

JAVNA USTANOVA
SPORTSKA DVORANA"
TIVAT

Broj

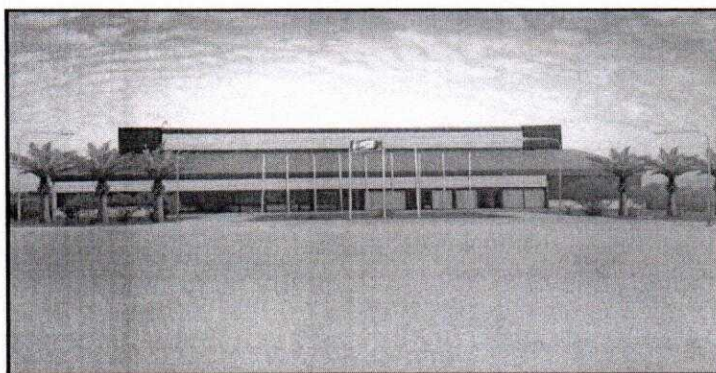
164

31. 05 2016 god.

JAVNA USTANOVA

SPORTSKA DVORANA

TIVAT



IZVJEŠTAJ O RADU SA FINANSIJSKIM IZVJEŠTAJEM ZA 2015. GODINE

OSNIVAČ: Opština Tivat

OSNOVNA DJELATNOST: Djelatnost sportskih objekata

ŠIFRA DJELATNOSTI: 93.11

MATIČNI BROJ: 02041570

PDV Reg.broj: 92/31-00088-7

SJEDIŠTE: Tivat, Župa b.b.

e- mail: sportskadvorana@t-com.me

Tivat, april 2016. godine

1. OPŠTE

Javna ustanova *Sportska dvorana* osnovana je Odlukom Skupštine opštine Tivat.

JU *Sportska dvorana* je samostalno pravno lice sa sjedištem u Tivtu, Župa b.b.

Kao Javna ustanova upisana je u Registar privrednih društava kod Centralnog privrednog suda u Podgorici pod reg.brojem 8-0005810 od 12.8.2002. godine.

Sportska dvorana je registrovana kao poreski obveznik pod brojem 91-01-00126-9 od 18.02.2003. g.(PIB br. 02041570).

Osnovna djelatnost Sportske dvorane je djelatnost sportskih objekata (šifra 93.11).

Djelatnost od javnog interesa *Sportske dvorane* utvrđena je zakonom i Statutom, a naročito obuhvata:

- organizaciju i sprovođenje sportskih priprema, odnosno treninga;
- organizaciju sportskih takmičenja i manifestacija;
- organizaciju i sprovođenje sportske rekreacije i razvoja sporta za sve građane; i dr.

Pored osnovne djelatnosti, radi ostvarivanja dopunskih prihoda i optimalnog korišćenja kapaciteta, *Sportska dvorana* može vršiti i sporedne djelatnosti koje doprinose ostvarivanju osnovne djelatnosti od javnog interesa u sportu:

- organizaciju zabavnih priredbi;
- organizaciju skupova, sajмова, izložbi i revija;
- pružanju ugostiteljskih usluga; i dr.

Sportska dvorana, čije su aktivnosti od javnog značaja u sportu, finansira se iz:

- sopstvenih prihoda ostvarenih pretežno od izdavanja *komercijalnih* termina za potrebe rekreacije građana, pripremu sportskih ekipa, i ostalih prihoda koji se ostvaruju od zakupa, isticanja reklama i održavanja raznih manifestacija;
- Opštinskog budžeta (dotacije za sportske klubove) kojim se finansira dio rashoda za tekuće aktivnosti od javnog interesa u sportu i od dotacija za kapitalna ulaganja i održavanja.

Poslovne knjige i finansijske transakcije vode se u okviru stručnih službi Opštine.

Kao korisnik budžetskih sredstava, *Sportska dvorana* svoj rad i poslovanje usklađuje sa realizacijom budžeta Opštine.

Kontrolu rada i poslovanja vrše stručne službe Opštine i nezavisni revizor u sklopu revizije Opštinskog budžeta.

Izveštaj o radu sa finansijskim izveštajem JU *Sportska dvorana* Tivat za 2015. godinu urađen je u skladu sa Uputstvom za izradu Programa rada sa finansijskim planom i Izveštajem o radu sa finansijskim izveštajem, kao i na principima i modelima finansijskog izveštavanja budžetskih korisnika.

2. OPIS POSTOJEĆEG STANJA

2.1 ORGANIZACIONA STRUKTURA

Sportska dvorana nema organizacionih jedinica, a unutrašnja organizacija i sistematizacija radnih mjesta uređena je Pravilnikom.

Organi Sportske dvorane su Savjet i direktor.

2.2 IMOVINA

Dvorana je vlasnik zgrade označene kao zgr.br.1 na kat.par.br.4719, upisane u listu nepokretnosti LN.561 Tivat, površine 2.699 m², s teretom Morskog dobra. Zemljište u naravi dvorište (br.par.4719 LN-561 Tivat), površine 2.492m², je u vlasništvu Crne Gore s pravom korišćenja 1/1 Opštine Tivat.

Dvorana raspolaže sa sljedećim prostorom i opremom:

U osnovi sprata:

- velikom salom – borilišta markiranim za košarku, rukomet i odbojku, dimenzija 42,5x20,8 m (884m²), s jednostranim gledalištem na betonskoj tribini kapaciteta 900 sjedećih mjesta koji se može uvećati za dodatnih 400 stolica na parteru za potrebe organizovanja zabavnih manifestacija;
- višenamjenskim sportsko-rekreativnim prostorom (ostali sportsko-rekreativni sadržaji), 250 m²;



- sanitarnim čvorom za gledaoce, 36m²;
- sanitarnim čvorom za ostali sportsko-rekreativni sadržaj, 35m²;
- svlačionicom za sudije, 17m²;
- prostorom za režiju i razglas, 24m²;
- kancelarijom za sportske potrebe, 17m²;
- ostavama, dvije po 16m²;
- kancelarijom za sastanke, 26m²;
- prostorom za pružanje ugostiteljskih usluga, 17m²;
- kancelarijskim prostorom, 43m².

U osnovi prizemlja:

- malom salom – 22x12m² (264 m²);
- teretanom pod malim tribinama, 80 m²;
- svlačionicama s tuš kabinama i WC- om, četiri po 35m²;
- kuglanom – 4 stazna automatska kuglana, plastične podloge, 258m²;
- svlačionicama s tuš kabinama i WC- om u prostoru kuglane, 15m²;
- tehničkim prostorom koji služi za smještaj instalacija grijanja, provjetravanja, bojlera i mini priručne radionice, 92m²;
- podrumsko-magacinskim prostorom s bojlerom, 27m²; i dr.

Od važnije opreme ima na raspolaganje:

- opremu za košarku, rukomet, mali fudbal, odbojku i dr;
- zaštitne mreže;
- sportski semafor;
- sistem ozvučenja i razglasa;
- sistem ventilacije i grijanja.

Takođe se raspolaže i sa sistemom video nadzora, internetom zasnovanim na tehnologiji ultrabrzih komunikacija preko optičkih vlakana, visokokvalitetnim parketom u velikoj i maloj sali, ali i dalje je prisutan nedostatak klimatizacije velike sale koji ograničava veće iskorišćavanje dvorane za pripreme sportskih ekipa, pogotovo tokom ljetnog perioda.

Raspoloživi prostor i tehnička opremljenost su u dobrom stanju i funkcionalno-tehnički zadovoljavaju standarde za sportsko-rekreativne i druge aktivnosti.

2.3 KADROVI

Broj zaposlenih ostao je na nivou iz ranijih godina i u radnom odnosu su 6 zaposlenih od kojih su 3 žene.

U skladu s potrebama korisnika naših usluga rađeno je i vikendom i praznicima.

Radnici angažovani na poslovima održavanja objekta i higijene su bil organizovani po smjenama i uz preraspodjelu radnog vremena.

Prosječna neto zarada bez minulog rada je bila 505 €, s minulim radom je iznosila 574 €. Najviša zarada bez minulog rada je iznosila 894 €, dok s minulim radom je bila 1.054 €, a najniža zarada je 404 €, bez min.rada 375 €. Raspon najniže i najveće neto zarade bez minulog rada se kretao u rasponu 1:2,4.

Tabela 2-1 Struktura po kvalifikaciji i prosječne neto zarade

Stepen stručne spreme	Bruto zarada	Neto zarada	Neto zarada bez minulog rada
VSS	1.627	1.054	894
SSS	745	498	412
SSS / KV	817	543	489
VKV / KV	874	580	489
PK	603	404	375
Prosječna zarada	878	581	505

Tabela 2-2 Starosna struktura s godinama radnog staža

Godine života	Broj radnika	Godine radnog staža	Broj radnika
do 30	0	do 10	1
31 - 35	0	10 - 15	0
36 - 40	1	15 - 20	1
41 - 50	1	20 - 25	2
51 - 55	4	25 - 30	2
Ukupno	6		6

Tabela 2-3 Primanja zaposlenih po radnim mjestima

Radno mjesto	Direktor	Administrativni referent	Kućni majstor	Domar	Čistačica
Bruto zarada	1.627	745	874	817	603
Neto zarada	1.054	498	580	543	404
Neto zarada bez minulog rada	894	412	489	489	375

3. OSTVARENE AKTIVNOSTI

3.1 Osnovne aktivnosti

Javni interes u sportu (Zakon o sportu, Sl.list Crne Gore, br.36/11,36/13) predstavlja: "podsticanje razvoja sporta, posebno kod djece i mladih; obezbjeđivanje uslova za trening i takmičenje sportista, sportsko-rekreativne aktivnosti djece, mladih i građana, kao i drugih sportskih aktivnosti koje su u funkciji unapređivanja psihofizičkih sposobnosti građana i prevencije sociopatoloških pojava kod djece i mladih; obezbjeđivanje uslova za sprovođenje ... takmičenja; ... održavanje sportskih objekata; i druge...".

Shodno zakonu i Statutu, osnovne aktivnosti u ostvarivanju javnog interesa u sportu su bile:

- izdavanje termina za treninge i utakmice sportskim klubovima koji su registrovani sa sjedištem u Tivtu,
- izdavanje termina za treninge i utakmice klubovima koji su sa sjedištem izvan Tivta,
- izdavanje termina za potrebe rekreacije (pretežno sportske) građana,
- održavanje sportskih takmičenja i manifestacija.

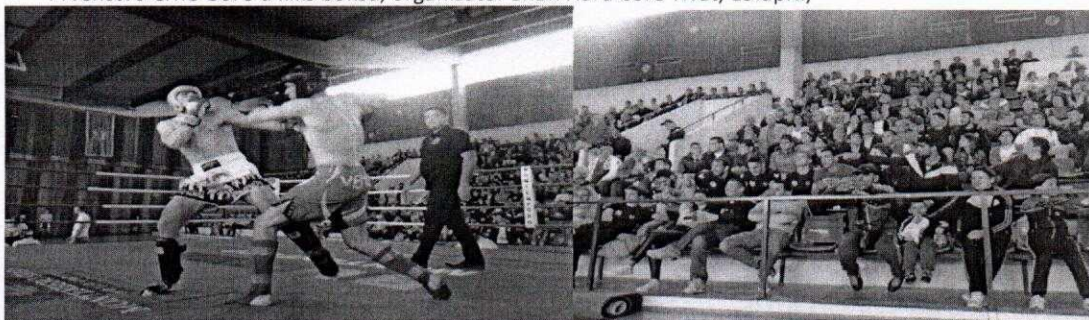
Aktivnosti u ostvarivanju osnovne funkcije od javnog interesa i pružene usluge koje su doprinosile afirmaciji sporta i rekreacije, obuhvatale su:

U okviru sportskih i drugih događanja, izdvajamo:

- Novogodišnje donatorsko veče „Halid Bešić“, organizator Društvo slijepih i civilnih invalida rata Tivat, 2.januar;



- Međunarodni turnir veterana u stonom-tenisu, 30/31.januar;
- Međunarodna priljateljska utakmica košarkašica Tivat/Mostar, organizator ŽRK Tigar Tivat, 18.april;
- Prvenstvo Crne Gore u kiks boks, organizator SKBK Hard-core Tivat, 19.april;



- Šampionat Crne Gore u džudou za pionire, organizator Judo klub Tivat iz Tivta, 16.maj;



- Dječiji cirkus, organizator Cirkus Safari Kolorado, 20.maj;
- Otvoreni kup Crne Gore u powerliftingu (disiplina snage), organizator SRK Hard core- Powerlifting Tivat, 23.maj;
- Organizaciju XXII Međunarodnog turnira veterana u rukometu, organizator Rukometni veterani „Boka“ Tivat, turnir na međunarodnom nivou, 4/6.jun;
- Pripreme kadetske i juniorske košarkaške reprezentacije Crne Gore, od 1.juna do 12. avgusta;
- Međunarodni juniorski košarkaški susret reprezentacije Crne Gore i Bosne i Hercegovine, 13/14. jul;
- Međunarodni košarkaški turnir veterana, organizator KK „Veterani“ Tivat, 30–31.avgust;
- Dječija cirkusna predstava, organizator i izvođač RZA Nexon Trgovište, 15.septembar;
- Turnir rekreativaca u kuglanju, Omnipromet Beograd, 17.septembar;
- Revijalna utakmica, Podgorički savez- Sport za sve, 10.oktobar;
- Muzički koncert „Sergej Četković“, organizator KMF *Tivat* iz Tivta, 24.oktobar;
- Turnir u džudou za pionire, organizator Judo klub *Tivat* iz Tivta, 7.novembar;
- Košarkaški turnir veterana, organizator KK „Veterani“ Tivat, pokrovitelj JU *Sportska dvorana*, 11.novembar;
- Turnir kuglaša povodom Dana opštine, 21.novembar;
- Turnir rukometašica, organizator ŽRK *Tivat* iz Tivta, 23.novembar;
- Turnir rukometašica, organizator ŽRK *Tivat* iz Tivta, 28.decembar.

i drugi turniri i revijalne utakmice gdje smo bili suorganizatori, pokrovitelji ili tehnička podrška.

Sprovođenje planiranih aktivnosti omogućeno je kroz održavanje objekta i unapređenja uslova rada, a neki od važnijih odrađenih poslova su:

- zamjena dotrajale noseće drvene grede i fiksnog svjetlarnika nad tribinama u velikoj sali, vrijednost radova iznosio je 11.000€;
- nadkrivanje prostora između velike sale i glavnog hola, vrijednost radova je iznosio 12.050€;
- sanacija krova nad svlačionicama, 7.365€;
- zamjena metal-halogenih reflektora sa led reflektorima u maloj sali, 4.800€;
- ugradnja optičke infrastrukture za telekomunikacioni i internetski pristup, 4.000€.

Pored ostalog izvršeno je:

- krečenje unutrašnjih zidova velike i male sale, službenih ulaza i sanitarnih prostorija;
- ugrađena je drvena konstrukcija s oblogama nad velikim tribinama (centralni i zapadni segment);
- zamjenjen je tepison sa laminatom u prostoru za posjetioce u kuglani;
- ugrađene su dvije industrijske uko-uto utičnice na malim tribinama iznad trafostanice;
- postavljena je nova ograda između velikih tribina i borilišta;
- montiran je bojler i izrađeno je napajanja u sudijskoj kancelariji;
- nabavljena je i ugrađena zaštitna mreža u maloj i velikoj (centralni dio nad režijom i razlasom) sali;
- pregledani su i servisirani PP aparati;
- izvršena je deratizacija objekta;
- nabavljen je laserski štampač i dva kompjutera;
- ugrađena je spoljna kamera nad glavnim ulazom;
- nabavljen je set zastava (državna, opštinska i sportska), i dr.

U vezi normativnog regulisanja rada odrađen je:

- Pravilnik o rješavanju stambenih potreba zaposlenih;
- Pravilnik o korišćenju JU *Sportske dvorane*;
- unapređivane su forme za praćanje, kontrolu i izvještavanje korišćenja sportsko-rekreativnog sadržaja i dr.

Ostvareni zadaci i aktivnosti odrađeni su u saradnji sa: organima lokalne uprave (direkcijom za investicije, sekretarijatom za društvene djelatnosti i sekretarijatom za finansije i ekonomski), sportskim klubovima (KK *Teodo*- Tivat, RK *Partizan*- Tivat, KMF *Tivat*- Tivat, Kuglaški klub *Mornar*- Tivat, JK *Tivat* - Tivat i dr.) i drugim organizacijama.

Savjet dvorane održao je više sjednica na kojima je razmatrao i usvajao pitanja iz oblasti rada i poslovanja, a između ostalog navodimo:

- usvajanje Izvještaja o radu sa finansijskim izvještajem za 2014.godinu;
- donošenje Pravilnika o korišćenju JU *Sportske dvorane*;
- donošenje Plana rada sa finansijskim planom za 2016.godinu;
- donošenje Pravilnika o rješavanju stambenih potreba zaposlenih;
- i drugo važno za rad Ustanove.

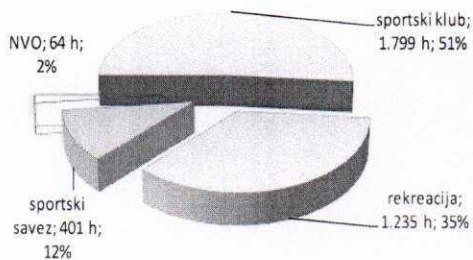
3.2. Korišćenje dvorane

Sportska dvorana i njen sadržaj se pretežno koristio u sportsko-rekreativne svrhe. Najznačajniji korisnici su bili sportski klubovi i rekreativci iz grada. Dvoranu su za pripreme ekipa koristile razne selekcije reprezentacija u košarci (mlada, juniorska i kadetska) i malom fudbalu (futsal), kao i ženski sportski klub „Skiff“ iz Moskve.

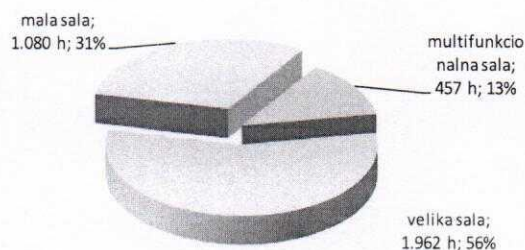
Dvoranu su za potrebe treninga i utakmica koristili sljedeći sportski klubovi iz grada:

- KK *Teodo* - Tivat, košarkaški klub, po svim kategorijama;
- RK Partizan - Tivat, rukometni klub, po svim kategorijama;
- KMF *Tivat* – Tivat, klub malog fudbala, seniori;
- ŽRK *Tivat* - Tivat, ženski rukometni klub, mlađe kategorije;
- Kuglaški klub *Mornar* - Tivat, muška i ženska selekcija;
- Kuglaški klub *Porto* - Tivat, ženska selekcija;
- RK *Adriatic* - Tivat, ženski rukometni klub, mlađe kategorije;
- ŽKK *Tigar* - Tivat, košarkaški klub, ženska selekcija;
- FK *Arsenal* - Tivat, fudbalski klub, mlađe kategorije;
- OFK Boka - Tivat, fudbalski klub, mlađe kategorije;
- KK *Veterani* - Tivat, košarkaški klub, veterani;
- RK *Veterani Boka* - Tivat, rukometni klub, veterani;
- STK *Boka* – Tivat, stoni tenis, veterani;
- JK *Tivat* - Tivat, džudo klub, po svim kategorijama;
- KK *Pro Basket* - Tivat, košarkaški klub, mlađe kategorije;
- TK *Teodo* - Tivat, teniski klub, mlađe kategorije.

Sportski klubovi, savezi, rekreativci i ostali su za treninge, utakmice, rekreaciju i zabavu iskoristili ukupno 3.499 sati (grafik 3-1).



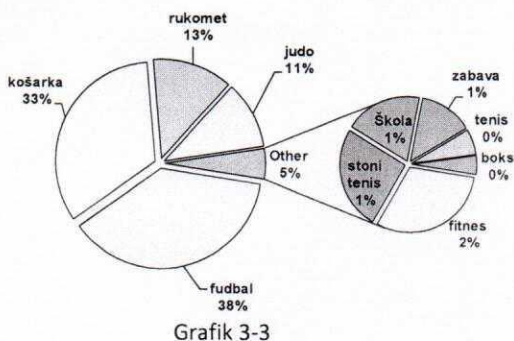
Grafik 3-1



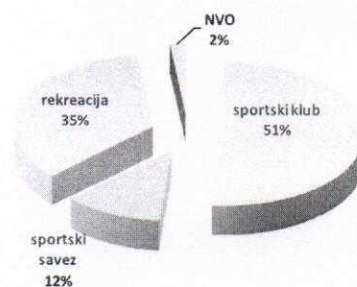
Grafik 3-2

Sportski klubovi iz grada su svakodnevno koristili sadržaj dvorane za potrebe treninga u velikoj sali u terminima koji su za njih rezervisani 14-20 h. Treninzi klubova koji su se takmičili u prvoj ili regionalnoj ligi (KK Teodo, RK Partizan, KMF Tivat) su bili u trajanju 1-2 sata, a za utakmice se u zavisnosti od lige rezervisalo vrijeme 2-3 sata. S obzirom da su sportski klubovi za treninge i utakmice koristili poslijepodnevne termine (77%) za rekreaciju u velikoj sali ostajao je mali broj neatraktivnih termina.

Osnovne sportske aktivnosti korišćene su za košarku, rukomet, mali fudbal, borilačke sportove, fitnes, stoni tenis i druge sportove (slika 3-3). Korišćenje dvorane po načinu organizovanja korisnika prezentuje grafik 3-4.

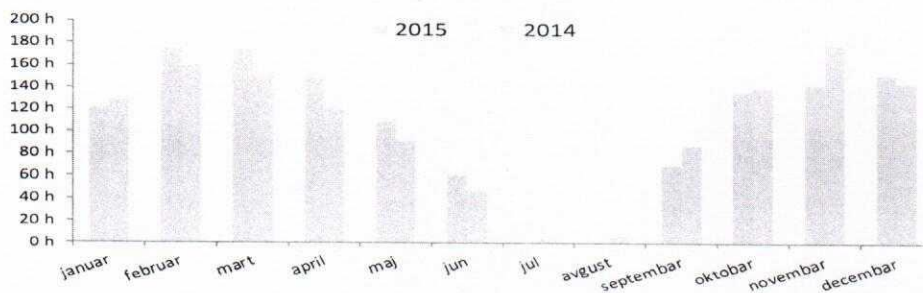


Grafik 3-3



Grafik 3-4

Uporedni pregled kretanja rekreacije za tekuću i predhodnu godinu po mjesecima:



Grafik 3-3

4. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ

Finansijski izvještaj pripremljen je u skladu s propisima i standardima koji regulišu bužetsko računovodstvo kao i primljenom Jedinštenog Uputstva nadležnog organa lokalne uprave.

Bužetsko računovodstvo je organizovano na modifikovanoj gotovinskoj osnovi koje podrazumijeva da se primici i izdaci evidentiraju na gotovinskoj, a imovina i obaveze na obračunskoj osnovi, tj. prihodi i rashodi se priznaju tek kada se primi ili isplati gotovina a imovina i obaveze se priznaju za period na koji se odnose.

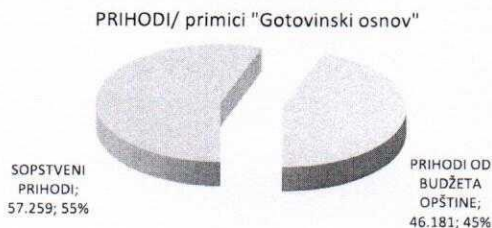
S obzirom da postojeći gotovinski sistem računovodstva ne uzima obračunske prihode i rashode već prilive i odlive, a finansijsko izvještavanje se zasniva na izvještaju novčanih tokova, radi uporedne informacije dat je i prikaz **prihoda** na obračunskoj osnovi. Ovakav pristup ide u pravcu strategije Vlade Crne Gore za prelazak javnog sektora na obračunsko računovodstvo.

U skladu s ugovorom između Opštine i revizorskog društva HLB Mont Audit d.o.o. iz Podgorice izvršena je revizija poslovanja za budžetsku 2015.godinu, kojom je revizorska kuća izrazila **pozitivno mišljenje** po svim materijalno značajnim odrednicama i fer prezentaciji finansijskog poslovanja *Sportske dvorane*. Takođe, skrenuto je na pažnju, **ne izražavajući rezervu**, da bi se računovodstvo trebalo ustrojiti u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa za privredna društva i druga pravna lica. Pored toga skrenuli su na pažnju i da se objekat, oprema, sitan inventar i alat, pored vanbilansne evidencije, vodi i u bilansne pomoćne knjige.

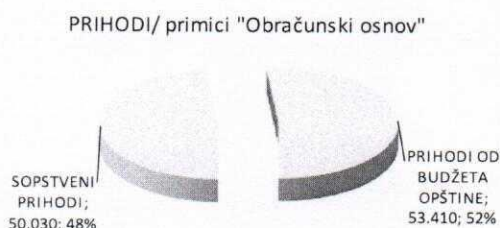
U nastavku su date analitičke pozicije i komentari finansijskih kategorija s grafičkim i tabelarnim prikazima.

4.1. PRIHODI

Sopstveni prihodi (primici) iznosili su **57.259 €** (bruto prihod/ priliv 59.460 €) ili 55% od ukupnih prihoda, dok je prihod (primitak) od budžeta iznosio 46.181 € ili 45% (grafik 4-1). Sopstveni prihodi vrednovani na obračunskoj (fakturisana realizacija, grafik 4-2) osnovi iznosili su 50.030€ ili 48% od ostvarenih. Razlika iskazanih prihoda po jednom i drugom osnovu su, u principu, iskazana potraživanja.



Grafik 4-1



Grafik 4-2

Sopstveni prihodi na gotovinskoj osnovi su bili **viši za 14,5%** ili 7.279€ od plana, a po obračunskoj osnovi iznosili su **100%** od planiranih. U odnosu na predhodnu godinu, po obračunskom osnovu, prihodi su bili viši za 6% (50.030/47.152€).

Prihodi iz budžeta (dotacije za javnu funkciju u sportu) koristili su se za pokriće tekućih troškova. S tim sredstvima posredno su se dodatno finansirali naši sportski klubovi kroz besplatne termine za obavljanje treninga i utakmica.

Tabela 4-1 PRIHODI

O P I S	Plan 2015	Ostvareno Gotovinski osnov	Ostvareno/planirano	%	% u sop. prihod	u €		
						Ostvareno Obračunski osnov	Ostvareno/planirano	%
PRIHODI/ primici	106.660	103.440		100%		103.440		100%
SOPSTVENI PRIHODI	50.000	57.259	115%	55%	100%	50.030	100%	48%
Prihodi od priprema i utakmica sportskih ekipa	14.000	28.849	206%	28%	50%	20.038	143%	19%
Prihodi od rekreacije građana i drugih lica	33.500	28.410	85%	27%	50%	29.992	90%	29%
Prihodi od reklama	2.500	0	0%	0%	0%	0	0%	0%
PRIHODI OD BUDŽETA OPŠTINE	56.660	46.181	82%	45%		53.410	94%	52%
Dotacije za pokriće tekućih troškova	55.660	46.181	82%	45%		53.410	94%	52%

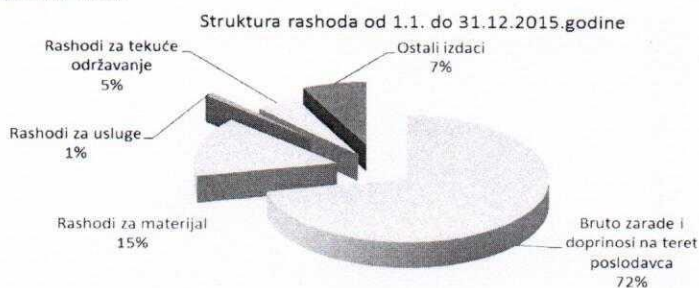
Glavni izvori sopstvenih prihoda su bili od izdavanja termina za rekreaciju (pretežno za mali fudbal) i priprema sportskih ekipa (KSCG i FSCG).

Prihodi su obračunavani po važećem cjenovniku usvojenim od strane Savjeta, a naplata istih je uplaćivana na račun budžeta Opštine.

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi za 2015.godinu su iznosili **103.440 €** ili 97% od planiranih 106.660 €.

Struktura troškova prema vrsti:



Grafik 4-3

Dominantno učešće u strukturi rashoda su bili troškovi koji su uslovljeni veličinom kapaciteta *Sportske dvorane* a odnosili su se na troškove zarada (72%), energenata i materijala za posebne namjene (15%), i troškove tekućeg i investicionog održavanja. Ostali troškovi (električna energija, voda i higijenski material) kretali su se u zavisnosti od inteziteta korišćenja dvorane a u granicama predviđenim planom.

Tabela 4-2 Rashodi po stavkama

Eko. šifra		Opis	Plan budžeta 2015	Rebalans budžeta 2015	Ostvareni Budžet na 31.12.2015	Izvršenje (%)	Ostvareni Budžet na 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7(6/5)	8
411		Ukupni rashodi	106.660	106.660	103.440	97	101.072
		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	73.900	74.362	74.057	100	75.069
	4111	Neto zarade	43.000	44.711	44.711	100	44.974
	4112	Porez na zarade	6.900	6.526	6.526	100	6.922
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	16.000	15.165	15.164	100	15,539
4114	Doprinosi na teret poslodavca	7.000	6.960	6.808	98	6.734	
4115	Opštinski prirez	1.000	1.000	848	85	900	
413		Rashodi za materijal	17.760	17.760	15.706	88	14.817
	41331	Materijal za posebne namjene	2.400	2.400	2.112	88	2.282
	4134	Rashodi za energiju	15.000	15.000	13.240	88	12.535
	4135	Rashodi za gorivo	360	360	354	98	
414		Rashodi za usluge	1.500	1.500	1.132	76	1.075
	4141	Službena putovanja	300	300	0	0	0
	4143	Komunikacione usluge	1.200	1.200	1.132	94	1.075
415		Rashodi za tekuće održavanje	5.500	4.950	4.950	99	2.601
	41521	Tekuće održavanje zgrade	5.500	5.000	4.950	99	2.601
419		Ostali izdaci	8.000	8.038	7.595	95	7.510
	4196	Komunalne naknade	4.000	4.038	4.038	100	3.857
	41995	Ostali izdaci	4.000	4.000	3.557	89	3.653

Obrazloženje tekućih rashoda (izdataka)**Eko. Klasa 411**

Troškovi zarada, naknada zarada i naknada članovima Savjeta iznosili su 74.057 € ili 100% od planiranog iznosa 74.320 €. Bruto plate, naknade, druga lična primanja zaposlenih (novogodišnji pokloni za djecu zaposlenih, 8.mart) i doprinosi na teret ustanove isplaćivani su redovno i u skladu sa propisima Crne Gore. Shodno propisima topli obrok i regres za korišćenje godišnjeg odmora isplaćivani su kao startni dio bruto zarada, dok troškovi prevoza zaposlenim nijesu isplaćivani. Naknade članovima Savjeta isplaćivane su redovno i iznosile su u bruto i neto iznosu 3.223/2.940 €.

Eko. Klasa 413 Rashodi za materijal

Rashodi za materijal ostvareni su u iznosu od 15.706 € ili 88% od planiranih. Gro rashoda u materijalu je bila električna energija od 13.240 € (88% od plana), i ostali troškovi kao što su: hemijska sredstva za čišćenje, kancelarijski materijal, lopte, zastave i drugi potrošni materijal i sitni inventar.

Eko. Klasa 414 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge iznosili su 1.132€, 76% od planiranih, a odnosili su se na troškove interneta, fiksnog i mobilnog telefona.

Eko. Klasa 415 Rashodi za tekuće održavanje

Za tekuće i preventivno održavanje utrošena su sredstva u iznosu od 4.950€ (99% od plana), a odnosila su se na nastavak zamjene drvenih obloga (centralni i zapadni segment) nad tribinama u velikoj sali, održavanju ventilacije, popravci na elektro-instalaciji, redovan godišnji servis PP aparata i dr...

Eko. Klasa 419 Ostali izdaci

Ostali izdaci u iznosu od 7.595 € (95% od plana) su bili troškovi od 4.038€ za komunalne naknade (utošak vode i odvoz otpada), i 3.557€ za druge izdatke (zaštitne mreže, popravke semafora, povezivanje rutera na optiku i dr.).

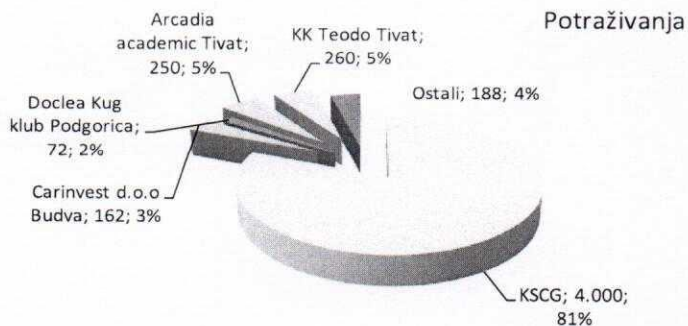
4.3. NEIZMIRENE OBAVEZE I KREDITNA ZADUŽENJA

Nedospjele obaveze po dobavljačima sa stanjem na dan 31.12.2015.godine iznosile su 2.372€, i to po računima za električnu energiju (1.214€), vodu (915€), komunalni otpad (132€) i komunikacione usluge (111€).

Po osnovu kredita i pozajmica nije bilo finansijskih transakcija.

4.4. POTRAŽIVANJA

Sa stanjem na dan 31.12.2015.godine potraživanja prema korisnicima usluga iznosila su 4.932€. Iznos od 4.000€ ili 81% od ukupnih potraživanja odnosi se na Košarkaški savez Crne Gore (2015., promet 12.058€/naplata 22.161€), ostatak od 19% (932€) ukupnih potraživanja su: Arcadia academic Tivat (250€), KK Teodo Tivat (260€), Carinvest d.o.o. Kotor (162€), Kuglaškog kluba Doclea iz Podgorice (72€) i ostalih korisnika (188€).



Grafik 4-4

Tivat, april 2015.godine



Direktor,
Zeljko Vasiljević, dipl. ecc.