



Društvo za računovodstvo i reviziju
SALDO REVIZIJA PLUS DOO
Dostojevskog 55/5, Kruševac
www.saldorevizija.com
E-mail: saldorevizijaplus@gmail.com

PIB: 111647667
MB: 21516104
Tr: 155-41574-30
Kontakt: 065/8125063
065/8125005

PLANINARSKO DRUŠTVO „TREM 1810“
DONJI DUŠNIK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NAZIV PROGRAMA: „Osvajanje zaplanjskih vrhova“

Ovlašćeni revizor

Jelena Stamenković

Kruševac, 14.01.2020.god.

SADRŽAJ:

1. OSNOV ZA IZRAŽAVANJE MIŠLJENJA.....	2
1.1 Odgovornost rukovodstva za realizaciju Ugovora.....	2
1.2 Odgovornost revizora.....	2
2. MIŠLJENJE.....	2
3. OPŠTA OBJAŠNJENJA.....	3
3.1 Podaci o Udruženju.....	3
3.2 Osnovni podaci o programu.....	3
3.3 Finansiranje programa.....	3
3.4 Realizacija programa.....	4
3.4.1 Tabelarni pregled realizacije programa.....	5

PRILOG:**IZJAVA REVIZORA****IZJAVA LICA OVLAŠĆENOG ZA ZASTUPANJE UDRUŽENJA**

1. OSNOV ZA IZRAŽAVANJE MIŠLJENJA

Na osnovu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršena je revizija programa:

„Osvajanje zaplanjskih vrhova“

1.1 Odgovornost rukovodstva za realizaciju Ugovora

Za tačnost finansijskih podataka odgovorno je rukovodstvo i računovođa Udruženja.

1.2 Odgovornost revizora

Odgovornost revizora sastoji se u planiranju revizije u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su podaci prezentovani objektivno i istinito.

Revizija je izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da ovaj projekat ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze.

2. MIŠLJENJE

Na osnovu sprovedenih revizijskih procedura i dobijenih nalaza, izražavam mišljenje da prezentovani podaci o realizaciji projekta i troškovi učinjeni u vezi sa projektnim aktivnostima ne sadrže materijano pogrešne iskaze, istinito i objektivno su prikazani prema postavljenim ciljevima programa i u granicama su programom predviđenih parametara.

Mišljenje je formirano na osnovu pregledanog programa aktivnosti po ovom projektu, predviđenih troškova za pojedine aktivnosti, uvidom u knjigovodstvenu dokumentaciju stvarno nastalih troškova i objašnjenja računovođe.

Izveštaj mogu koristiti nosioci projekta.

OVLAŠĆENI REVIZOR

3. OPŠTA OBJAŠNJENJA

3.1 Podaci o Udruženju

Naziv Udruženja: PLANINARSKO DRUŠTVO „TREM 1810“
Sedište društva: Donji Dušnik bb, Gadžin Han
Pravna forma: Sportsko udruženje
Matični broj: 28805128
PIB: 108598706
Šifra i naziv delatnosti: 9319 – Ostale sportske delatnosti
Zakonski zastupnik: Stanoje Stojanović

3.2 Osnovni podaci o programu

Na osnovu Rešenja Opštinskog veća opštine Gadžin Han: 06-400-7/19-III-1 od 14.01.2019. godine o odobravanju posebnog programa i Ugovora o sufinansiranju posebnog programa sportske organizacije br: 400-112/19-IV od 31.01.2019. godine odobrena je isplata sredstava sportskoj organizaciji PLANINARSKO DRUŠTVO „TREM 1810“ za realizaciju programa pod nazivom „**Osvajanje zaplanjskih vrhova**“.

Program obuhvata:

- Organizovanje akcija „Zaplanjski vrhovi“ (Kriva buka, Đurina čuka, Trem, Sokolov kamen...) i
- Učestvovanje na akcijama u jugoistočnoj Srbiji.

3.3 Finansiranje programa

Finansijskim planom za 2019. godinu bilo je opredeljeno 330.000,00 dinara od čega je PLANINARSKO DRUŠTVO „TREM 1810“ realizovalo 287.499,85 dinara i utrošio ih u skladu sa planiranim aktivnostima. Sredstva u iznosu od 42.500,15 dinara nisu realizovana jer nije bilo podnetih Zahteva za sredstva koja su predviđena Finansijskim planom.

Ukupni troškovi programa predvidjeni Finansijskim planom	Ukupno realizovani troškovi programa	Nerealizovana sredstva donacije
330.000,00 RSD	287.499,85 RSD	42.500,15 RSD

3.4 Realizacija programa

U cilju realizacije Programa opština Gadžin Han je na tekući račun PLANINARSKOG DRUŠTVA „TREM 1810“ tokom 2019. godine uplatila sredstva u ukupnom iznosu od od 287.499,85 dinara.

Sredstva su na tekući račun PLANINARSKOG DRUŠTVA „TREM 1810“ broj 840-00000020708763-11 (Uprava za trezor RS) uplaćena na osnovu podnetih Zahteva sledećom dinamikom:

Broj Zahteva	Broj izvoda	Datum	Iznos uplate	Izvor prihoda
1/2019	1	27.02.2019.	52.999,85	Opština Gadžin Han
2/2019	6	26.08.2019.	2.500,00	Opština Gadžin Han
3/2019	6	26.08.2019.	81.000,00	Opština Gadžin Han
4/2019	11	30.12.2019.	42.000,00	Opština Gadžin Han
5/2019	11	30.12.2019.	109.000,00	
UKUPNO			287.499,85	

Tokom realizacije programa nije bilo nepredviđenih problema i sve aktivnosti realizovane su u skladu sa projektnom dokumentacijom.

3.4.1 Tabelarni prikaz realizacije programa

	TROŠKOVI	Predlog budžeta	Realizovano	Razlika
	DIREKTNI TROŠKOVI			
1	Troškovi putovanja (prevoza) za sportiste i sportske stručnjake koji neposredno učestvuju u realizaciji programa	20.000,00	0,00	20.000,00
2	Troškovi putovanja (prevoza) za druga lica koja neposredno učestvuju u realizaciji programa	0,00	0,00	0,00
3	Troškovi kupovine sportske opreme (dresovi, trenerke, torbe, lopte i dr.) i rekvizita	40.000,00	39.600,00	400,00
4	Troškovi kupovine ostale osnovne opreme potrebne za neposrednu realizaciju programa (strunjače, čamci, jedrilice, gimnastičke sprave, koševi, golovi i dr.)	0,00	0	0,00
5	Troškovi smeštaja i hrane	190.000,00	189.999,85	0,15
6	Troškovi kotizacije na učešću na takmičenju	0,00	0,00	0,00
7	Troškovi iznajmljivanja prostora	0,00	0,00	0,00
8	Troškovi iznajmljivanja opreme i rekvizita	0,00	0,00	0,00
9	Troškovi prilagođavanja sportskog objekta zahtevima održavanja određenog takmičenja	0,00	0,00	0,00
10	Honorari lica koja učestvuju u realizaciji programa	0,00	0,00	0,00
11	Transport opreme i rekvizita	0,00	0,00	0,00
12	Osiguranje vrhunskih sportskih stručnjaka i sportista reprezentativaca (Čl. 21. Zakona o sportu)	0,00	0,00	0,00
13	Osiguranje opreme potrebne za neposrednu organizaciju programa	0,00	0,00	0,00
14	Osiguranje učesnika takmičenja	0,00	0,00	0,00
15	Finansijske usluge (bankarske I knjigovodstvene)	21.000,00	20.500,00	500,00
16	Vize	0,00	0,00	0,00
17	Širenje informacija i komunikacija	0,00	0,00	0,00
18	Marketing i nabavka propagandnog materijala	0,00	0,00	0,00
19	Prevod dokumenata	0,00	0,00	0,00
20	Štampanje publikacija i materijala	0,00	0,00	0,00
21	Nabavka sredstava za oporavak sportista, prepisana od strane ovlašćenog doktora	0,00	0,00	0,00
22	Zdravstveni pregledi sportista, lečenje sportista i medicinska edukacija	0,00	0,00	0,00
23	Antidoping konrola i edukacija	0,00	0,00	0,00
24	Sprovođenje eksterne revizije realizacije programa	9.000,00	9.000,00	0,00
25	Troškovi zarade lica zaposlenih na na realizaciji programa(bruto)	0,00	0,00	0,00
26	Sprovođenje javnih nabavki	0,00	0,00	0,00
27	Nabavka stručne literature i kompijuterskih programa	0,00	0,00	0,00
28	Školarine i stručno osposobljavanje, kao i kotizacija za učešće u stručnom usavršavanju sporskim stručnjacima i stručnjacima u sportu	0,00	0,00	0,00

29	Članske obaveze prema nadležnom nacionalnom sportskom savezu	50.000,00	28.400,00	21.600,00
30	Troškovi obezbeđenja i lekarske službe na takmičenju	0,00	0,00	0,00
31	Kupovina i iznajmljivanje vozila	0,00	0,00	0,00
32	Nabavka pehara, medalja, diploma i ostale nagrade	0,00	0,00	0,00
33	Dnevnice sportista i sportskih stručnjaka koji učestvuju na pripremama, odnosno sportskom takmičenjima	0,00	0,00	0,00
34	Dnevnice drugih lica koja učestvuju u organizaciji programa	0,00	0,00	0,00
35	Lekovi, suplementi i medicinska pomagala	0,00	0,00	0,00
36	Nabavka kancelarijske opreme (kompjuter, telefon, štampač, televizor, projektor i sl.) neophodne za realizaciju programa	0,00	0,00	0,00
37	Nabavka kancelarijskog materijala neophodnog za realizaciju programa (olovke, papir i dr.)	0,00	0,00	0,00
38	Troškovi kotizacije za organizaciju sportskog takmičenja	0,00	0,00	0,00
Ukupni opravdani direktni troškovi		330.000,00	287.499,85	42.500,15
INDIREKTNi TROŠKOVI NOSIOCA PROGRAMA (maksimalno 15% od opravdanih direktnih troškova)				
1	Zarade zaposlenih kod nosioca programa koji ne realizuju neposredno programske aktivnosti	0,00	0,00	0,00
2	Ostali troškovi (troškovi komunalnih i PTT usluga, Internet, nabavka kancelarijskog materijala i sl.)	0,00	0,00	0,00
Ukupni opravdani indirektni troškovi		0,00	0,00	0,00
UKUPNO		330.000,00	287.499,85	42.500,15

Celokupan iznos dodeljenih i realizovanih sredstava utrošen je u skladu sa namenom za realizaciju projektnih aktivnosti.

Sredstva zahtevana za trošak bankarske provizije od 500,00 dinara (po Zahtevu br:1/2019) utrošena su u manjem iznosu od planiranog i razlika od 348,20 dinara je po izvodu broj 12 od 31.12. vraćena na račun Opštine Gadžin Han.



Društvo za računovodstvo i reviziju
SALDO REVIZIJA PLUS DOO
Dostojevskog 55/5, Kruševac
www.saldorevizija.com
E-mail: saldorevizijaplus@gmail.com

PIB: 111647667
MB: 21516104
Tr: 155-41574-30
Kontakt: 065/8125063
065/8125005

IZJAVA REVIZORA

Izjavljujem da SALDO REVIZIJA PLUS d.o.o. Kruševac nema nikakvih drugih interesa ni poslovnih aranžmana sa PLANINARSKIM DRUŠTVOM „TREM 1810“ kao i da ne učestvuju u kapitalu ovog Udruženja.

Revizija je izvršena prihvaćenom metodologijom, koja je pouzdana i odgovara konkretnim okolnostima, te su pri reviziji obuhvaćeni svi faktori bitni za izvršenje ovog projekta.

Kruševac, januar 2020.godine

U ime SALDO REVIZIJA PLUS doo
Jelena Stamenković,
direktor

PLANINARSKO DRUŠTVO „TREM 1810“

Donji Dušnik

MB: 28805128

IZJAVA LICA OVLAŠĆENOG ZA ZASTUPANJE UDRUŽENJA

Potvrđujem da su podaci na osnovu kojih je vršena revizija programa „**Osvajanje zaplanjskih vrhova**“ tačni i istiniti, te da je revizorima prezentovana celokupna dokumentacija i sve informacije za koje rukovodstvo društva ima saznanja na dan revizije.

Svi izveštaji su u skladu sa projektnim zadacima po odobrenom budžetu, a tabelarni pregledi o prispelim sredstvima i namenom njihovog trošenja, u potpunosti u skladu sa budžetom.

Donji Dušnik, januar 2020.godine

Lice ovlašćeno za zastupanje