



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

УПРАВНИ ОДБОР

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ЗА 2023. ГОДИНУ**

**ДЕЦЕМБАР
2022.**

Планирање је низ активности којим дефинишемо сврху рада удружења.

Подаци годишњег плана удружења, односе се на планиране активности и потребна средства . Финансијски план заснован је на искуству из претходне године, дугогодишње праксе, праћење примена цена и услова као и новина које доносе Државни органи.

Извор прихода потиче од чланова-чланарине и услуга као и приход од делатности -издавања пословног простора, услуга и др.

Приликом обављања делатности и реализације плана морамо поштовати и примењивати све прописе који се тичу наше делатности.

Дакле план садржи оперативне трошкове портебне за функционисање удружења, са друге стране садржи и изворе потребних средстава за покриће трошкова.

Из прегледа-табеле види се да је план за **2023** годину заснован на основу плана из претходне године, остварења текуће (11 месеци) године. Кроз овај план ми планирамо односно, предвиђамо како ће се кретати одређени параметри . Дакле унапред се прорачунава, распоређивање прихода и расхода. План се првенствено односи на планирање финансијских токова и финансијске структуре за планску **2023** годину.

У овако сложеним међународним и домаћим условима веома је тешко планирати или предвиђати, посебно на дуже време.

Трудили смо се да план прилагодимо члановима клуба, односно да што мање оптеретимо чланове клуба.

**ПРЕГЛЕД
ПЛАНИРАНОГ ИЗНОСА ЧЛАНАРИНЕ И УСЛУГА ЗА 2023.**

На основу члана 31. тачке 5. Статута, Скупштина делегата СРК „4. Јули“ на седници одржаној дана 24.12.2022 године, усваја чланарину и услуге за планску 2023. годину.

Годишња чланарина износи: 18.000,00 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.....	9.000,00
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 15.10.2023. ГОД. ОДНОСНО ЗАВРШЕТКА СЕЗОНЕ, ИЛИ ПОТПИСИВАЊЕ ИЗЈАВЕ, УЗ ЗАХТЕВ.

У.О. Предлаже Скупштини на усвајање.

Управни одбор

**ПЛАНИРАНИ
УКУПАН ПРИХОД ЗА 2023.ГОДИНУ**

ВРСТА ПЛОВИЛА	КАПАЦИТЕТ	СТАЊЕ	ЦЕНА	ИЗНОС
I ОД ЧЛАНАРИНЕ И УСЛУГА.....				8.771.000
- БЕЗ КАБИНЕ	(90)	97 X	30.000	2.910.000
- КАБИНА ДО 6.М.	(60)	36 X	36.000	1.296.000
- КАБИНА ДО 10 М.	(65)	55 X	41.000	2.225.000
- КАБИНА ПРЕКО 10М.	(5)	1 X	49.000	49.000
-ВЕЗ У БОКСУ	(27)	31 X	66.000	2.046.000
-РИБАРСКИ ЧУН	(3)	4 X	20.000	80.000
-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	9.000	90.000
-ЧЛАНАРИНА:4.122.000.....УСЛУГЕ:4.649.000				
II ПРИХОД ОД ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА.....				2.122.000
-ОД КАФАНЕ И МАГАЦИНА	17.100 Е а	117,5.....		2.009.200
-ОД РАДИОНИЦЕ	960 Е а	117,5		112.800
III ОД ЗАКУПА РЕКЛАМНИХ ПАНОА.....				48.500
IV ОД РЕФУНДАЦИЈЕ ЗАЈЕД.ТРОШКОВА.....				1.509.000
-ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА.....				980.000
-УТРОШЕНА ВОДА.....				91.000
-ИЗНОШЕЊЕ СМЕЋА.....				38.000
-РЕГИСТРАЦИЈА ПОСТРОЈЕЊА-ПОРЕЗ.....				400.000
V ПРИХОД ОД РАМПЕ ЗА СПУШ.ЧАМАЦА.....				500.000
УКУПАН ПРИХОД.....				12.950.500

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 234 но број чланова је подложен флукуацији током године.

ПРЕГЛЕД

ПЛАНИРАНИХ,ОСТВАРЕНИХ ТРОШКОВА 2022. И ПЛАНИРАНИХ 2023. ГОД.

Елементи	планирано 2022	остварено 11мес.2022	план 2023	индекс	
1	2	3	4	4/2	4/3
1. ЗАРАДЕ БРУТО	6.500.000	5.860.935	7.050.000	108,4	120,2
2. ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА.....	180.000	164.400	180.000	100,0	109,4
3. ОСНОВНИ ТРОШ. ПОСЛ.....	1.707.000	1.740.357	2.120.000	124,2	121,8
-трошкови елек.енергије.....	1.300.000	1.356.608	1.650.000		
-трошкови воде.....	150.000	117.055	130.000		
-трошкови горива-мазива.....	200.000	216.799	250.000		
-трошкови изношења смећа.....	42.000	42.665	55.000		
-трошкови канц.материјала.....	15.000	7.230	15.000		
-трошкови ХТЗ опреме.....	-	-	20.000		
4. ТРОШКОВИ ИНВЕСТ.ОДРЖ.	550.000	339.902	540.000	98,1	158,8
- мат.одрж.фарб.и друго.....	300.000	211.146	350.000		
-остали пот.мат.и рез.делови.....	150.000	112.756	170.000		
-одрж.сидриш. –висок водостај.....	50.000	16.000	20.000		
5. ТРОШКОВИ УСЛУГА.....	596.000	512.555	604.000	108,3	117,8
- књиговод.услуге.....	336.000	319.000	384.000		
-услуге адвоката.....	70.000	-	-		
-ПТТ услуге.....	90.000	66.221	90.000		
-провизије банк.и таксе.....	50.000	41.589	50.000		
-остале услуге.....	50.000	85.745	80.000		
6. УГОВОРЕНЕ И ЗАК.ОБАВЕЗЕ....	2.682.000	1.668.053	1.844.000	68,7	108,5
- регис.плов.пост.и чамца.....	260.000	239.200	260.000		
-порез на ресторан.....	400.000	380.659	400.000		
-порез на дод.вредност ПДВ.....	1.300.000	1.024.757	1.159.000		
-накнада за животну среди	5.000	5.000	5.000		
-водно земљиште.....	700.000	-	-		
- ТВ претплата	17.000	18.437	20.000		
7.ОСТАЛИ ТРОШКОВИ.....	480.000	416.497	612.500	341,4	85,7
-прослава дана клуба.....	100.000	-	150.000		
-трошкови амортиз.и отписа.....	-	396.737	277.500		
-отпремнина за пензију.....	-	-	150.000		
-трошкови репрезентације.....	20.000	19.760	25.000		
-трошкови одржав.скупштине.....	10.000	-	10.000		
8.УКУПНИ ТРОШКОВИ.....	12.695.000	10.702.699	12.950.500	102,0	121,0
9.УКУПАН ПРИХОД.....	12.695.000	11.540.010	12.950.500	102,0	111,9
-од чланарине.....	3.440.000	3.204.800	4.122.000	119,8	128,6
-од осталих услуга чланова.....	4.636.000	4.434.700	4.649.000	100,2	104,8
-од закупа посл.простора.....	2.058.600	2.082.196	2.122.000		
-од рефундације зајед.трошкова..	1.475.000	1.323.314	1.509.000		
-од закупа реклам.простора.....	48.000	24.000	48.500		
-од рампе за спуш.чамаца.....	550.000	471.000	500.000		
-пренос слободних сред.из 2021.....	511.400	-	-		

КРАТАК ОСВРТ НА ПЛАН 2023. ГОДИНЕ

Финансијски план за 2023 годину, урађен је тако да нисмо узимали у обзир најновији закон о најнижој цени закупа водног земљишта по 1м². Клуб може да издвоји из пословања претходних година износ од преко 3.000.000,00 динара,(2017-2022) за ову намену уколико се примени закон у овој години. Постоје резерве из претходних година.

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 2022.за 8,6% (8.771.000/8.076.000) а Укупан приход за 2,3%.

(12.950.500/12.658.000).а у односу на остварење 11 месеци 2022 за 20,5%.

Ово повећање чланарине и услуга проистиче из нешто повећаног броја чланова у односу на план из 2022. 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%. У 2022. години учешће чланарине и услуга чланова учествовало је са 67,7%.

Из прегледа планираних, остварених трошкова и плана за 2023. годину у прегледу трошкова дати су остварени трошкови за 11 месеци текуће 2022. године. Разлог за овакав преглед трошкова и прихода и њихово упоређење са планом 2022. године определили смо се јер имамо прегледнији увид у кретање трошкова и прихода у односу на план текуће 2022. године и остварења за 11 месеци исте и плана за 2023. годину.

Индекси остварења упоредиви су само у првој колони где се упоређује план за 2022. у односу на план из 2023. годину а индекс у другој колони практично није упоредив код неких трошкова зато што се ради о остварењу за 11 месеци 2022. године.

У структури планираних трошкова, бруто зараде запослених учествују са 54,4 %, 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 16,6%, Трошкови инвестиционог одржавања са 4,6%,услуге са 4,6%,Уговорене и законске обавезе са 14,2 %,итд.У односу на план из 2022 године имамо повећање бруто зарада за 10,7%. Предвиђено повећање нето зарада по раднику износи 4.000,00 дин. или 16,6% у односу на остварење 11 месеци 2022 године. Односно 11,3% у односу на 2022 годину.

Приходи подразумевају закуп пословног простора , и услуга на рампи у бруто износу где је садржан и порез на додатну вредност дакле треба издвојити око 1.160.000,00 динара ПДВ.

Трошак који претходне године није планиран износи 150.000,00 отпремнина за пензију.

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 приходима са 100,00%,

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 15,5%. закуп пословног простора учествује са 16,3% . О свему овоме биће речи када будемо расправљали о извештају о раду односно завршном рачуну за 2022. годину, већ крајем фебруара.

Напомињемо још да преглед елемената трошкова са стране 4 није усаглашен са књиговодственом евиденцијом.Пример сви елементи Укупног прихода осим чланарине приказани су у нето износима без ПДВ-а и елементи трошкова такође. Определили смо се за бруто приказ због бољег увида у све елементе. Из износа ПДВ-а јасно је да имамо знатно већи излазни ПДВ од улазног.

Препорука набављачима да где је год могуће набављају потребна средства од добављача који су у систему ПДВ-а.

Позивамо делегате скупштине клуба да усвоји овај предлог плана.

Управни Одбор