заосталих, а неплаћених дуговања , док са друге стране имамо ненаплаћена потраживања у износу од 303.173,49 динара. Која су измирена 06. јануара 2023. године.

Током године било је доста обавеза око одржавања и отклањања неких недостатака који су били захтевни приликом техничког прегледа код регистрације објеката. На страни 3 и 4 објашњено је све око финансијског пословања. Даље напомињемо да смо током јула месеца ушли у обавезу фискализације, што значи да смо у обавези издавања фискалних рачуна, за ову намену министарство нам је уплатило током 2021. године износ од 23.512,00 динара. Определили смо се за програм који је коштао 21.196,00 динара без икаквих других трошкова месечног одржавања.

Управни и Надзорни одбор у протеклој години био је мање активан, због пандемије, али су одржане 4 седнице како прописује статут клуба.

Извештај је урађен на основу књиговодствених , благајничких података као и података администрације клуба.

## БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01.2022. до 31.12.2022 године

-у хиљадама динара

Позиција	И З Н О С	
ГОДИНЕ	ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	ПРЕТХОДНЕ
<b>А. пословни приходи</b>	<b>10.525</b>	<b>9.936</b>
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАТЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	7.239	6.700
II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	3.286	2.935
IV. ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА, СУБВЕНЦИЈА И ДР.	-	301
<b>Б. пословни расходи</b>	<b>10.503</b>	<b>9.796</b>
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1.737	1.666
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ЛИЧНИХ РАСХОДА	6.991	6.292
IV. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	327	416
V. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	380	397
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1.086	1.025
<b>В. пословни добитак</b>	<b>22</b>	<b>140</b>
<b>З. остали приходи</b>	<b>-</b>	<b>12</b>
<b>К. остали расходи</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
<b>Л. укупни приходи</b>	<b>10.525</b>	<b>9.948</b>
<b>Љ. укупни расходи</b>	<b>10.503</b>	<b>9.806</b>
<b>М. вишак прихода над расходима</b>	<b>22</b>	<b>142</b>
<b>Т. нето вишак прихода над расходима</b>	<b>22</b>	<b>142</b>

Карактеристика биланса успеха је да приказује приходе, расходе и резултат. Међусобно сабирање даје резултат као добит или губитак у обрачунском периоду. Разлика између пословних расхода и пословних прихода даје резултат друштва дали је пословало са добитком или губитком. Поређење са претходном годином из горњег прегледа видимо да је пословни добитак знатно мањи у односу на претходну годину. Такође види се да су укупни расходи већи у односу на претходну годину за 7,10%. А пословни приходи су већи за 5,8% дакле брже су расли трошкови у односу на приходе.

## БИЛАНС СТАЊА

НА ДАН 31.12.2022.ГОДИНЕ

-У ХИЉАДАМА ДИНАРА

ПОЗИЦИЈА	И З Н О С	
	ТЕКУЋА ГОДИНА	ПРЕТХОДНА ГОДИНА
<b>АКТИВА</b>		
А.СТАЛНА ИМОВИНА	3.023	3.028
II.НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	3.023	3.028
<b>Б.ОБРТНА ИМОВИНА</b>	<b>7.262</b>	<b>6.681</b>
I.ЗАЛИХЕ	489	543
II.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	296	25
III.ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	139	141
V.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	6.338	5.972
<b>В.УКУПНА АКТИВА</b>	<b>10.285</b>	<b>9.709</b>
<b>ПАСИВА</b>		
А.УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ)	6.844	6.823
I.УЛОЗИ ,ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	521	522
IV.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХ.6.323		6.301
<b>Д.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И</b>		
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>158</b>	<b>2.886</b>
II.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	-	198
III.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	133	2.671
IV.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	25	17
<b>Е.УКУПНА ПАСИВА</b>	<b>10.285</b>	<b>9.709</b>

Биланс стања је финансијски извештај о стању **имовине**, привредног субјекта на одређени дан у нашем случају на дан 31.12.2022. године. Као што се види из горњег састоји се од упоредног приказа **Активе**, односно средстава са којима располажемо , и **Пасиве**, односно приказа извора или порекла средстава са којима располажемо. У билансу стања вредност активе и пасиве мора да буде једнака.

Биланс успеха и Биланс стања представљају два повезана, али функционално различита финансијска извештаја, Биланс стања пружа увид у имовинско стање и финансијски положај, а Биланс успеха увид у способност пословања.Обзиром да смо ми недобитна организација

важно је да нам биланс успеха односно пословни добитак буде позитивна **нула.Биланс успеха**, у односу на приказани преглед на страни 2 има разлика код Укупног прихода из разлога што књиговодство књижи нето приходе , као и нето трошкове без ПДВ-а. Такође трошкове амортизације књиговодство рачуна на основицу , набавна вредност а комисија за попис рачунала је на основицу-књиговодствена вредност. Има ту још неких неслагања што је у питању начин књижења у књиговодству и интерне евиденције по месту настанка трошкова и прихода.

## **О Д Л У К А**

### **О усвајању финансијског извештаја за 2022 годину**

Усваја се Годишњи финансијски извештај Спортско-рекреативног клуба „4.јули“, из Земунa, Кеј ослобођења бб, за пословну 2022. годину.

Утврђује се да добит Спортско -рекреативног клуба „4.јули“ из Земунa за 2022. годину према финансијском извештају износи:  
**22.000,00 динара.**

У Земуну 04.03.2023 године

Члан клуба у функцији председавајућег  
Скупштине клуба

---

Предраг Мандић