



**СПОРТСКО-РЕКРЕАТИВНИ КЛУБ
„4. ЈУЛИ“
КЕЈ ОСЛОБОЂЕЊА ББ
ЗЕМУН**

УПРАВНИ ОДБОР

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ЗА 2022. ГОДИНУ**

**ДЕЦЕМБАР
2021.**

**ПРЕГЛЕД
ПЛАНИРАНОГ ИЗНОСА ЧЛАНАРИНЕ И УСЛУГА ЗА 2022.**

На основу члана 31. тачке 5. Статута, Управни одбор СРК „4. Јули“ на седници одржаној дана 25.12.2021 године, усваја чланарину и услуге за планску 2022. годину.

Годишња чланарина износи: 15.000,00 динара.

Износ услуга, добијен је на основу критеријума: типа и величине чамца као и места везивања, износи:

Пловни објекат без кабине до 6 м.....	12.000,00
Пловни објекат са кабином до 6м.....	18.000,00
Пловни објекат са кабином од 6-10 м.....	23.000,00
Пловни објекат са кабином преко 10 м.....	31.000,00
Пловни објекат на везу	48.000,00
Рибарски чун.....	2.000,00
Помоћни чамац уз кабинаш преко 5 метара,.....	10.000,00
Помоћни чамац уз кабинаш до 5 метара.....	5.000,00
Стари чланови без објекта.....	8.000,00
Помоћни мотор у боксу.....	2.500,00
УПИС НОВИХ ЧЛАНОВА-ПРИСТУПНИЦА ..	20.000,00

НАПОМЕНА: Стари чланови без објекта, пријатељи клуба имају 50% попушта чланарине. Чланарина се уплаћује у пуном износу до спуштања чамаца на сидриште.

ДИНАМИКА УПЛАТЕ УСЛУГА ,укупно са чланарином:

60%..ДО 01. АПРИЛА,40% ...до 15.ОКТОБРА.

ПОСЛЕ 15.ОКТОБРА У ОКТОБРУ ОБАВЕЗА СЕ УВЕЋАВА ЗА 10,00%, У НОВЕМБРУ ЗА 20,00% НА УКУПАН ОСТАТАК ДУГА ИЗ ПРЕТХОДНОГ МЕСЕЦА.

У ЈАНУАРУ ПРИМЕНИЋЕ СЕ ЧЛАН 19.ТАЧКА 4. СТАТУТА ТЈ.ИСКЉУЧЕЊЕ ИЗ КЛУБА, одлуку доноси У.Одбор.УПИС НОВИХ ЧЛАНОВА НА РАТЕ ДО 15.10.2022. ГОД. ОДНОСНО ЗАВРШЕТКА СЕЗОНЕ, ИЛИ ПОТПИСИВАЊЕ ИЗЈАВЕ,УЗ ЗАХТЕВ.

У.О. Предлаже Скупштини на усвајање.

Управни одбор

**ПЛАНИРАНИ
УКУПАН ПРИХОД ЗА 2022.ГОДИНУ**

ВРСТА ПЛОВИЛА	КАПАЦИТЕТ	СТАЊЕ	ЦЕНА	ИЗНОС
I ОД ЧЛАНАРИНЕ И УСЛУГА.....				8.076.000
- БЕЗ КАБИНЕ	(90)	95 X	27.000	2.565.000
- КАБИНА ДО 6.М.	(60)	39 X	33.000	1.287.000
- КАБИНА ДО 10 М.	(65)	56 X	38.000	2.128.000
- КАБИНА ПРЕКО 10М.	(5)	1 X	46.000	46.000
-ВЕЗ У БОКСУ	(27)	29 X	63.000	1.827.000
-РИБАРСКИ ЧУН	(3)	4 X	17.000	68.000
-ДРУГИ ЧАМАЦ УЗ ГЛАВНИ већи		5 X	10.000	50.000
-ДРУГИ ЧАМАЦ УЗ ГЛАВНИ-мањи		5 X	5.000	25.000
-ЧЛАНОВИ БЕЗ ОБЈЕКТА и Пријате		10X	8.000	80.000
-ЧЛАНАРИНА:3.440.000.....УСЛУГЕ:4.636.000				
II ПРИХОД ОД ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА.....				2.058.600
-ОД КАФАНЕ И МАГАЦИНА	16.800 Е а	117,5.....		1.974.000
-ОД РАДИОНИЦЕ	720 Е а	117,5		84.600
III ОД ЗАКУПА РЕКЛАМНИХ ПАНОА.....				24.000
IV ОД РЕФУНДАЦИЈЕ ЗАЈЕД.ТРОШКОВА.....				1.475.000
-ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА.....				960.000
-УТРОШЕНА ВОДА.....				100.000
-ИЗНОШЕЊЕ СМЕЋА.....				.15.000
-РЕГИСТРАЦИЈА ПОСТРОЈЕЊА-ПОРЕЗ.....				400.000
V ПРИХОД ОД РАМПЕ ЗА СПУШ.ЧАМАЦА.....				550.000
VI ПРЕНОС СРЕДСТАВА ИЗ 2021 ГОДИНЕ.....				437.400
УКУПАН ПРИХОД.....				12.621.000

У загради означен је капацитет сидришта, дакле без кабине попуњен капацитет .Са кабином до 6 метара могуће је сместити укупно 60 комада а капацитет је попуњен нешто више од 60% и тако даље. Што се види из колоне капацитета и стања.Укупан број чланова износи око 220 но број чланова је подложен флукуацији током године.

**ПРЕГЛЕД
ПЛАНИРАНИХ,ОСТВАРЕНИХ ТРОШКОВА 2021. И ПЛАНИРАНИХ 2022. ГОД.**

Елементи	планирано 2021	остварено 11мес.2021	план 2022	индекс	
1	2	3	4	4/2	4/3
1. ЗАРАДЕ БРУТО	6.035.500	5.571.166	6.500.000	107,6	116,6
2. ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА.....	170.000	161.500	180.000	105,8	111,4
3. ОСНОВНИ ТРОШ. ПОСЛ.....	1.528.000	1.457.480	1.707.000	111,7	117,1
-трошкови елек.енергије.....	1.100.000	1.085.590	1.300.000		
-трошкови воде.....	150.000	114.208	150.000		
-трошкови горива-мазива.....	200.000	207.400	200.000		
-трошкови изношења смећа.....	33.000	38.212	42.000		
-трошкови канц.материјала.....	15.000	12.070	15.000		
-трошкови ХТЗ опреме.....	30.000	-	-		
4. ТРОШКОВИ ИНВЕСТ.ОДРЖ.	670.000	657.814	505.000	75,3	76,7
- мат.одрж.фарб.и друго.....	400.000	308.056	300.000		
-остали пот.мат.и рез.делови.....	220.000	271.758	150.000		
-одрж.сидриш. –висок водостај.....	50.000	78.000	50.000		
5. ТРОШКОВИ УСЛУГА.....	550.000	470.257	596.000	108,3	126,7
- књиговод.услуге.....	275.000	231.000	336.000		
-услуге адвоката.....	65.000	59.000	70.000		
-ПТТ услуге.....	100.000	80.009	90.000		
-провизије банк.и таксе.....	50.000	46.729	50.000		
-остале услуге.....	60.000	53.519	50.000		
6. УГОВОРЕНЕ И ЗАК.ОБАВЕЗЕ....	2.412.400	1.596.217	2.682.000	111,1	168,0
- регис.плов.пост.и чамца.....	280.000	246.378	260.000		
-порез на ресторан.....	480.000	355.145	400.000		
-порез на дод.вредност ПДВ.....	930.000	973.638	1.300.000		
-накнада за животну среди	5.000	5.000	5.000		
-водно земљиште.....	700.000	-	700.000		
- ТВ претплата	17.400	16.056	17.000		
7.ОСТАЛИ ТРОШКОВИ.....	140.000	568.037	487.000	341,4	85,7
-прослава дана клуба.....	100.000	165.600	100.000		
-трошкови амортиз.и отписа.....	-	396.737	357.000		
-трошкови репрезентације.....	20.000	5.700	20.000		
-трошкови одржав.скупштине.....	20.000	-	10.000		
8. УКУПНИ ТРОШКОВИ.....	11.505.900	10.085.134	12.658.000	110,0	125,5
9. УКУПАН ПРИХОД.....	11.505.900	11.158.336	12.658.000	110,0	113,4
-од чланарине.....	2.829.000	2.861.500	3.440.000	121,6	120,2
-од осталих услуга чланова.....	4.307.000	4.201.600	4.636.000	107,3	110,3
-од закупа посл.простора.....	1.995.150	1.855.595	2.058.600		
-од рефундације зајед.трошкова...	1.474.800	1.407.031	1.475.000		
-од закупа реклам.простора.....	48.000	24.000	24.000		
-од рампе за спуш.чамаца.....	550.000	507.000	550.000		
-пренос сред.министар.финансија...	-	301.610	-		
-пренос средстава из 2021 године....	301.950	-	473.400		

КРАТАК ОСВРТ НА ПЛАН 2022. ГОДИНЕ

Финансијски план за 2022. урађен је тако да нисмо узимали у обзир најновији закон о најнижој цени закупа водног земљишта по 1м². Наиме узели смо у обзир износ као ранијих година 700.000,00 динара. Клуб може да издвоји из пословања претходне године још 2.400.000,00 динара, за ову намену уколико се примени закон у овој години.

Уколико не будемо могли да покријемо трошкове урадиће се ребаланс плана.

Из прегледа плана Укупног прихода видимо да је приход од чланарине и услуга већи у односу на план из 2021. за 9,8%. (7.136.000/7.842.000).

Ово повећање чланарине и услуга проистиче из нешто повећаног броја чланова у односу на план из 2021. године, наиме смањен је број чамаца са кабином до бм.а нешто повећан број чамаца без кабине. У структури укупног прихода чланарина и услуге чланова учествују са 68,3%, кретање ове структуре је знатно мања јер у укупном приходу учествује пренети износ из пословне 2021 године у износу од 473.400 динара. У 2021. години учешће чланарине и услуга чланова учествовало је са 61,5%.

Из прегледа планираних, остварених трошкова и плана за 2022. годину у прегледу трошкова дати су остварени трошкови за 11 месеци текуће 2021. године. Разлог за овакав преглед трошкова и прихода и њихово упоређење са планом 2021. године определили смо се јер имамо прегледнији увид у кретање трошкова и прихода у односу на план текуће 2021. године и остварења за 11 месеци исте и плана за 2022. годину.

Индекси остварења упоредиви су само у првој колони где се упоређује план за 2021. у односу на план из 2022. годину а индекс у другој колони практично није упоредив код неких трошкова зато што се ради о остварењу за 11 месеци 2021. године.

У структури планираних трошкова, бруто зараде запослених учествују са 51,35 %, а рецимо да је у претходној планској години ово учешће било 51,45% а ранијих година ишло је и преко 60%, основни трошкови пословања са 13,4%, Трошкови инвестиционог одржавања са 3,9%,услуге са 4,7%,Уговорене и законске обавезе са 21,1 %,итд.У односу на план из 2021 године имамо повећање бруто зарада за 7,6%. Предвиђено повећање нето зарада по раднику износи 3.000,00 дин. или 16,6% у односу на остварење 11 месеци 2021 године.

Приходи подразумевају закуп пословног простора , и услуга на рампи у бруто износу где је садржан и порез на додатну вредност дакле треба издвојити око 1.300.000,00 динара ПДВ.

Такође трошкове амортизације први пут укључујемо , а претходних година није био случај рачунали смо је као обрачунску категорију. Даље из прегледа трошкова и прихода видимо да трошкове покривамо са 473.400,00 динара преносом неутрошених односно слободних средстава из 2021. године,

Из прегледа се види да у планираном Укупном приходу учествују и приходи од фактурисаних заједничких трошкова. струје, воде, изношења смећа, пореза на издавање ресторана.

Тако да у укупном приходу рефундација ових трошкова учествује са 12,2%. Видимо да у Укупном приходу учествује и пренос средстава министарства финансија са износом од 301.610,00 динара од чега 278.100,00 дин. за 3 половине минималне зараде и 23.510,00 дин за трошкове фискализације по најновијем закону о фискализацији. О свему овоме биће речи када будемо расправљали о извештају о раду односно завршном рачуну за 2021. годину, већ крајем фебруара месеца.

Управни одбор