



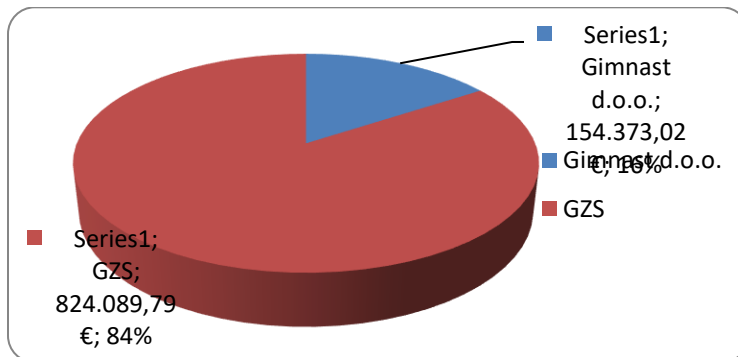
PREDLOG
FINANČNEGA POROČILA
GIMNASTIČNE ZVEZE SLOVENIJE IN GIMNAST D.O.O.
ZA LETO 2011

Načrtovani in realizirani prihodki ter odhodki v letu 2011

1. PRIHODKI

Vir prihodkov GZS	Načrtovani prihodki	Realizirani prihodki	indeks	Opombe
Ministrstvo za šolstvo in šport	223.465,00 €	223.397,16 €	100	Realizacija po pogodbi za izvajanje letnega programa športa.
Fundacija za šport	452.545,00 €	393.689,00 €	87	Realizacija je manjša od načrtovane, saj se prilivi iz naslova GC P&P v višini 52.650 € v knjige zavedejo kot financiranje investicij in ne kot prihodek. Sicer so bila načrpana vsa načrtovana sredstva razen 4.350 € za projekt GC P&P ter 1.856 € v založništvu.
OKS	32.340,00 €	35.751,86 €	111	Sofinanciranje projektov POI 2012 in OFEM 2012.
ZŠ RS Planica	2.500,00 €	2.882,26 €	115	Koordinacija ŠŠT.
Usposabljanja	9.000,00 €	8.514,77 €	95	Tehnični kongres.
Članarine in registracije	18.000,00 €	20.450,90 €	114	Tudi izredne licence.
Participacija za domača tekmovanja	7.000,00 €	4.083,75 €	58	Preko GZS izveden le PS, medtem ko je DP kot pogodbeni partner realiziral GIB Šiška.
Mednarodna tekmovanja	40.000,00 €	53.668,35 €	134	Donacije, odprodajo organizacijskih pravic Gimnastu in prefakturiranje nekaterih stroškov.
Množičnost	4.000,00 €	3.345,83 €	84	Prispevki donatorjev in lastna dejavnost (vadnine)
Najemnina	9.000,00 €	7.219,24 €	80	Nižja realizacija zaradi selitve in prenehanja oddajanja podnajemniku.
Sofinanciranje OD	54.000,00 €	58.779,20 €	109	Sofinanciranje plač strokovnih sodelavcev (MŠŠ; ZŠ RS Planica; ŠD Ruše; Gimnast d.o.o.)
Oprema	1.500,00 €	621,42 €	41	Posoja opreme (parternih tepihov)
Drugo	5.000,00 €	11.686,05 €	234	Izredni prihodki, uskladitev stanja z Olimp d.o.o., finančni prihodki, kapitalski prihodki (Gimnast), prefakturiranja.
GZS SKUPAJ:	858.350,00 €	824.089,79 €	96	
Vir prihodkov Gimnast d.o.o.				
Organizacija SPp	90.000,00 €	133.104,56 €	148	Realizacija prihodkov SPp - sponzorstva, nočitve, TV pravice... Presežek plana zlasti zaradi več udeležencev in posledično več ustvarjenih nočitev.
Marketing in gospodarski odbori	5.000,00 €	0,00 €	0	Zabeleženo znotraj SPp.
Izobraževanja	10.000,00 €	5.782,13 €	58	Seminar Vaditelj športne gimnastike in predavanja na področju množičnosti.
Prodaja publikacij in storitev	3.000,00 €	6.148,78 €	205	Cerar in njegov čas - prefakturiranje dela stroškov GZS zaradi črpanja sredstev FŠO
Organizacija meritev	10.000,00 €	5.664,59 €	57	Realizacija izvajanja meritev. Delna realizacija prenešana v 2012
Drugo	5.000,00 €	3.672,96 €	73	Izvajanje računovodskih storitev in ostalo.
GIMNAST SKUPAJ:	123.000,00 €	154.373,02 €	126	
SKUPAJ GZS + GIMNAST D.O.O.	981.350,00 €	978.462,81 €	100	

V letu 2011 sta GZS in Gimnast d.o.o. skupaj realizirala 978.462,81 € kar v kumulativi predstavlja 99,71 odstotno realizacijo zastavljenega plana. Od tega 16 % realiziranih prihodkov odpade na Gimnast d.o.o., 84 % pa na GZS (prikazano v spodnjem grafičnem razrezu).



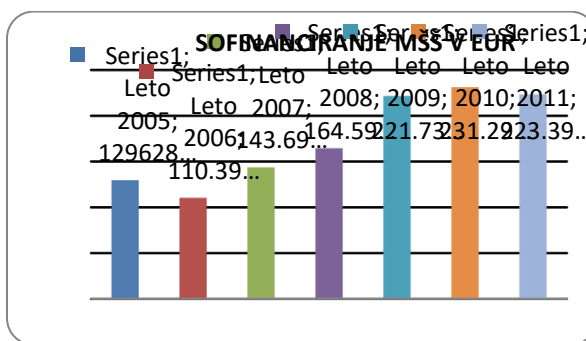
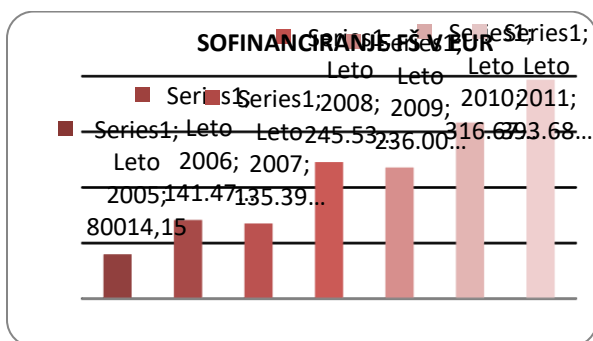
GZS je v preteklem letu iz javnih virov (MŠŠ, FŠO, ZŠRS Planica) pridobila dobrih 670.000 € prihodkov, preostanek pa je ustvarila z lastno dejavnostjo. Gledano kumulativno, so javno finančni viri predstavljali dobrih 68 % vseh prihodkov zveze in njenega podjetja, pri čemer glavnina odpade na FŠO in MŠŠ:

Fundacija za šport

- 331.189 € za programe reprezentanc
- 57.600 € za programe množičnosti in
- 4.900 € za program založništva

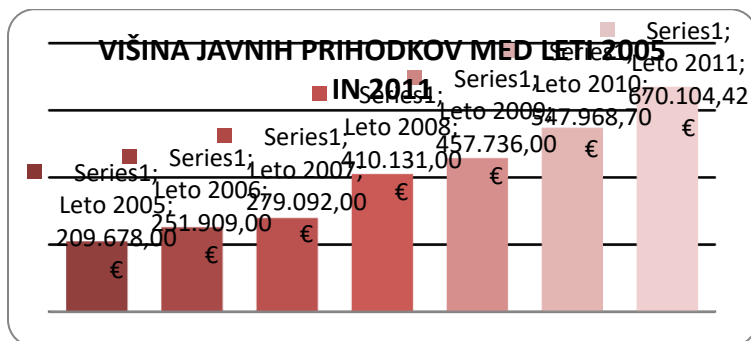
MŠŠ:

- 182.909 € za programe reprezentanc
- 14.215 € za programe rekreacije oz. množičnosti in
- 26.273,16 € za delovanje zveze in mednarodno dejavnost



Preostanek javnih sredstev predstavljajo sofinanciranja OD strokovnih delavcev GZS. Ostalih 32 % kumulativnih prihodkov je ustvarjenih skozi lastno dejavnost, kjer po deležu prednjači organizacija SPP, sledijo pa sofinanciranja projektov POI in OFEM ter prihodki iz naslova članarin in registracij. Razloga za nizek odstotek te postavke sta predvsem vpliv

finančne krize na prihodke iz naslova sponzorstev in do konca leta 2011 relativno visoka uspešnost zveze pri pridobivanju in črpanju javnih sredstev, kjer je v preteklem obdobju zaznati precejšnji indeks rasti (razvidno iz spodnjega grafičnega prikaza).



Skupna višina črpanih javnih sredstev v letu 2011, se je v primerjavi s predhodnim letom povečala za 22,3 %, 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 navzdol ali navzgor, kar je zlasti bodisi posledica načrtovane realizacije v zadnjem kvartalu poslovnega leta, bodisi zaključka določenega projekta v prvih treh četrtinah leta.

POSEBNO POJASNILO GLEDE KNJIGOVODSTVA PROJEKTA GC PEGAN & PETKOVŠEK

V finančnem načrtu GZS in Gimnast d.o.o. za leto 2011 kot tudi v vseh kvartalnih finančnih poročilih preteklega leta, so bila med načrtovanimi ter raaliziranimi prihodki in odhodki navedena tudi sredstva namenjena za začetek investicije v Gimnastični center P&P.

Po posvetu z strokovnim sodelavcem za računovodstvo pri GZS in z zunanjim ekspertom računovodske stroke, je bilo ugotovljeno, da so vse finančne aktivnosti tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani, gledano računovodsko opredeljene kot investicija v nepremičnino v izgradnji, ki ne vpliva na izkaz poslovnega izida v obliki realiziranega prihodka oziroma stroška, temveč le kot bilančna kategorija zabeležena na prehodnem kontu imenovanem naložbena nepremičnina.

Na podlagi navedenega so bili vsi poslovni dogodki povezani z izgradno GC P&P izločeni iz realiziranih prihodkov in odhodkov GZS in Gimnast d.o.o. v letu 2011 ter so v okviru tega finančnega poročila navedeni ločeno oziroma izvzeti iz končnih seštevkov.

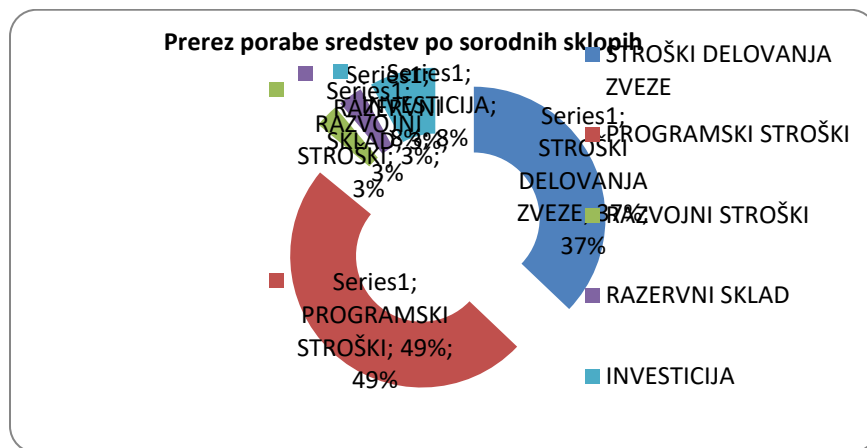
Sicer je bilo za realizacijo investicije v GC P&P do sedaj načrtanih 52.650,00 € in porabljenih 71.490,83 € finančnih sredstev. Od tega je bilo na GZS 51.310,83 € odlivov, na Gimnast d.o.o. pa 20.180,00 €. Ko bo nepremičnina dokončana in s tem investicija zaključena, bo opravljen prenos iz prehodnega konta in takrat bo investicija pričela vplivati na izkaz poslovnega izida v obliki amortizacije, po v naprej določeni letni stopnji.

2. ODHODKI

PORABA SREDSTEV PO SKUPINAH	NAČRTOVANO	REALIZIRANO	INDEKS
SKUPNA PORABA PANOG V 2011	216.000,00 €	221.700,43 €	103
MEDNARODNA TEKMOVANJA	28.200,00 €	43.282,77 €	153
MEDNARODNA DEJAVNOST	10.000,00 €	10.986,20 €	110
SLOVENIJA TELOVADI	10.000,00 €	4.532,78 €	45
GC P&P	95.000,00 €	0,00 €	0
INFORMATIZACIJA	17.500,00 €	3.441,95 €	20
TEHNIČNI KONGRES	8.500,00 €	8.836,43 €	104
ZALOŽNIŠTVO	9.356,00 €	9.665,91 €	103
SKLAD LEONA ŠTUKLIJA	94.000,00 €	96.994,94 €	103
DELOVANJE ZVEZE	70.500,00 €	49.369,69 €	70
STROŠKI DELA	284.000,00 €	280.520,57 €	99
GIMNAST	100.000,00 €	152.768,10 €	153
OSTALO	3.294,00 €	30.026,60 €	912
REZERVNI SKLAD	35.000,00 €	30.960,00 €	88
SKUPAJ	981.350,00 €	943.086,37 €	96
Investicija v GC P&P		71.490,83 €	

GZS in Gimnast d.o.o. sta v letu 2011 zabeležila dobrih 943.000 € odhodkov (brez rezervnega sklada in investicije), kar je slabih 40.000 € oziroma 4 % manj od načrtovane porabe. 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. Investicija v GC P&P je kot obrazloženo zgoraj, prikazana in vodena ločeno.

V spodnjem grafičnem prikazu so odhodki združeni v 5 smiselnih sklopov, 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 sklopu so združeni stroški založništva in tehničnega kongresa, v četrtem sklopu pa so opredeljene rezerve. Kot peti sklop je dodana investicija v GC P&P.



PORABA SREDSTEV PO PANOGAH IN VRSTI DEJAVNOSTI

DEJAVNOST OZIROMA PROJEKT	NAČRTOVANI ODHODKI	REALIZIRANI ODHODKI	INDEKS	OPOMBE
MOŠKA ŠPORTNA GIMNASTIKA	106.476,74 €	117.270,13 €	110	
PROGRAMSKA SREDSTVA MLAJŠIH, MLADINSKIH IN ČLANSKIH REPREZENTANC	102.976,74 €	114.401,93 €	111	Presežek porabe zaradi večjega obsega stroškov povezanih s SP Tokio.
DRŽAVNO PRVENSTVO IN POKAL SLOVENIJE	3.500,00 €	2.868,20 €	82	Realizacija Pokala Slovenije. Izvedba DP je potekala preko GIB Šiška.
ŽENSKA ŠPORTNA GIMNASTIKA	64.197,67 €	71.711,50 €	112	
PROGRAMSKA SREDSTVA MLAJŠIH, MLADINSKIH IN ČLANSKIH REPREZENTANC	60.697,67 €	68.843,30 €	113	Presežek porabe zaradi večjega obsega stroškov povezanih s SP Tokio.
DRŽAVNO PRVENSTVO IN POKAL SLOVENIJE	3.500,00 €	2.868,20 €	82	Realizacija Pokala Slovenije. Izvedba DP je potekala preko GIB Šiška.
RITMIČNA GIMNASTIKA	36.325,59 €	26.061,51 €	72	
PROGRAMSKA SREDSTVA MLAJŠIH, MLADINSKIH IN ČLANSKIH REPREZENTANC	16.325,58 €	16.325,58 €	100	Realizacija programa.
PROJEKT SKUPINSKE VAJE	20.000,00 €	9.735,93 €	49	Realizacija projekta.
GIMNASTIKA ZA VSE	7.500,00 €	6.616,59 €	86	
PROGRAM	5.000,00 €	5.000,00 €	100	Realizacija.
ŠŠT	2.500,00 €	1.616,59 €	58	Stroški sodniških honorarjev v letu 2011.
AKROBATIKA	1.500,00 €	40,70 €	3	
PROJEKTI	1.500,00 €	40,70 €	3	Delovno kosilo s predsednikom SO AKR UEG.

SKLAD LEONA ŠTUKLJA	94.000,00 €	96.994,94 €	103	
ŠPORTNIK LETA	4.000,00 €	2.805,37 €	70	Športnik leta 2010.
ŠTIPENDIJE, NAGRADE	90.000,00 €	94.189,57 €	105	Štipendije (30.000 €) in nagrade za dosežke v letu 2011.
MEDNARODNA TEKMOVANJA	28.200,00 €	43.282,77 €	153	
SPp V ŠPORTNI GIMNASTIKI	25.000,00 €	40.882,77 €	164	Realizacija stroškov povezanih z organizacijo SPp 2011. Presežek porabe gre zlasti na račun prevzemanja in prefakturiranja dela stroškov, ki niso obremenjeni z DDV na GZS zaradi optimizacije poslovanja.
OSTALA MEDNARODNA TEKMOVANJA	3.200,00 €	2.400,00 €	75	Zelena jama, KRG šiška in KRG Narodni dom.
STROŠKI DELA ODDELKA ZA RAVNANJE Z REPREZENTANCAMI	35.500,00 €	33.711,46 €	95	
VODJA ODDELKA	29.500,00 €	28.728,16 €	97	OD vodje oddelka - Sofinancirano s sredstvi MŠŠ.
STROKOVNI SODELAVEC ZA TEKMOVALNE PROGRAME	6.000,00 €	4.983,30 €	83	Honorar strokovnega sodelavca.
SLOVENIJA TELOVADI	10.000,00 €	4.532,78 €	45	
DNEVI SLOVENSKE GIMNASTIKE	2.000,00 €	4.532,78 €	45	Vletu 2011 so bili v največji meri zabeleženi odhodki povezani s plačilom kadra, ki projekte vodi in izvaja, zraven njih pa še nekateri materialni stroški za realizacijo promocijskih aktivnosti na Otroškem bazarju, za pripravo promocijskega gradiva za projekt Odprimo vrata gimnastičnih dvoran in za organizacijo dni slovenske gimnastike v sklopu svetovnega pokala v Mariboru.
GIMNASTIČNE ZVEZDE	1.000,00 €			
GIMNASTIČNE POČITNICE	2.000,00 €			
GIMNASTIKA V OSNOVNIH ŠOLAH	1.500,00 €			
GIMNASTIKA ZA NAJMLAJŠE	1.000,00 €			
GIMNASTIKA ZA ODRASLE	1.000,00 €			
ODPRIMO VRATA GIMNASTIČNIH DVORAN	1.500,00 €			
STROŠKI DELA ODDELKA ZA RAZVOJ MNOŽIČNOSTI	95.500,00 €	95.707,50 €	100	
VODJA ODDELKA	27.500,00 €	28.449,88 €	103	OD vodje oddelka - financirano z namenskimi sredstvi MŠŠ in FŠO, prodobljenimi za projekte množičnosti.

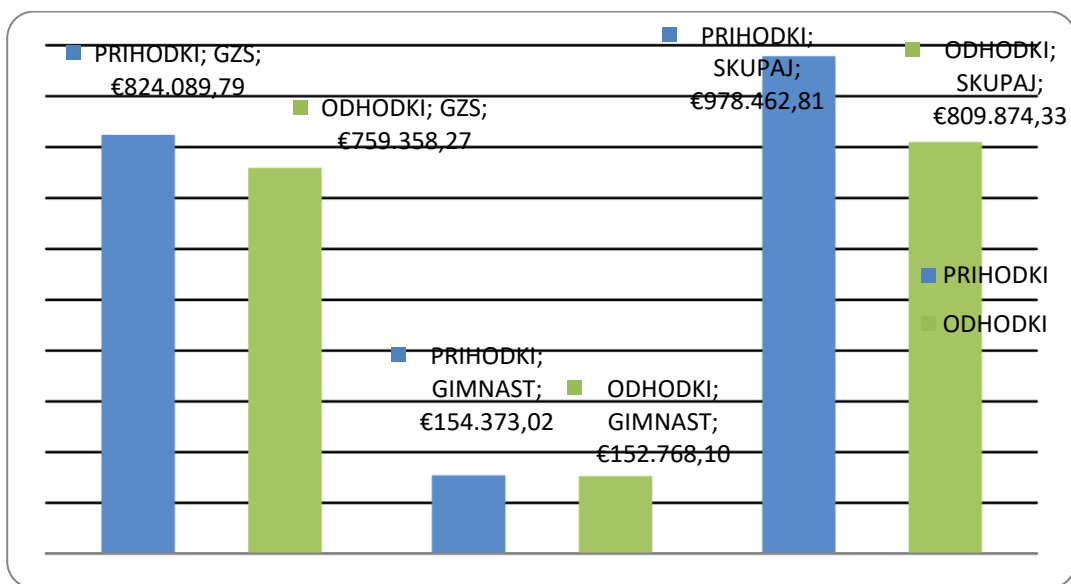
PROMOTOR - VRHUNSKI ŠPORTNIK	18.500,00 €	18.460,61 €	100	OD promotorja - financirano z namenskimi sredstvi MŠŠ in FŠO, prodobljenimi za projekte množičnosti.
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	16.500,00 €	17.800,48 €	108	OD izvajalca vadbe - sofinancirano z namenskim sredstvi FŠO in MŠŠ ter ŠD Ruše.
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	16.500,00 €	16.269,11 €	99	OD izvajalca vadbe - financirano z namenskimi sredstvi projekta ŽŽS zavoda za šport in lastno dejavnostjo.
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	16.500,00 €	14.727,42 €	89	OD izvajalca vadbe z enomesečnim izostankom stroška zaradi menjave strokovnega delavca - financirano z namenskimi sredstvi projekta ŽŽS zavoda za šport in lastno dejavnostjo.
GC P in P	95.000,00 €	0,00 €	0	Projekt je v poslovnih knjigah GZS voden kot investicija, zato iz računovodskega vidika ne predstavlja stroška oziroma odhodka, ki vpliva na poslovni izid, temveč nepremičnino v izgradnji na prehodnem kontu. Glej tudi posebno pojasnilo.
PROJEKT IMPLEMENTACIJE INFORMATIZACIJE	17.500,00 €	3.441,95 €	20	Delno realizirano. Program je zaveden kot osnovno sredstvo, zato so prikazani le stroški letne amortizacije.
TEHNIČNI KONGRES GZS	8.500,00 €	8.836,43 €	104	Stroški izvedbe strokovnih usposabljanj in licenciranj.
ZALOŽNIŠTVO	9.356,00 €	9.665,91 €	103	
REVIJA PREVALČEK	2.500,00 €	2.423,44 €	97	Izdaja prve številke in priprava gradiva za drugo.
REVIJA GIMNASTIKA	2.500,00 €	1.376,05 €	55	Izdaja ene številke.
MOŠKA ŠPORTNA GIMNASTIKE	1.856,00 €	0,00 €	0	Publikacija ni bila izdana.
CERAR IN NJEGOV ČAS	0,00 €	5.400,00 €	X	Prafakturiranje dela stroškov z namenom črpanja sredstev FŠO.
PRENOVLJEN PRAVILNIK ŠŠT	2.500,00 €	466,42 €	19	Realizacija stroškov priprave DVD-jev. Preostanek stroškov v letu 2012
MEDNARODNA DEJAVNOST	10.000,00 €	10.986,20 €	110	

ČLANARINE (UEG & FIG)	1.000,00 €	1.183,29 €	118	
UDELEŽBA NA KONGRESU	4.000,00 €	1.135,28 €	28	
OSTALO	5.000,00 €	8.667,63 €	173	Udeležbe vodij delegacij na EP RG, EP in SP ŠG ter stroški uradnih obiskov (doma in v tujini).
STROŠKI VODENJA GZS	60.000,00 €	56.005,02 €	93	
GENERALNI DIREKTOR	60.000,00 €	56.005,02 €	93	OD generalnega direktorja – sofinancirano s prihodki za GC P&P ter OKS za projekt OI 2012.
DELOVANJE ZVEZE	70.500,00 €	49.369,69 €	70	
MATERIALNI STROŠKI	20.000,00 €	18.949,12 €	95	Stroški energije, pisarniškega materiala, fotokopij in tiskovin, vzdrževanja, komunikacij, bančnih in drugih storitev, članarin, taks in dajatev, stroški poštних storitev, selitve poslovnih prostorov, itd.
OBRESTI KREDITOV	8.000,00 €	5.256,39 €	66	Stroški obresti najetih kreditov.
REORGANIZACIJA REGIJSKIH PISARN	3.500,00 €	0,00 €	0	Realizacija prestavljena v 2012.
REGISTRACIJSKA KARTICA	2.000,00 €	1.048,12 €	52	kartice, zgibanke...
IZOBRAŽEVANJA, SEMINARJI	6.000,00 €	1.900,72 €	32	Šolnine vrhunskih športnikov in usposabljanja zaposlenih.
NAJEMNINE GZS	16.000,00 €	13.860,60 €	87	Znižanje postavke zaradi selitve na cenejšo lokacijo.
ORGANI GZS	6.000,00 €	3.495,35 €	58	Potni stroški organov in stroški skupščine GZS.
ODNOSI Z JAVNOSTJO	5.000,00 €	1.965,39 €	39	Stroški izvajanja OJ (pokrivanje dogodkov, izvajanje komunikacij, novinarske konference).
ORODJE IN OPREMA	4.000,00 €	2.894,00 €	72	Skladičenje in vzdrževanje orodja GZS.
STROŠKI DELA ODDELKA ZA ADMINISTRACIJO, KADRE, PRAVNO, FINANČNO IN MATERIALNO POSLOVANJE	93.000,00 €	95.096,59 €	102	
VODJA ODDELKA	27.000,00 €	27.562,57 €	102	OD vodje oddelka
POSLOVNI SEKRETAR	27.500,00 €	28.035,00 €	102	OD poslovnega sekretarja

STROKOVNI SODELAVEC ZA RAČUNOVODSTVO	18.500,00 €	19.175,57 €	104	OD strokovnega sodelavca
ADMINISTRATOR	20.000,00 €	20.323,45 €	102	OD administratorja
GIMNAST D.O.O.	100.000,00 €	152.768,10 €	153	
ORGANIZACIJA SPp	85.000,00 €	132.046,67 €	155	Izvedba projekta; presežek zlasti zaradi večjega števila ustvarjenih nočitev kot pričakovano.
PUBLIKACIJA CERAR V ANG.	1.000,00 €	3.337,18 €	334	Vrednost poslovnih učinkov prodaje zalog.
USPOSABLJANJA	5.000,00 €	4.886,89 €	98	Realizacija stroškov vaditeljskega seminarja ŠG.
IZVAJANJE MERITEV	5.000,00 €	2.549,03 €	51	Stroški izvajanja meritev.
GIMNAST - RAZNO	4.000,00 €	9.948,33 €	249	Razčlemba postavke spodaj.
NAJEM PROSTOROV IN OPREME	0,00 €	4.420,25 €	X	Stroški najemnin prostorov ter pisarniške in informacijske opreme.
IZVAJANJE RAČUNOVODSKIH STORITEV	0,00 €	2.163,00 €	X	Stroški najema strokovnega kadra.
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	0,00 €	3.365,08 €	X	Stroški računalniških programov, komunikacijskih storitev, materialnih stroškov.
OSTALO	3.294,00 €	30.026,60 €	912	Razčlemba postavke spodaj.
RAZNO	3.294,00 €	3.826,00 €	116	Razni manjši odhodki.
UEG	0,00 €	17.181,86 €	X	Plačilo obveznosti iz naslova EP 2004. Gre za zahtevo po plačilu 1/3 še neporavnane kotizacije.
AMORTIZACIJA	0,00 €	9.018,74 €	X	Amortizacija opreme - zlasti gimnastičnega orodja.
REZERVNI SKLAD	35.000,00 €	30.960,00 €	88	
REZERVE	35.000,00 €	30.960,00 €	88	Vračilo kredita.
SKUPAJ BREZ INVESTICIJ	981.350,00 €	943.086,37 €	96	
INVESTICIJE	0,00 €	71.490,83 €	X	Za GC P&P; od tega 51.310,83 € na GZS in 20.180,00 € na Gimnast d.o.o.

3. SKLEP

SKUPAJ LETO 2011	GZS	GIMNAST	REZERVNI SKLAD	SKUPAJ
PRIHODKI	824.089,79 €	154.373,02 €	0,00 €	978.462,81 €
ODHODKI	759.358,27 €	152.768,10 €	30.960,00 €	943.086,37 €
RAZLIKA	64.731,52 €	1.604,92 €		35.376,44 €



Iz zgornjih prikazov je razvidno, da sta oba pravna subjekta skupaj pred obdavčitvijo ustvarila 66.336,44 € presežka prihodkov nad odhodki oziroma dobička. Od tega 64.731,52 € dobička odpade na GZS, 1.604,92 € pa na Gimnast d.o.o., kar družbi tudi izkazujeta 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 35.376,44 €. 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