



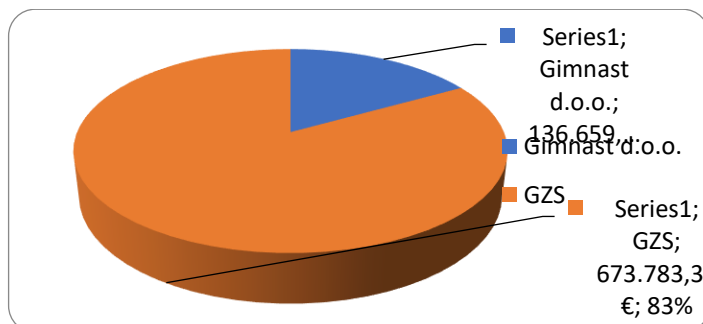
PREDLOG
FINANČNEGA POROČILA
GIMNASTIČNE ZVEZE SLOVENIJE IN GIMNAST D.O.O.
ZA LETO 2010

Načrtovani in realizirani prihodki ter odhodki v letu 2010

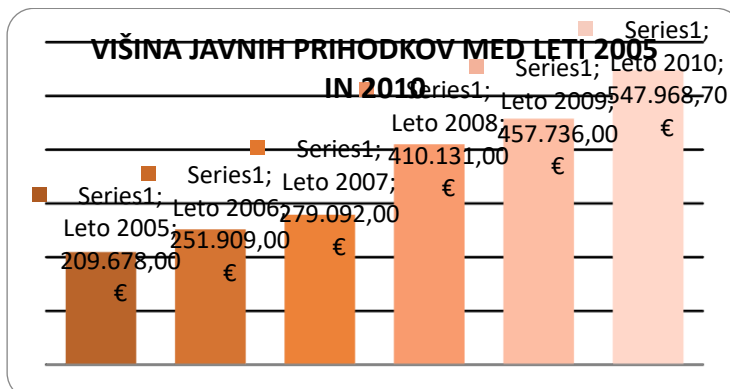
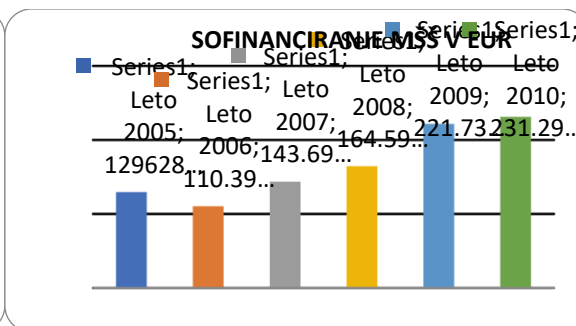
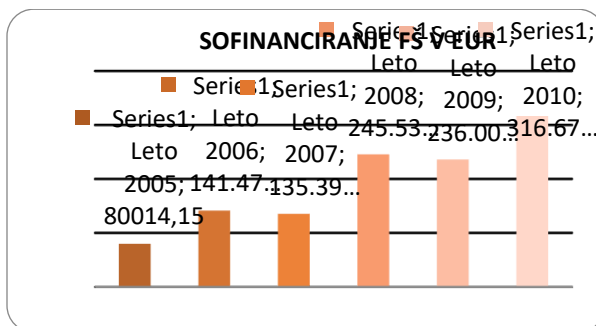
1. PRIHODKI

Vir prihodkov	Načrtovani prihodki	Realizirani prihodki	Indeks	Opomba
Ministrstvo za šolstvo in šport	231.369,00 €	231.295,70 €	100	MŠŠ
Fundacija za šport	354.842,40 €	316.673,00 €	89	Preostanek sredstev predstavlja investicijo v opremo, ki ni prihodek, ampak dolgoročna razmejitev. Nenačrpan je ostal le zelo majhen odstotek sredstev za nerealizirana projekta na področju založništva. Na FŠO je bila podana prošnja za prenos teh sredstev v 2011, vendar odgovora še nismo prejeli.
OKS	0,00 €	8.189,84 €		Sofinanciranje olimpijskih kandidatov in priprav za MOI v finančnem načrtu ni bilo predvideno
ZŠ Planica - ŠŠT	0,00 €	2.670,08 €		Sofinanciranje koordinacije ŠŠT v finančnem načrtu ni bilo predvideno.
ZŠ Planica - ZŽS	0,00 €	7.579,27 €		Sofinanciranje na podlagi projekta, ki v finančnem načrtu ni bil predviden.
Izobraževanje	9.000,00 €	3.525,88 €	39	Postavka zajema samo prihodke od licenciranja, saj je bilo usposabljanje za vaditelja ŠG izvedeno na Gimnastu
Članarine in registracije	18.000,00 €	16.735,35 €	93	Realizacija članarin in registracij
Participacija za domača tekmovanja	7.000,00 €	5.697,49 €	81	DP in PS
Mednarodna tekmovanja	10.000,00 €	19.917,58 €	199	Donacije in dotacije za organizacijo SPP MB
Akcija "Slovenija telovadi"	4.000,00 €	0,00 €	0	Brez realizacije
Sklad Leona Štuklja	2.000,00 €	0,00 €	0	Brez realizacije
Najemnina	4.000,00 €	9.441,53 €	236	Oddajanje prostorov GZS Weisu in Gimnastu, kar ni bilo v prvotnem načrtu.
Sofinanciranje OD	19.000,00 €	9.120,96 €	48	Sofinanciranje plače vodje oddelka za ravnanje z reprezentancami smo pričeli črpati 6 mesecev kasneje kot načrtovano. Z enako zamudo je bil vodja oddelka tudi zaposlen.
Sofinanciranje programa RG	0,00 €	2.532,69 €	0	Sofinanciranje tekmovalnega programa RG ni bilo načrtovano.
Oprema	1.500,00 €	4.327,84 €	289	Del stroškov za nabavo orodja se je prefakturiralo. Prostanek predstavlja posoja parternega tepiha in prihodek iz organizacije prevoza orodja v Osijek
Organizacijske pravice SPP	0,00 €	25.000,00 €	0	GZS je Gimnastu prodala organizacijske pravice SPP MB, kar prvotno ni bilo načrtovano. Tako so bili pokriti vsi odhodki, ki so bili prenešeni na GZS, obenem pa se je optimiziralo poslovanje Gimnasta z davčnega vidika.
Izredni prihodki	0,00 €	4.295,56 €		Prihodki iz usklajevanja računovodskih stanj.
Ostalo	4.000,00 €	6.780,56 €	170	Prihodki iz naslova donacij dohodnine fizičnih oseb in prihodki povezani z izbruhom vulkana (povračilo za letalske karte in prodaja avtobusnega prevoza) ter prihodki iz naslova izvajanja storitev.
GZS SKUPAJ:	664.711,40 €	673.783,33 €	101	
Organizacija SPP	130.000,00 €	86.551,79 €	67	Realizacija organizacije SPP
Marketing in gospodarski odbor	10.000,00 €	20.041,67 €	200	Sklenitev sponzorskega dogovora pri nabavi športne in reprezentančne opreme.
Izobraževanja	15.000,00 €	6.749,67 €	45	Izvedba usposabljanja Vaditelj ŠG in izvajanje predavanj po šolah.
Prodaja publikacij	18.000,00 €	13.470,76 €	75	Prodaja publikacije Cerar in njegov čas v slovenski in angleški različici.
Organizacija tekmovanj	7.000,00 €	2.193,33 €	31	Organizacija PS v ŠG.
Drugo	5.000,00 €	7.652,46 €	153	Izvedba avtobusnega prevoza, izvedba meritev na IŠ in finančni prihodki
GIMNAST SKUPAJ:	185.000,00 €	136.659,68 €	74	
SKUPAJ GZS + GIMNAST	849.711,40 €	810.443,01 €	95	

V letu 2010 sta GZS in Gimnast d.o.o. skupaj realizirala 810.443,01 € ker predstavlja 95 % realizacijo zastavljenega plana. Od tega 17 % realiziranih prihodkov odpade na Gimnast d.o.o., 83 % pa na GZS (prikazano v spodnjem grafičnem razrezu).



GZS je v preteklem letu iz javnih virov pridobila slabih 550.000 € prihodkov, preostanek pa je ustvarila z lastno dejavnostjo. Gledano kumulativno, javno finančni viri predstavljajo slabih 68 % vseh prihodkov zveze in njenega podjetja. Preostanek je ustvarjen skozi lastno dejavnost. Razloga za to sta predvsem vpliv finančne krize na prihodke iz naslova sponzorstev in relativno visoka uspešnost zveze pri pridobivanju in črpanju javnih sredstev, kjer je v preteklem obdobju zaznati izratit indeks rasti (razvidno iz spodnjih grafičnih prikazov).



Skupna višina črpanih javnih sredstev v letu 2010, se je v primerjavi s predhodnim letom povečala za 19,7 %, medtem ko je povprečni trend povečevanja javnih sredstev v celotnem obdobju znašal dobrih 21 odstotkov.

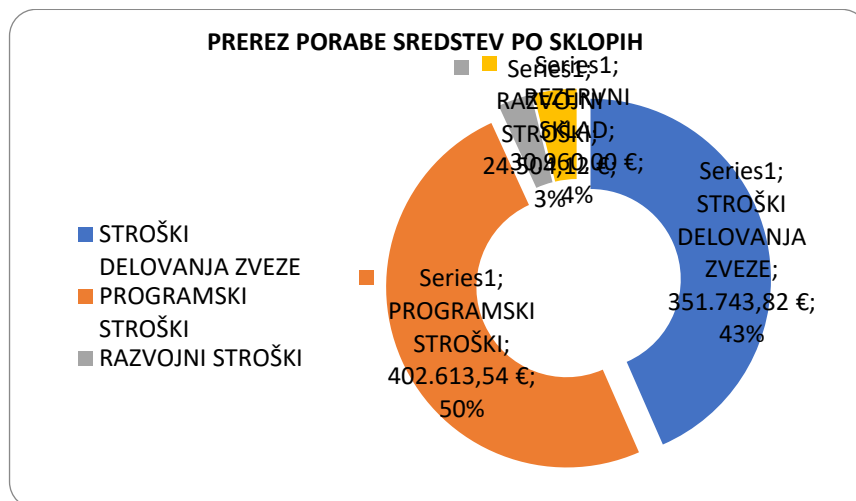
Z vidika realizacije zastavljenega finančnega načrta sicer prihaja do nekaterih odstopanj v primerih, kjer prihodek ni bil načrtovan (ZŠ Planica, OKS, Sofinanciranje programa RG,...), a vseeno realiziran in v primerih, kjer je bil prihodek nižji oziroma višji od načrtovanega. Razlogi za ta odstopanja so navedeni v opombah. Gledano kumulativno, je realizacija prihodkov za načrtovanimi zaostala za slabih 40.000 € oziroma za 5 %.

2. ODHODKI

PORABA SREDSTEV PO SKUPINAH	NAČRTOVANO	REALIZIRANO	INDEKS
SKUPNA PORABA PANOG V 1. 1/2 2010	202.573,00 €	193.215,25 €	95
MEDNARODNA TEKMOVANJA	113.200,00 €	104.009,71 €	92
MEDNARODNA DEJAVNOST	9.950,00 €	11.498,16 €	116
SLOVENIJA TELOVADI	17.000,00 €	1.240,38 €	7
OPREMLJANJE REGIJSKIH CENTROV GZS	31.114,00 €	16.804,88 €	54
ZALOŽNIŠTVO	19.200,00 €	7.699,24 €	40
SKLAD LEONA ŠTUKLIJA	102.000,00 €	92.848,16 €	91
DELOVANJE ZVEZE	82.000,00 €	66.684,03 €	81
STROŠKI DELA	199.200,00 €	219.819,09 €	110
GIMNAST	26.000,00 €	50.160,14 €	193
OSTALO	3.119,40 €	14.882,44 €	479
REZERVNI SKLAD	44.355,00 €	30.960,00 €	70
SKUPAJ	849.711,40 €	809.821,48 €	95

GZS in Gimnast d.o.o. sta v letu 2010 zabeležila 809.821,48 € odhodkov, kar je dobrih 40.000 € oziroma 5 % manj od načrtovanega. Odhodki za vsako skupino so natančneje opredeljeni v preglednici v nadaljevanju. Kjer realizacija močno odstopa od načrtovane porabe, so razlogi za to navedeni v opombah.

V spodnjem grafičnem prikazu so odhodki združeni v 4 smiselne sklope, ki združujejo sorodne stroške. V prvem sklopu so tako stroški povezani z delovanjem zveze, stroški dela, stroški mednarodne dejavnosti itd. V drugem sklopu so združeni stroški porabe panog, stroški Sklada Leona štuklja, stroški organizacije mednarodnih tekmovanj in stroški projektov Slovenija telovadi. V tretji sklop so združeni stroški založništva in opreme, v četrtem sklopu pa so opredeljene rezerve.



PORABA SREDSTEV PO PANOGAH IN VRSTI DEJAVNOSTI

	NAČRTOVANO	REALIZIRANO	INDEKS	Opombe
MOŠKA ŠPORTNA GIMNASTIKA	105.407,00 €	97.083,15 €	92	
VRHUNSKI ŠPORT – ČLANI IN MLADINCI	100.407,00 €	94.145,92 €	94	
IZOBRAŽEVANJE, SEMINARJI	1.500,00 €	57,40 €	4	Organiziran le skromen licenčni seminar.
DRŽAVNO PRVENSTVO IN POKAL SLOVENIJE	3.500,00 €	2.879,83 €	82	
ŽENSKA ŠPORTNA GIMNASTIKA	57.062,00 €	55.779,20 €	98	
VRHUNSKI ŠPORT	52.062,00 €	52.401,39 €	101	
USPOSABLJANJA, SEMINARJI	1.500,00 €	497,99 €	33	Organiziran le licenčni seminar.
DRŽAVNO PRVENSTVO IN POKAL SLOVENIJE	3.500,00 €	2.879,82 €	82	
RITMIČNA GIMNASTIKA	29.104,00 €	35.279,69 €	121	
VRHUNSKI ŠPORT	27.604,00 €	34.781,70 €	126	RG je bilo s strani IO odobrenih dodatnih 2000 € proračunskih sredstev, obenem je bilo 2.536,69 € sofinanciranega s strani društev. Po odbitku navedenega presežek porabe znaša 2.641,01 € oz. 8%
USPOSABLJANJA, SEMINARJI	1.500,00 €	497,99 €	33	Organiziran le licenčni seminar.
AEROBIKA	1.500,00 €	31,89 €	2	
USPOSABLJANJA, SEMINARJI	1.500,00 €	31,89 €	2	v letu 2010 je bil na področju usposabljanj izveden en izpitni rok.
GIMNASTIKA ZA VSE	8.000,00 €	5.041,32 €	63	
PROGRAM	4.000,00 €	4.365,89 €	109	Sredstva za udeležbo na eurogym in dveh sestankih za Gymnaestrado.
USPOSABLJANJA, SEMINARJI	1.500,00 €	675,43 €	45	Izvedba licenčnega seminarja.
PROJEKTI	1.500,00 €	0,00 €	0	Izveden je bil Dan odprtih vrat, vendar v sklopu projektov Slovenija telovadi
ŠOLSKA TEKMOVANJA	1.000,00 €	0,00 €	0	ŠŠT so bila izvedena s koncem leta in v začetku tekočega leta. Stroški plačila sodnikov, ki jih krije GZS, bodo tako zavedeni v 2011.
AKROBATIKA	1.500,00 €	0,00 €	0	

PROGRAM	0,00 €	0,00 €	0	Brez realizacije.
USPOSABLJANJA, SEMINARJI	1.500,00 €	0,00 €	0	
PROJEKTI	0,00 €	0,00 €	0	
MEDNARODNA TEKMOVANJA	113.200,00 €	104.009,71 €	92	
SPp V ŠPORTNI GIMNASTIKI	110.000,00 €	101.909,71 €	93	Postavka združuje vse stroške, povezane z organizacijo SPp.
OSTALA MED. TEKMOVANJA	3.200,00 €	2.100,00 €	66	Sofinanciranje treh mednarodnih tekmovanj.
MEDNARODNA DEJAVNOST	9.950,00 €	11.498,16 €	116	
ČLANARINE (UEG & FIG)	950,00 €	986,33 €	104	
UDELEŽBA NA KONGRESU	4.000,00 €	1.580,19 €	40	
PRIHOD PREDSEDNIKA FIG	0,00 €	931,84 €	X	
PRIHOD PREDSEDNIKA UEG	0,00 €	816,87 €	X	
PREDAJA POSLOV NO UEG	0,00 €	498,10 €	X	
OSTALO	5.000,00 €	6.684,83 €	134	Udeležba vodje delegacij na EP in SP in sestanki povezani z vključevanjem v Mediteransko gimnastično federacijo.
SLOVENIJA TELOVADI	17.000,00 €	1.240,38 €	7	V postavki so zavedeni samo materialni stroški projektov. Pri izvajanju projektov je največ stroškov povezanih s plačilom kadra, ki so zabeleženi pod stroški dela.
OPREMLJANJE REGIJSKIH CENTROV GZS	31.114,00 €	16.804,88 €	54	Zaveden le strošek za tisti del opreme, ki ni knjižen kot osnovno sredstvo.
ZALOŽNIŠTVO	19.200,00 €	7.699,24 €	40	
REVIJA CICIPREVAL	4.000,00 €	175,00 €	4	Izdelana oblikovna zasnova, nadaljnje realizacije ni bilo.
REVIJA GIMNASTIKA	4.000,00 €	1.602,60 €	40	Izdani le dve od načrtovanih štirih števil.
GIMNASTIKA ZA TRENERJE IN PEDAGOGE 3	4.100,00 €	0,00 €	0	Publikacija ni bila izdana.
MIROSLAV CERAR IN NJEGOV ČAS	5.300,00 €	5.921,64 €	112	
MOŠKA ŠPORTNA GIMNASTIKA	1.800,00 €	0,00 €	0	Publikacija ni bila izdana.

SKLAD LEONA ŠTUKLJA	102.000,00 €	92.848,16 €	91	
ŠPORTNIK LETA	2.000,00 €	294,74 €	15	Športnik leta je bil organiziran v letu 2011 in v tem letu so stroški tudi zavedeni.
ŠTIPENDIJE, NAGRADE	100.000,00 €	92.553,42 €	93	
DELOVANJE ZVEZE	82.000,00 €	66.684,03 €	81	
MATERIALNI STROŠKI, STORITVE, OBRESTI	35.000,00 €	20.102,52 €	57	Energija cca 2.000; pisarniški material cca. 3.000; vzdrževanje in voda s kanalizacijo cca. 1.500; reprezentanca cca 500; fotokopije in tiskovine cca 1.500; računovodstvo in informatika cca 2.100; članarine OKS in ajpes cca1.000; komunikacije (internet in telefonija) cca 4.500; pošta cca. 1.500; bančni posli ter takse in dajatve cca. 2.500
OBRESTI KREDITA	0,00 €	8.058,20 €	X	Načrtovano pri materialnih stroških, vendar zaradi preglednosti zavedeno ločeno.
REGISTRACIJSKA KARTICA	3.000,00 €	2.372,97 €	79	Oblikovanje in tisk.
IZOBRAŽEVANJA, SEMINARJI	6.000,00 €	5.269,70 €	88	Šolnine vrhunskim športnikom in usposabljanja zaposlenih.
NAJEMNINE GZS	16.000,00 €	15.529,44 €	97	Najemnina objekta.
ORGANI GZS	9.000,00 €	6.760,26 €	75	Potni stroški in sejnine organov, stroški skupščine.
NAKUP OPREME ZA DELOVANJE ZVEZE	5.000,00 €	0,00 €	0	Nabavljena računalniška oprema je bila vknjižena kot osnovno sredstvo. Celoten projekt je stal dobrih 3.500 €
ODNOSI Z JAVNOSTMI	0,00 €	1.573,68 €	X	Nenačrtovan strošek izvajanja obveščanja javnosti v sodelovanju s profesionalno novinarsko hišo in stroški tiskovnih konferenc.
ORODJE in ŠPORTNA OPREMA	8.000,00 €	7.017,26 €	88	Skladiščenje orodja, prevoz v Osijek, nakup reprezentančne opreme
STROŠKI DELA	199.200,00 €	219.819,09 €	110	Presežek zaradi uveljavljanja kadrovskega načrta.
GENERALNI DIREKTOR	50.000,00 €	42.390,40 €	85	
VODJA ODDELKA ZA ADMINISTRACIJO	0,00 €	24.199,36 €	X	Prvotno je bil odhodek načrtovan na Gimnastu. Skladno s kadrovskim načrtom se je vse delavce zaposlilo na GZS.
VODJA ODELKA ZA RAVNANJE Z REPREZENTANCO	0,00 €	9.477,48 €	X	Zaposlitev vodje oddelka za ravnanje z reprezentancami v času priprave finančnega načrta, ni bila načrtovana.

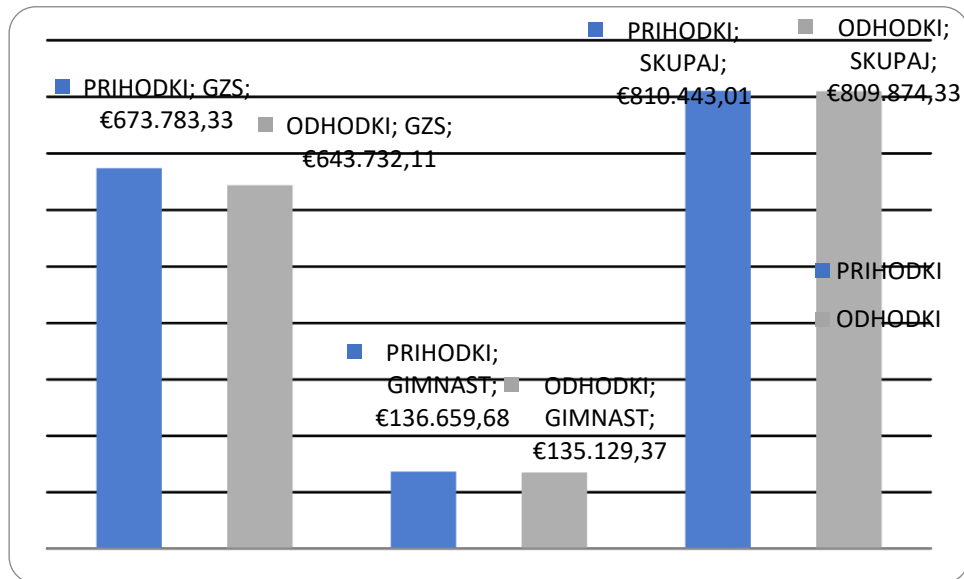
VODJA ODDELKA ZA RAZVOJ MNOŽIČNOSTI	25.000,00 €	26.216,42 €	105	Povišanje osnovne plače skladno s sistemizacijo.
POSLOVNI SEKRETAR	33.000,00 €	29.547,43 €	90	
STROKOVNI SODELAVEC ZA RAČUNOVODSTVO	9.700,00 €	8.883,65 €	92	Delavec je bil prvih 6 mesecev zaposlen na Gimnast d.o.o.
ADMINISTRATOR	20.000,00 €	20.186,94 €	101	
PROMOTOR – VRHUNSKI ŠPORTNIK	11.500,00 €	8.636,13 €	75	Delavec je bil prvih 6 mesecev zaposlen na Gimnast d.o.o.
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	12.000,00 €	15.120,84 €	126	Povišanje osnovne plače skladno s sistemizacijo.
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	0,00 €	3.606,21 €	X	Zaposlitev zaradi izvajanja projekta.
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	0,00 €	3.692,97 €	X	Zaposlitev zaradi izvajanja projekta.
STROKOVNI SODELAVEC ZA TEKMOVALNE PROG.	5.000,00 €	9.104,98 €	182	Povišanje postavke za strokovne delavce, skladno s sistemizacijo
GIMNAST	33.000,00 €	18.756,28 €	57	
GIMNAST	26.000,00 €	50.160,14 €	193	
MARKETING IN GOSPODARKI ODBOR	2.000,00 €	25.000,00 €	1250	Prenos organizacijskih pravic na Gimnast zaradi pokrivanja obveznosti in optimiziranja davčnega poslovanja.
IZOBRAŽEVANJA	12.000,00 €	3.873,43 €	32	Izostanek prihodkov organizacije usposabljanj v aerobiki.
ORGANIZACIJA TEKMOVANJ	7.000,00 €	2.304,15 €	33	preko Gimnast realiziran samo PS.
PRODAJA PUBLIKACIJE CERAR	0,00 €	5.029,90 €	X	Slabitev zalog publikacije.
PISARNA	0,00 €	10.342,85 €	X	Stroški usposabljanja strokovnega sodelavca za računovodstvo in izvajanje kontrolinga knjigovodstva. Najemnina poslovnega prostora in materialni stroški.
OSTALO	5.000,00 €	3.609,81 €	72	
OSTALO	3.119,40 €	14.882,44 €	479	Poraba postavke je izrazito presešla načrtovano, zato je prikazana razčlenjeno.
MERITVE		1.866,62 €	X	Plačilo izvajanja meritev.
PREVOZ EP		2.416,16 €	X	Organizacija avtobusnega prevoza na EP zaradi izbruha vulkana.
AMORTIZACIJA		4.780,39 €	X	
PORAČUN ODBITNEGA DELEŽA DDV		4.624,02 €	X	Odbitni delež se je zmanjšal na 2 %.
DRUGO		1.195,25 €	X	

SKUPAJ BREZ REZERVNEGA SKLADA	805.356,40 €	778.861,48 €	97	
REZERVNI SKLAD	44.355,00 €	30.960,00 €	70	
INVESTICIJE IN REZERVE	44.355,00 €	30.960,00 €	70	Vračanje kredita.
SKUPAJ	849.711,40 €	809.821,48 €	95	

3. SKLEP

SKUPAJ LETO 2010	GZS	GIMNAST	REZERVNI SKLAD	SKUPAJ
PRIHODKI	673.783,33 €	136.659,68 €	0,00 €	810.443,01 €
ODHODKI	643.732,11 €	135.129,37 €	30.960,00 €	809.821,48 €
RAZLIKA	30.051,22 €	1.530,31 €		621,53 €

Iz realiziranih prihodkov in odhodkov predstavljenih v prvih dveh točkah tega poročila je razvidno, da sta bili obe postavki realizirani z indeksom 95, kar pomeni, da oboje za načrtovanim zaostaja za 5 % a hkrati tudi, da je razmerje med realizacijo prihodkov in odhodkov uravnoteženo.



Iz zgornjih prikazov je razvidno, da sta oba pravna subjekta skupaj ustvarila 31.581,53 € presežka prihodkov nad odhodki oziroma dobička. Od tega 30.051,22 € dobička odpade na GZS, 1.530,31 € pa na Gimnast d.o.o., kar družbi tudi izkazuje v svojih letnih bilančnih poročilih. Ob upoštevanju izdatkov za poplačevanje kreditov v višini 30.960,00 € (rezervni sklad), se čisti presežek prihodkov nad odhodki zmanjša na 621,53 €. Izdatki, s katerimi se poplačuje kredit v bilancah niso zavedeni kot odhodki, temveč kot dobiček, ki povišuje društveni sklad (osnovni kapital) oziroma neto vrednost zveze.

Jernej Salecl, univ. dipl. kom.
Gimnastična zveza Slovenije
Vodja oddelka

Doc. dr. Edvard Kolar
Gimnastična zveza Slovenije
Generalni direktor