

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O USAGLAŠENOSTI SA ODREDBAMA UGOVORA O
REALIZACIJI REDOVNOG PROGRAMA SAVEZA U OBLASTI
SPORTA KOJI SE FINANSIRA IZ BUDŽETA REPUBLIKE
SRBIJE ZA 2015. GODINU

***SPORTSKO UDRUŽENJE "SPECIJALNA OLIMPIJADA
SRBIJE" BEOGRAD***

Beograd, 05. januara 2016. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	3
1. OSNOVNI PODACI	4
2. PRAVNI OKVIR.....	4
3. PREDMET, DOMEN I OBUHVAT.....	5

UPRAVNOM ODBORU I DIREKTORU
SPORTSKOG UDRUŽENJA "SPECIJALNA OLIMPIJADA SRBIJE" BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju saglasnosti (revizija ispunjenja ugovornih obaveza) SPORTSKOG UDRUŽENJA "SPECIJALNA OLIMPIJADA SRBIJE" BEOGRAD (u daljem tekstu "Udruženje") u skladu sa odredbama Ugovora o realizaciji redovnog programa saveza u oblasti sporta koji se finansira iz budžeta Republike Srbije za 2015. godinu (u daljem: Ugovor).

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji se odnose na reviziju pravilnosti postupanja u skladu sa osnovama utvrđenim revizijskim angažmanom. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da je Udruženje postupalo u skladu sa odgovarajućim odredbama Ugovora. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima postupaka, koji uključuju potkrepljujuće dokaze na osnovu pregleda kompletne dokumentacije oko pokretanja, obavljanja i plaćanja nabavljenih dobara i izvršenih usluga. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Po našem mišljenju, Udruženje *je postupalo*, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa odredbama Ugovora o realizaciji redovnog programa saveza u oblasti sporta koji se finansira iz budžeta Republike Srbije za 2015. godinu.

Naš izveštaj je namenjen jedino za svrhe navedene u prvom stavu ovog izveštaja i za vašu informaciju i Ministarstva omladine i sporta i ne može se koristiti u bilo koje druge svrhe ili da bude dostavljen bilo kojim drugim stranama.

Beograd, 05. januara 2016. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,

EuroAudit

DOO

BEOGRAD

Miroslav Svedić

1. OSNOVNI PODACI

Sportsko udruženje "Specijalna olimpijada Srbije" (u daljem "Udruženje") sa sedištem u Beogradu, ulica Vojislava Ilića broj 4a, upisana je u Registar udruženja, društva i saveza u oblasti sporta kod Agencije za privredne registre (inicijalno dana 27.07.2006. godine kod Ministarstva omladine i sporta (u daljem: "Ministarstvo") pod brojem 661-02-1019/2006-11) pod matičnim brojem 17383302.

Udruženje je nevladina, nestranačka, nepolitička i neporfitna sportska organizacija, koja je osnovana i organizovana u obliku saveza na načelu dobrovoljnosti i ravnopravnosti, isključivo radi ostvarivanja zajedničkih ciljeva i interesa osoba sa posebnim potrebama.

U realizaciji svojih ciljeva i zadataka, Udruženje uređuje svoju unutrašnju organizaciju i rad, donosi i realizuje programe razvoja konkretnih sportova, organizuje takmičenja za koje je nadležno i ostvaruje druge ciljeve i zadatke utvrđene planovima Udruženja i granskog saveza, na način propisan zakonom i opštim aktima Udruženja: 1) obezbeđuje uslove osobama sa posebnim potrebama da se bave sportskim aktivnostima, 2) zastupa sportske interese osoba sa posebnim potrebama, 3) obezbeđuje stručnu pomoć trenerima i sportistima u unapređenju njihovog rada, 4) organizuje unapređenje znanja kadrova u Udruženju, posebno onih u neposrednom radu sa osobama sa posebnim potrebama, 5) jača sportski duh i sportski moral svojih članova, 6) obezbeđuje uslove za što masovnije učešće osoba sa posebnim potrebama na domaćim i međunarodnim takmičenjima, 7) obezbeđuje uslove za edukaciju trenera osoba sa posebnim potrebama na međunarodnim seminarima i 8) druge aktivnosti u interesu za sportske aktivnosti osoba sa posebnim potrebama.

Stručni rad sa osobama sa posebnim potrebama, mogu obavljati isključivo osobe koje su edukovane za takav rad i ispunjavaju uslove propisane zakonom ili posebnim propisima.

2. PRAVNI OKVIR

Ministarstvo omladine i sporta i Udruženje sklopili su 12. februara 2015. godine Ugovor o realizaciji redovnog programa saveza u oblasti sporta koji se finansira iz budžeta Republike Srbije za 2015. godinu pod brojem 451-02-33/2015-03 i 30. juna 2015. godine Aneks Ugovora o realizaciji redovnog programa saveza u oblasti sporta koji se finansira iz budžeta Republike Srbije za 2015. godinu pod brojem 451-02-33/1/2015-03, prema podnešenom predlogu redovnog programa i prema revidiranom programu (Broj: 451-02-33/2/2015-03 od 01. decembra 2015. godine) Ministarstvu sporta i omladine (u daljem: „Ministarstvo“) za organizovanje državnih i međunarodnih takmičenja Specijalne olimpijade u 2015. godini od strane Udruženja, u ukupnoj vrednosti i po vrstama troškova predviđenih programom (Tabela 1):

Tabela 1. PROGRAM

u dinarima	
Specijalna Olimpijada Srbije (SPE-OL)	Revidirani program SPE-OL koji se finansira iz Budžeta Republike Srbije
1	2
Direktni troškovi	
1. Troškovi putovanja i dnevnice za lica koja učestvuju u realizaciji programa SPE-OL	18,920,000.00
6. Honorari lica koja učestvuju u realizaciji programa	20,000.00
9. Finansijske usluge (bankarske i knjigovodstvene)	266,725.00

11. Širenje informacija i komunikacija (marketing), nabavka propagadnog materijala	151,764.00
15. Zdravstveni pregledi sportista i medicinska edukacija	124,187.50
17. Sprovođenje revizije realizacije programa	140,000.00
19. Sprovođenje javnih nabavki	41,233.50
26. Nabavka pehara, medalja, diploma i sl.	71,979.00
Ukupni direktni troškovi	19,735,889.00
Indirektni troškovi (maksimalno do 20% ukupne vrednosti programa)	
1. Zarade zaposlenih	1,250,000.00
2. Materijalni troškovi	514,111.00
Ukupni indirektni troškovi	1,764,111.00
Ukupno godišnji program Specijalne Olimpijade Srbije	21,500,000.00

3. PREDMET, DOMEN I OBUHVAT

Naše angažovanje je obuhvatilo angažovanje na izvršenju dogovorenih procedura u vezi verifikacije troškova Ugovora između Ministarstva i Udruženja, kao i primeni procedura po zakonskim propisima o javnim nabavkama.

Cilj ove verifikacije troškova je da se nezavisni revizor uveri da su troškovi, koje je Udruženje iskazalo u izveštaju o utrošku, stvarno nastali, tačni i potrebni za izvršenje posla iz okvira Ugovora. Opravdanost znači da su sredstva obezbeđena Ugovorom, potrošena u skladu sa opštim uslovima ugovora i uslovima iz redovnog programa, uz odgovarajuću primenu zakonskih propisa o javnim nabavkama.

Naše angažovanje je preduzeto u skladu sa opštim uslovima Ugovora i uslovima iz redovnog programa, Internacionalnim standardima za povezane usluge (ISRS) i Etičkim kodeksom za Profesionalne Računovođe koje je izdao IFAC, posebno u pogledu nezavisnosti revizora.

Procedure koje smo izvršili nisu standardne procedure, niti je pregled u skladu sa Međunarodnim standardima revizije ili Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ovaj izveštaj se odnosi na informacije iz ovog izveštaj i ne odnosi se na finansijske izveštaje Udruženja. Da smo izvršili dodatne procedure ili da smo izvršili reviziju ili pregled finansijskih izveštaja Udruženja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, možda bi uočili još nešto na šta bi vam mogli skrenuti pažnju.

Obim procedura koje je trebalo izvršiti određen je od strane Ministarstva i procedure su izvršene sa ciljem da Ministarstvo proceni da li su troškovi, koje je Udruženje prezentovalo u pratećem izveštaju, stvarno nastali, tačni i opravdani.

Predmet ispitivanja su novčani prilivi u periodu 01. januara do 31. decembra 2015. godine za svrhe namenskog finansiranja redovnog programa od strane Ministarstva, povlačenje i korišćenje odobrenih sredstava (utrošak sredstava) u skladu sa ugovorom. Smatramo da pregled, koju smo obavili, obezbeđuje razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Tabela 2. PRILIVI **u dinarima**

Datum	Uplate račun 170-30012409004-94	Iznos
26.02.2015. Izvod 005		2,000,000.00

11.03.2015.	Izvod 009	2,000,000.00
14.04.2013.	Izvod 016	2,000,000.00
20.05.2015.	Izvod 023	500,000.00
22.06.2015.	Izvod 032	900,000.00
01.07.2015.	Izvod 034	12,500,000.00
06.07.2015.	Izvod 036	1,150,000.00
20.08.2015.	Izvod 043	450,000.00
Ukupno ugovoreni iznos (100,00 %)		21,500,000.00

Tokom godine, Udruženje je po osnovu kvartalnih obračuna kamate po viđenju na sredstva na namenskom tekućem računu 170-30012409004-94 kod Unicredit bank ad, ostvarilo priliv od 1.780,00 dinara.

Tabela 2a. PRILIVI OD KAMATE PO VIĐENJU u dinarima

Datum	Račun 170-30012409004-94	Uplate
31.03.2015.	Izvod 013	271.02
30.06.2015.	Izvod 033	1,028.62
30.09.2015.	Izvod 049	367.81
31.12.2015.	Izvod 062	112.55
Ukupno kamata po viđenju		1,780.00

Izveštaj je sastavljen na osnovu informacija koje nam je obezbedio menadžment Udruženja kao odgovor na specifična pitanja ili koje su prikupljene ili izvučene iz informacija i računovodstvenog sistema Udruženja. Osim toga, dobili smo usmene odgovore i objašnjenja, vezano za odstupanja pojedinih stvarno nastalih troškova po vrstama od troškova predviđenih redovnim programom.

Tabela 3. PREGLED UTROŠKA u dinarima

	VRSTA TROŠKA	Broj računa/fakture po kojoj je izvršeno plaćanje	Naziv pr.lica kome je izvršeno plaćanje	Broj izvoda iz banke i datum transakcije	IZNOS
	DIREKTNI OPRAVDANI TROŠKOVI REALIZACIJE PROGRAMA				
1.	Troškovi putovanja i dnevnica za lica koja neposredno učestvuju u realizaciji programa				18,920,000.00
1.1	Avio prevoz za reprezentaciju (109) na Svetske letnje igre Specijalne olimpijade, Los Anđelos SAD, juli	deo 4060/2015 (deo 3655/2015) (AV 1221/2015)	"Jumbo Travel" Beograd	Unicredit 031/2015 12.06.2015.	5,000,000.00
				Unicredit 034/2015 01.07.2015.	13,159,800.00

				Unicredit 049/2015 30.09.2015.	760,200.00
6.	Honorari lica koja učestvuju u realizaciji programa				20,000.00
6.1	Ugovor o delu za izvršenje postupka javnih nabavki (neto novčana naknada)			Unicredit 030/2015 05.06.2015.	12,640.00
	Objedinjena naplata poreza i doprinosa po odbitku (PPP PD)	1025162266	Zvonimir Popović Beograd	Unicredit 030/2015 05.06.2015.	7,360.00
9.	Finansijake usluge (bankarske i knjigovodstvene)				267,170.00
9.1	GWS kliring tarifa do 12h	20150128999922	Unicredit bank ad Beograd	002/2015 28.01.2015.	225.00
9.2	GWS kliring tarifa do 12h	20150125999922	Unicredit bank ad Beograd	004/2015 25.02.2015.	25.00
9.3	GWS kliring tarifa do 12h	20150226999922	Unicredit bank ad Beograd	005/2015 26.02.2015.	15.00
9.4	Knjigovodstvene usluge, januar	01-2015	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 006/2015 27.02.2015.	22,000.00
9.5	GWS kliring tarifa do 12h	20150227999922	Unicredit bank ad Beograd	006/2015 26.02.2015.	15.00
9.6	Knjigovodstvene usluge, februar	02-2015	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 007/2015 02.03.2015.	22,000.00
9.7	GWS kliring tarifa do 12h	20150302999922	Unicredit bank ad Beograd	007/2015 02.03.2015.	45.00
9.8	GWS kliring tarifa do 12h	20150304999922	Unicredit bank ad Beograd	008/2015 04.03.2015.	25.00
9.9	GWS kliring tarifa do 12h	20150319999922	Unicredit bank ad Beograd	010/2015 19.03.2015.	15.00
9.10	GWS kliring tarifa do 12h	20150324999922	Unicredit bank ad Beograd	011/2015 24.03.2015.	15.00
9.11	GWS kliring tarifa do 12h	20150330999922	Unicredit bank ad Beograd	012/2015 30.03.2015.	15.00
9.12	Knjigovodstvene usluge, mart	03-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 014/2015 01.04.2015.	22,000.00
9.13	GWS kliring tarifa do 12h	20150401999922	Unicredit bank ad Beograd	014/2015 01.04.2015.	70.00
9.14	GWS kliring tarifa do 12h	20150402999922	Unicredit bank ad Beograd	015/2015 02.04.2015.	170.00
9.15	GWS kliring tarifa do 16h	20150401999922	Unicredit bank ad Beograd	015/2015 02.04.2015.	260.00
9.16	GWS kliring tarifa do 12h	20150414999922	Unicredit bank ad Beograd	016/2015 14.04.2015.	15.00

9.17	GWS kliring tarifa do 12h	20150423999922	Unicredit bank ad Beograd	017/2015 23.04.2015.	15.00
9.18	GWS kliring tarifa do 12h	20150429999922	Unicredit bank ad Beograd	019/2015 29.04.2015.	170.00
9.19	Knjigovodstvene usluge, april	04-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 020/2015 30.04.2015.	22,000.00
9.20	GWS kliring tarifa do 12h	20150430999922	Unicredit bank ad Beograd	020/2015 30.04.2015.	70.00
9.21	GWS kliring tarifa do 12h	20150513999922	Unicredit bank ad Beograd	021/2015 13.05.2015.	30.00
9.22	GWS kliring tarifa do 12h	20150522999922	Unicredit bank ad Beograd	024/2015 22.05.2015.	15.00
9.23	GWS kliring tarifa do 16h	20150527999922	Unicredit bank ad Beograd	025/2015 27.05.2015.	20.00
9.24	Knjigovodstvene usluge, maj	05-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 027/2015 01.06.2015.	22,000.00
9.25	GWS kliring tarifa do 12h	20150601999922	Unicredit bank ad Beograd	027/2015 01.06.2015.	70.00
9.26	GWS kliring tarifa do 12h	20150602999922	Unicredit bank ad Beograd	028/2015 02.06.2015.	170.00
9.27	GWS kliring tarifa do 12h	20150603999922	Unicredit bank ad Beograd	029/2015 03.06.2015.	15.00
9.28	GWS kliring tarifa do 12h	20150605999922	Unicredit bank ad Beograd	030/2015 05.06.2015.	30.00
9.29	Knjigovodstvene usluge, juni	06-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 034/2015 01.07.2015.	22,000.00
9.30	GWS kliring tarifa do 12h	20150701999922	Unicredit bank ad Beograd	034/2015 01.07.2015.	70.00
9.31	GWS kliring tarifa do 12h	20150702999922	Unicredit bank ad Beograd	035/2015 02.07.2015.	170.00
9.32	GWS kliring tarifa do 12h	20150708999922	Unicredit bank ad Beograd	037/2015 08.07.2015.	25.00
9.33	GWS kliring tarifa do 12h	20150717999922	Unicredit bank ad Beograd	040/2015 17.07.2015.	170.00
9.34	Knjigovodstvene usluge, juli	07-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 041/2015 31.07.2015.	22,000.00
9.35	GWS kliring tarifa do 12h	20150731999922	Unicredit bank ad Beograd	041/2015 31.07.2015.	70.00
9.36	GWS kliring tarifa do 12h	20150831999922	Unicredit bank ad Beograd	044/2015 31.08.2015.	170.00
9.37	Knjigovodstvene usluge, avgust	08-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 045/2015 01.09.2015.	22,000.00
9.38	GWS kliring tarifa do 12h	20150901999922	Unicredit bank ad Beograd	045/2015 01.09.2015.	70.00

9.39	GWS kliring tarifa do 12h	20150924999922	Unicredit bank ad Beograd	046/2015 24.09.2015.	15.00
9.40	GWS kliring tarifa do 12h	20150929999922	Unicredit bank ad Beograd	048/2015 29.09.2015.	170.00
9.41	Knjigovodstvene usluge, septembar	09-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 050/2015 01.10.2015.	22,000.00
9.42	GWS kliring tarifa do 12h	20151026008034 do 008042	Unicredit bank ad Beograd	052/2015 26.10.2015.	170.00
9.43	Knjigovodstvene usluge, oktobar	10-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 053/2015 02.11.2015.	22,000.00
9.44	GWS kliring tarifa do 12h	20151102006593 do 017739	Unicredit bank ad Beograd	053/2015 02.11.2015.	60.00
9.45	GWS kliring tarifa do 12h	20151102006593 do 017739	Unicredit bank ad Beograd	055/2015 23.11.2015.	50.00
9.46	GWS kliring tarifa do 12h	20151130008866 do 008871	Unicredit bank ad Beograd	057/2015 30.11.2015.	170.00
9.47	Knjigovodstvene usluge, novembar	11-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 058/2015 01.12.2015.	22,000.00
9.48	GWS kliring tarifa do 12h	20151201030943 do 030945	Unicredit bank ad Beograd	058/2015 01.12.2015.	45.00
9.49	GWS kliring tarifa do 12h	20151216009626 do 009631	Unicredit bank ad Beograd	060/2015 16.12.2015.	170.00
9.50	Knjigovodstvene usluge, decembar	12-2014	Agencija "DS" Beograd	Unicredit 061/2015 30.12.2015.	22,000.00
9.51	GWS kliring tarifa do 12h	20151230011788 do 013446	Unicredit bank ad Beograd	060/2015 16.12.2015.	60.00
11.	Širenje informacija i komunikacije (marketing); nabavka propagandnog materijala				151,764.00
11.1	Nabavka propagandnog materijala (flajeri, nalepnice u bloku, liflet, fascikla, torba)	15-181 (PR15-342)	"Art vision" doo Pančevo	Unicredit 055/2015 23.11.2015.	151,764.00
15.	Zdravstveni pregledi sporstista i medicinska edukacija				124,750.00
15.1	Zdravstveni pregled sportista - 10 stipendista	00907	"Zavod za sport i medicinu spiorta" Beograd	Unicredit 054/2015 17.11.2015.	68,850.00
15.2	Zdravstveni pregled sportista motorika - 10 stipendista	00978	"Zavod za sport i medicinu spiorta" Beograd	Unicredit 054/2015 17.11.2015.	22,000.00
15.3	Zdravstveni pregled sportista - 10 stipendista	Deo 01512	"Zavod za sport i medicinu spiorta" Beograd	Unicredit 061/2015 30.12.2015.	33,900.00

17.	Sprovođenje revizije realizacije programa				140,000.00
17.1	Revizija realizacije programa i kampa po ugovorima sa Ministarstvom sporta	006947	"Euroaudit" Beograd	Unicredit 055/2015 23.11.2015.	140,000.00
19.	Sprovođenje javnih nabavki				41,233.50
19.1	Objavljivanje oglasa - tender	3418/15 (PF 2636/15)	JP "Službeni glasnik" Beograd	Unicredit 011/2015 24.03.2015.	33,957.00
19.2	Objavljivanje oglasa - tender	6194/15 (PF 4578/15)	JP "Službeni glasnik" Beograd	Unicredit 024/2015 22.05.2015.	7,276.50
26.	Nabavka pehara, medalja, diploma i sl.				71,979.00
26.1	Medalje sa nalepnicama (78)	FVP-253-0/15 (PF 293-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 005/2015 26.02.2015.	9,125.00
26.2	Medalje sa nalepnicama (36)	FVP-425-0/15 (PF 476-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 010/2015 19.03.2015.	4,300.00
26.3	Medalje sa nalepnicama (72)	FVP-619-0/15 (PF 682-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 016/2015 14.04.2015.	7,702.00
26.4	Medalje sa nalepnicama (72)	FVP-771-0/15 (PF 820-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 017/2015 23.04.2015.	8,076.00
26.5	Medalje sa nalepnicama (56)	FVP-1268-0/15 (PF 1352-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 025/2015 27.05.2015.	5,664.00
26.6	Medalje (72)	FVP-1388-0/15 (PF 1468-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 029/2015 03.06.2015.	7,428.00
26.7	Medalje sa nalepnicama (135)	FVP-2810-0/15 (PF 2872-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 046/2015 24.09.2015.	14,580.00
26.8	Medalje (144)	FVP-3260-0/15 (PF 3286-0/15)	"MIS Jovanović" Arandelovac	Unicredit 053/2015 02.11.2015.	15,104.00
	Direktni troškovi ukupno				19,736,896.50
	INDIREKTNI OPRAVDANI TROŠKOVI REALIZACIJE PROGRAMA				
1.	Zarade zaposlenih				1,249,999.69
1.1	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, januar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 004/2015 25.02.2015.	160,828.97

1.2	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, februar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 008/2015 04.03.2015.	167,917.80
1.3	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, mart	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 014/2015 01.04.2015.	164,373.38
1.4	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, april	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 020/2015 30.04.2015.	164,373.38
1.5	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, maj	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 027/2015 01.06.2015.	164,373.38
1.6	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, juni	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 034/2015 01.07.2015.	164,373.38
1.7	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, juli	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 041/2015 31.07.2015.	168,592.20
1.8	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, avgust	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 045/2015 01.09.2015.	168,592.20
1.9	Povrat više uplaćenih poreza i doprinosa po odbitku objedinjena naplata, avgust	170- 30012409000-09	Specijalna olimpijada (namenski račun) Beograd	Unicredit 049/2015 30.09.2015.	(73,425.00)
2.	Materijalni troškovi				514,257.76
2.1	Zakup prostorija, januar	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 006/2015 27.02.2015.	37,488.30
	Porez na prihode od izdavanja nepokretnosti, januar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 006/2015 27.02.2015.	6,615.58
2.2	Zakup prostorija, februar	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 007/2015 02.03.2015.	37,050.00
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, februar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 007/2015 02.03.2015.	6,538.24
2.3	Zakup prostorija, mart	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 014/2015 01.04.2015.	36,030.09
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, mart	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 014/2015 01.04.2015.	6,538.24
2.4	Zakup prostorija, april	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 020/2015 30.04.2015.	36,075.42
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, april	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 020/2015 30.04.2015.	6,366.25

2.5	Zakup prostorija, maj	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 027/2015 01.06.2015.	36,279.00
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, maj	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 027/2015 01.06.2015.	6,402.18
2.6	Zakup prostorija, juni	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 034/2015 01.07.2015.	36,289.80
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, juni	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 034/2015 01.07.2015.	6,404.08
2.7	Zakup prostorija, juli	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 041/2015 31.07.2015.	36,030.90
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, juli	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 041/2015 31.07.2015.	6,359.98
2.8	Zakup prostorija, avgust	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 045/2015 01.09.2015.	36,082.35
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, avgust	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 045/2015 01.09.2015.	6,367.47
2.9	Zakup prostorija, septembar	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 050/2015 01.10.2015.	36,032.49
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, septembar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 050/2015 01.10.2015.	6,459.00
2.10	Zakup prostorija, oktobar	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 053/2015 02.11.2015.	36,336.00
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, oktobar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 053/2015 02.11.2015.	6,538.24
2.11	Zakup prostorija, novembar	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 058/2015 01.12.2015.	36,483.57
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, novembar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 058/2015 01.12.2015.	6,538.24
2.12	Zakup prostorija, decembar	200-5515491-03	Poštanska štedionica Beograd	Unicredit 061/2015 30.12.2015.	36,509.49
	Porezi i doprinosi po odbitku objedinjena naplata, decembar	4848	Poreska uprava Beograd	Unicredit 061/2015 30.12.2015.	6,442.85
Indirektni troškovi ukupno					1,764,257.45
UKUPNO					21,501,153.95

Redovnim programom za 2015. godinu koji se finansira iz budžeta Republike Srbije odobreno je 21.500.000,00 dinara. U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine, transferisano je 21.500.000,00 dinara, a utrošeno i verifikovano u posmatranom periodu ukupno 21.501.153,95 dinara. Verifikovani iznos veći je od transferisanih sredstava za 1.153,95 dinara (Tabela 4), što je obezbeđeno iz vlastitih sredstava Udruženja, odnosno iz priliva po osnovu kamate po viđenju.

Tabela 4. REKAPITULACIJA

u dinarima

Red.br.	O p i s	Finansirano iz budžeta	Utrošeno Opravdano	Manje / (više) utrošeno
1	2	3	4	5 (3 - 4)
1	Direktni troškovi	19,735,889.00	19,736,896.50	(1,007.50)
2	Indirektni troškovi	1,764,111.00	1,764,257.45	(146.45)
Ukupno redovni program Udruženja		21,500,000.00	21,501,153.95	(1,153.95)

Racio pokrivenosti troškova je 100%. Ovaj racio predstavlja procenat iznosa troškova koje smo verifikovali (proverili) u odnosu na ukupne troškove, koji su bili predmet ove verifikacije (provere). Udruženje je prezentovalo i pravdalo utrošak u izveštaju za period 01. januara do 31. decembra 2015. godine, koji se dostavlja Ministarstvu.

Na predlog Udruženja, Ministarstvo je sklopilo pojedinačne ugovore sa 7 zaslužnih sportista i 3 sportista međunarodnog ranga za stipendiranje. Isplate stipendistima vršene su preko Udruženja, tako što je Ministarstvo doznacavalo ukupna sredstva na tekući račun Udruženja, a onda je Udruženje nakon obračuna i obustave pripadajućeg poreza po odbitku, uplaćivalo na pojedinačne tekuće račune stipendista neto iznose stipendija (Tabela 5).

Tabela 5. UPLATA I ISPLATA STIPENDIJA

u dinarima

Datum	Uplate - (Isplate)	račun 170-30012409004-94	Iznos
27.01.2015	Izvod 001		847,000.00
28.01.2015	Izvod 002 - Stipendija - zaslužni sportista (10) 12/2014		(762,300.00)
	Izvod 002 - Porez PID-1-2015		(84,700.00)
31.03.2015	Izvod 013		1,499,094.00
02.04.2015	Izvod 015 - Stipendija - zasl.sportista (7) i međunarodni rang (3) 01 i 02/2015		(1,349,190.00)
	Izvod 015 - Porez PID-4-2015		(149,904.00)
27.04.2015	Izvod 018		749,547.00
29.04.2015	Izvod 019 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 03/2015		(674,595.00)
	Izvod 019 - Porez PID-5-2015		(74,952.00)
29.05.2015	Izvod 026		749,547.00
02.06.2015	Izvod 028 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 04/2015		(674,595.00)
	Izvod 028 - Porez PID-6-2015		(74,952.00)
30.06.2015	Izvod 033		749,547.00
02.07.2015	Izvod 035 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 05/2015		(674,595.00)
	Izvod 035 - Porez PID-7-2015		(74,952.00)
15.07.2015	Izvod 039		749,547.00
17.07.2015	Izvod 040 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 06/2015		(674,595.00)
	Izvod 040 - Porez PID-7-2015		(74,952.00)
19.08.2015	Izvod 042		749,547.00

31.08.2015	Izvod 044 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 07/2015	(674,595.00)
	Izvod 044 - Porez PID-2-2015	(74,952.00)
28.09.2015	Izvod 047	749,547.00
29.09.2015	Izvod 048 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 08/2015	(674,595.00)
	Izvod 048 - Porez PID-9-2015	(74,952.00)
23.10.2015	Izvod 051	749,547.00
26.10.2015	Izvod 052 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 09/2015	(674,595.00)
	Izvod 052 - Porez PID-10-2015	(74,952.00)
27.11.2015	Izvod 056	749,547.00
30.11.2015	Izvod 057 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 10/2015	(674,595.00)
	Izvod 057 - Porez PID-11-2015	(74,952.00)
15.12.2015	Izvod 059	749,547.00
16.12.2015	Izvod 060 - Stipendija - zaslužni sportista (7) i međunarodni rang (3) 11/2015	(674,595.00)
	Izvod 060 - Porez PID-12-2015	(74,952.00)

Sve nabavke koje su ostvarene prema Planu javnih nabavki, realizovane su prema odredbama zakonskih propisa o javnim nabavkama u iznosu od 18.920.000,00 dinara (Tabela 6).

Tabela 6. JAVNE NABAVKE

u dinarima

Rbr	Osnov	O p i s	Planirani iznos (sa PDV)	Realizovani iznos (sa PDV)
JNPP 1	preg.postupak	Usluge rezervacije i obezbeđenja aviokarata	12,500,000.00	18,920,000.00
Ukupno nabavke na koje se primenjuje Zakon o javnim nabavkama			12,500,000.00	18,920,000.00

