



GIMNASTIČNA ZVEZA SLOVENIJE

PREDLOG
FINANČNEGA POROČILA
GIMNASTIČNE ZVEZE SLOVENIJE IN GIMNAST D.O.O.
ZA LETO 2016

Načrtovani in realizirani prihodki ter odhodki v letu 2016

Predlog Finančnega poročila GZS in Gimnast d.o.o. za leto 2016 je bilo sprejeto na 14. redni seji IO GZS, dne 14.3.2017.

1. UVODNA DOLOČILA IN IZHODIŠČA

Ob doslednem spremljanju in optimizacije porabe ter iskanju priložnosti za povečevanje prihodkovne strani, je bil rezultat preteklega leta vzdržen finančni načrt, ki je omogočil pozitiven poslovni rezultat a obenem poskrbel za realizacijo zadanih programov in razvoja zveze v domačem in mednarodnem prostoru. V nadaljevanju je podan zelo strnjen pregled aktivnosti in dosežkov, ki so bili realizirani v letu 2016.

PROGRAMSKE AKTIVNOSTI (kakovostni in vrhunski šport):

- organizacija in koordinacija ter izvedba udeležbe na preko 94 različnih tekmovanjih (olimpijske igre, svetovna in evropska prvenstva, svetovni pokali, mednarodni turnirji državna prvenstva in prvenstvena tekmovanja)
- Organizacija, koordinacija in izvedba več kot 20 priprav in skupnih treningov reprezentanc
- Osvojene kolajne na Svetovnih pokalih in 7 uvrstitev med prve v skupnem seštevku svetovnega pokala (od tega 5 zmag)
- Povečanje (svetovni razredi) kategorizacij najvišjega ranga
- Organizacija in izvedba 12. svetovnega pokala v športni gimnastiki
- Organizacija in izvedba Evropskega prvenstva TeamGym
- Podpora pri izvedbi MT v Sloveniji v organizaciji društev GZS
- Izvedba širokega nabora meritev in njihovih interpretacij ter zagotavljanje medicinske podpore in fizioterapije reprezentancam
- Organizacija in izvedba Kongresa GZS (strokovni in znanstveni del)
- Priprava Dveh strokovnih priročnikov oz. zbornikov
- Koordinacija NPŠŠ in spremljanje ter vrednotenje dela trenerjev

PROGRAMSKE AKTIVNOSTI (programi množičnosti):

- Širitev dejavnosti (vzpostavitev koordinatorjev) v novih regijah – Novo mesto, Koroška (regijska pokritost je sedaj skoraj zapolnjena)
- Koordinacija in izvajanje redne vadbe na področju množičnosti – Gimnastika v OŠ (več kot 100 lokacij in več kot 3000 otrok), Gimnastika za najmlajše (9 lokacij), Gimnastika v srednjih šolah in univerzah (4 lokacije)
- Izvajanje in koordinacija promocijskih aktivnosti – Dnevi odprtih vrat (24 lokacij), Gimnastične zvezde, Dnevi slovenske gimnastike – promocija po šolah in vrtcih Izvedba prvega tekmovanja za Gimkov pokal na državnem nivoju
- Vodenje in koordinacija šolskih športnih tekmovanj
- Izdaja dveh izvodov revije Prevalček

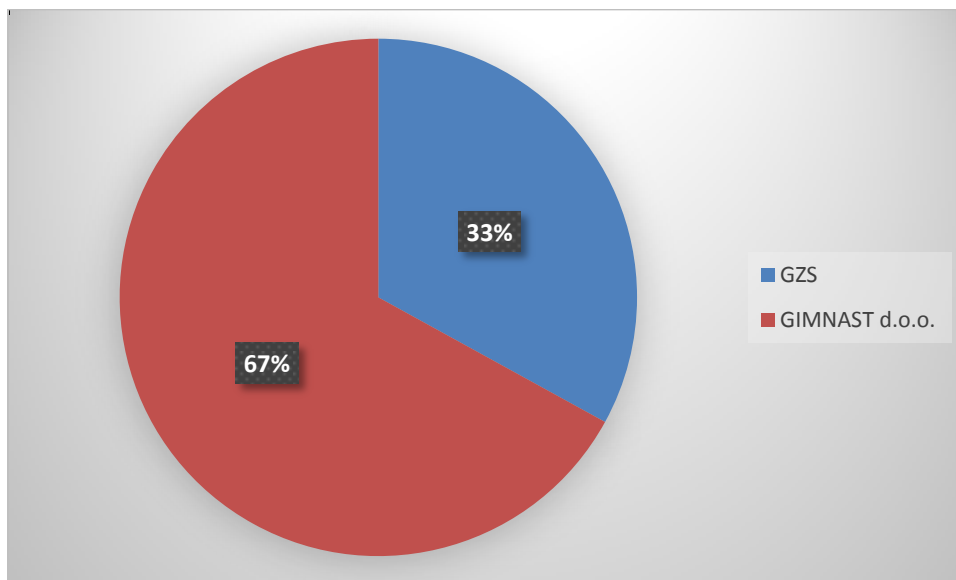
RAZVOJNE AKTIVNOSTI

- Selitev GZS v Ljubljanski Gimnastični Center
- Organizacija usposabljanj
- Širjenje in posodabljanje informacijskega sistema
- Aktivna udeležba na sestankih UEG in FIG
- Udeležba na volilnem kongresu FIG

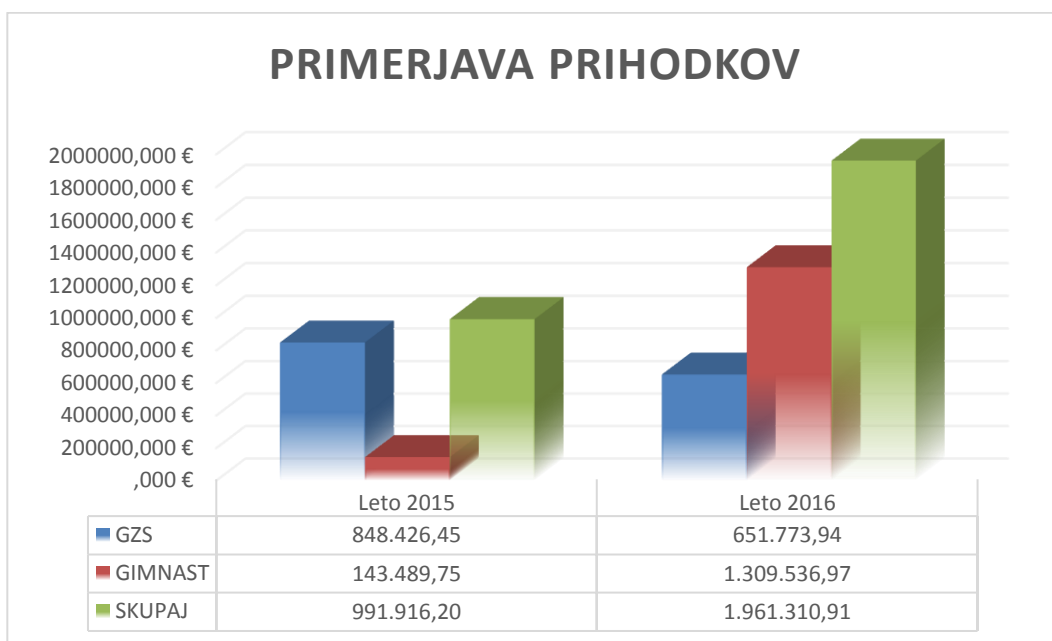
2. PRIHODKI 2016

Vir prihodkov GZS	Načrt 2016	Realizacija 2016	Opombe
MIZŠ	194.090,00 €	194.090,00 €	Sklep in pogodba.
Fundacija za šport	184.492,00 €	196.099,78 €	Sklepi oz. pogodbe za področja D1, D2, D3, D4, Z in O.
OKS	13.000,00 €	12.206,54 €	Meritve, Olimpijski festival evropske mladine - OFEM
ZŠ RS Planica	3.000,00 €	2.730,01 €	Koordinacija ŠŠT.
Usposabljanja	16.000,00 €	41.235,32 €	Kongres GZS. Mednarodni ŽŠG in nacionalni sodniški seminarji.
Članarine, registracije in licence	33.000,00 €	37.793,20 €	Prihodki z naslova članarin društev včlanjenih v Gimnastično zvezo, registracijskih pristojbin tekmovalcev in licenčnih pristojbin trenerjev in sodnikov.
Mednarodna tekmovanja	26.000,00 €	35.204,53 €	Donacije za organizacijo mednarodnih tekmovanj in prodaja organizacijskih pravic Gimnastu d.o.o - Svetovni pokal v športni gimnastiki 2016.
Projekt UEG - GAGF	40.000,00 €	48.522,07 €	GAGF
Projekt TEAM GYM		41.293,00 €	Evropsko prvenstvo TEAMGYM
Množičnost	3.000,00 €		Vadnine in kotizacije za vadbo oddelka za razvoj množičnosti.
Najemnina	3.000,00 €		Oddajanje pisarniških prostorov GZS Gimnastu d.o.o.
Sofinanciranje OD	6.000,00 €	15.320,53 €	Sofinanciranje plač strokovnih sodelavcev - sofinancerji so MIZŠ in OKS za projekt ESS "Razvoj kadrov v športu"
Orodje	15.000,00 €	20.362,58 €	Nadomestila za uporabo oz. najem orodja - donacija FIG (namenjeno za pokrivanje uvoznih in logističnih stroškov).
Ostalo	5.000,00 €	6.916,38 €	Razno, nerazporejeno v druge kategorije
GZS SKUPAJ:	541.582,00 €	651.773,94 €	
Vir prihodkov Gimnast d.o.o.	Načrt 2016	Realizacija 2016	Opombe
Svetovni pokal	70.000,00 €	51.121,75 €	Organizacija Svetovnega pokala v športni gimnastiki 2016.
Usposabljanja	5.000,00 €	6.890,37 €	Organizacija tržno naravnanih izobraževalnih seminarjev - PILATES in AEROBIKA
Računovodske storitve	3.000,00 €		Prefakturiranje uporabe programa.
GAGF	731.302,00 €	727.081,97 €	Prihodki projekta.
Teamgym 2016	519.850,00 €	523.257,77 €	Prihodki projekta.
Ostalo	3.000,00 €	1.185,11 €	Razno, nerazporejeno v druge kategorije.
GIMNAST SKUPAJ:	1.332.152,00 €	1.309.536,97 €	
SKUPAJ GZS + GIMNAST D.O.O.	1.873.734,00 €	1.961.310,91 €	

V letu 2016 sta GZS in Gimnast d.o.o. skupaj realizirala 1.961.310,91 € kar v kumulativi predstavlja 5 odstotno povečano realizacijo od zastavljenega plana. Od tega 67 % realiziranih prihodkov odpade na Gimnast d.o.o., 33 % pa na GZS (prikazano v spodnjem grafičnem razrezu).

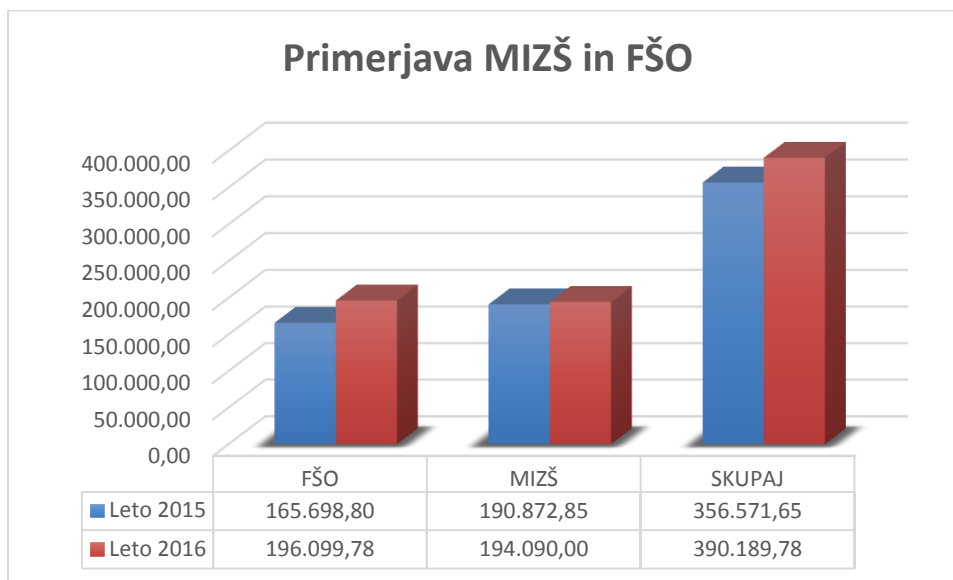


V primerjavi z letom poprej, so skupni prihodki GZS in Gimnast d.o.o. precej narasli. Slednje v okviru GIMNAST d.o.o. zlasti zaradi izvedbe dveh največjih dogodkov GAGF in TEAMGYM.



Financiranja iz javnih sredstev

V preteklem letu je bil porast financiranja iz javnih virov (MIZŠ, FŠO), ki se je v primerjavi z letom poprej zvišalo za približno 10 %. Kljub splošnem zniževanju indeksa javnih sredstev, ki so bila na voljo, smo zaradi povečanja števila kategorizacij najvišjega ranga v športni gimnastiki v programih D1 pridobili dodatna financiranja.



Na ravni GZS je večji del prihodkov iz javnih sredstev še vedno s strani Fundacije (FŠO) za šport in Ministrstva za izobraževanje znanost in šport (MIZŠ). (zgornji grafični prikaz). Sredstva pridobljena iz teh virov so vsebinsko vezana na izvajanje programov kot sledi:

Fundacija za šport

- Programi reprezentanc
- Programi množičnosti
- Programi založništva in raziskav & razvoja

MIZŠ

- Programi reprezentanc
- Mednarodna dejavnost in
- Delovanje zveze

Rast prihodkov iz lastnih dejavnosti

Rast prihodkov iz lastne dejavnosti zlasti odpade na vse večjo udeležbo na Kongresu GZS, na ponoven prevzem izvajanja usposabljanj v športni gimnastiki, ritmični gimnastiki, aerobiki in pilatesu ter rast članstva (tako registriranih posameznikov kot tudi včlanjenih društev).

Realizacija nenačrtovanih prihodkov in bistvena odstopanja od zastavljenega finančnega načrta

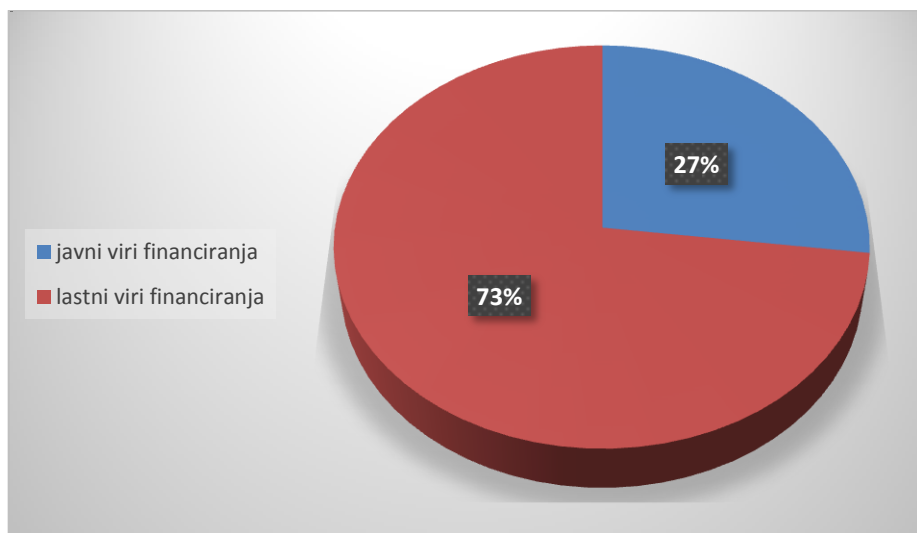
Zaradi relativno pozno prejetih sklepov s strani javnih financerjev, je že zadnjih nekaj let treba finančni načrt v veliki meri opreti na projekcije in neformalno zbrane podatke. Zaradi tega pa v glavnem prihaja do nekaterih razhajanj med načrtovanjem in dejansko realizacijo. Precej tovrstnih odstopanj je že pojasnjenih pod opombami v tabeli realizacije prihodkov, nekatere postavke pa vseeno terjajo dodatna in obširnejša pojasnila.

V seštevku predstavlja glavnino odstopanj od zastavljenega finančnega načrta izvedba različnih usposabljanj in sofinanciranje plače s strani OKS v okviru projekta Evropskega socialnega sklada Razvoj kadrov v športu 2016-2020, ter izvedba projektov UEG GAGF in TEAMGYM.

Na strani Gimnast d.o.o., so bila odstopanja od načrta pri realizaciji prihodkov svetovnega pokala v športni gimnastiki (skromnejša udeležba športnikov).

Razmerje med viri sredstev

Ob upoštevanju kumulativnega poslovnega rezultata GZS in Gimnast d.o.o., je delež prihodkov, ki odpade neposredno na javna sredstva v preteklem letu znašal 27 odstotkov vseh realiziranih prihodkov. Večji del prihodkov pa je bil ustvarjen z lastno dejavnostjo, v večji meri iz realizacije projektov GAGF in TEAMGYM

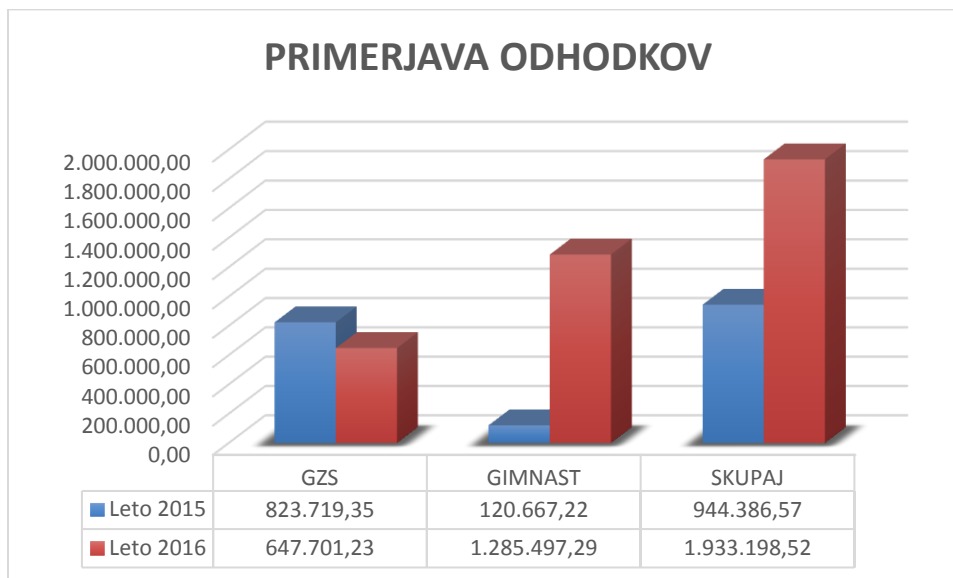


3. ODHODKI

GZS in Gimnast d.o.o. sta v letu 2016 zabeležila 1.933.198,52 € odhodkov, kar je dobrih 14 % več od načrtovane porabe (pri tem je bistveno poudariti, da povečan odstotek prihodkov presega povečan odstotek porabe). Odhodki za vsako skupino so natančneje opredeljeni v preglednici v nadaljevanju.

Kot je bilo že poudarjeno v uvodnem delu finančnega poročila, je vodstvo Gimnastične zveze Slovenije v letu 2016 predvideno porabo načrtovalo izrazito konzervativno, zaradi česar realizirana poraba ponekod odstopa od načrtovane. Vsa odstopanja so pojasnjena v opombah, nekatera pa bodo posebej opredeljena v nadaljevanju.

Z vidika primerjave s preteklim letom, je mogoče ugotoviti, da so skupni odhodki realizirani v letu 2016 za dobrih 988.880,00 € višji kot v letu 2015, pri čemer je seveda treba upoštevati že omenjena projekta GAGF in TEAMGYM, ter dodatna nenačrtovana tekmovanja v športni gimnastiki (Svetovni pokali) zaradi zamenjave tekmovalnega sistema FIG.

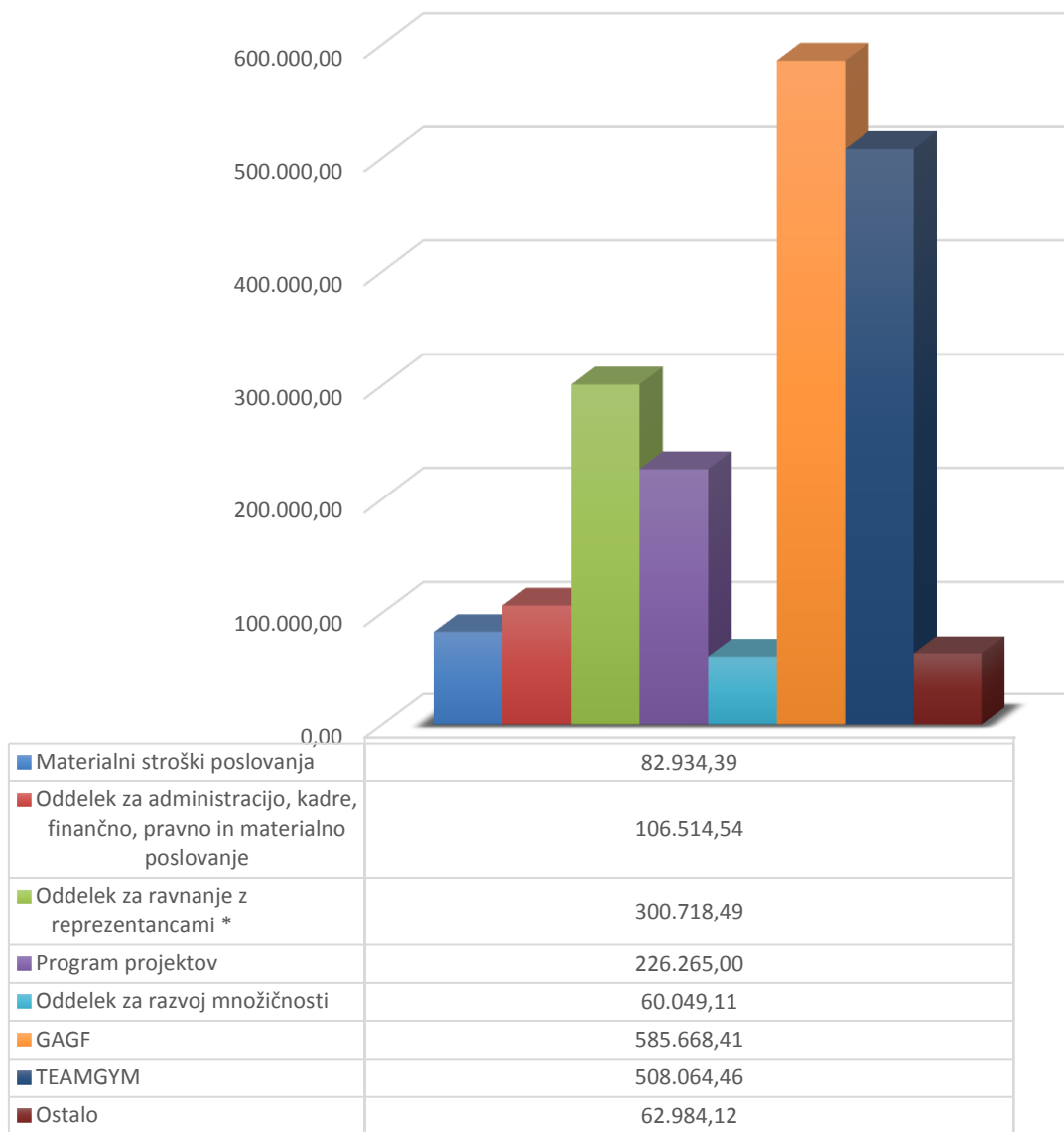


Glede na uvodoma opredeljene aktivnosti, ki jih je Gimnastična zveza Slovenije izvedla v preteklem letu, je možno sintetično opredeliti porabo v naslednjih kategorijah:

1. Materialni stroški poslovanja (najemnine, oprema, obresti kreditov, materialni stroški, amortizacija, ostalo)
2. Oddelek za administracijo, kadre, finančno, pravno in materialno poslovanje
3. Oddelek za ravnanje z reprezentancami, Sklad Leona Štuklja (individualni programi, športnik leta)
4. Program projektov (SPp, druga mednarodna tekmovanja, kongres, usposabljanja, informatizacija, založništvo, mednarodna dejavnost, delovanje organov, odnosi z javnostmi)
5. Oddelek za razvoj množičnosti (šolska športna tekmovanja, Slovenija telovadi)
6. GAGF - projekt UEG Golden Age Festival, Portorož
7. TEAMGYM - Evropsko prvenstvo TeamGym
8. Ostalo (amortizacija in drugo)

Glede na zgoraj opredeljene točke se v nadaljevanju nahaja grafični razrez iz katerega je razvidno, da glavnino odhodkov predstavljajo programske aktivnosti projekta GAGF in TEAMGYM.

PREGLED PORABE PO KATEGORIJAH



*V oddelek za ravnanje z reprezentancami so zajeti stroški delovanja oddelka, programski stroški panog (MŠG, ŽŠG, RG, AKRO), stroški Sklad Leona Štuklja

Bistvena odstopanja od zastavljenega finančnega načrta

Kot že rečeno, je tudi na odhodkovni strani prišlo do določenih odstopanj, ki so v glavnem opredeljena v opombah tabele v nadaljevanju, nekaj odstopanj pa je vendarle vredno izpostaviti:

- zaradi pričakovanega poznejšega prejetja sklepov o sofinanciranju programov s strani FŠO in MIZŠ je bilo načrtovanje konzervativno. Z rebalansom je odobreno za panoge več sredstev, kar pa je povzročilo večje odstopanje pri porabi panog za priprave in tekmovanja. Zaradi spremembe FIG tekmovalnega sistema v letu 2016 je dodatne stroške v športni gimnastiki povzročil dodaten SPP (Cottbus),.
- Zaradi uspešnih tekmovalnih nastopov se povečala tudi poraba pri skladu Leona Štuklja (individualni programi)
- Zaradi organizacije kongresa in usposabljanj, je bilo tako več prihodkov kot tudi več odhodkov
- Organizacija SPP v športni gimnastiki - zaradi zmanjšanega obiska, je bilo realiziranih manj nočitev kar je vplivalo na stroške izvedbe tekmovanja
- Odpis dokumentacije projekta izgradnje gimnastičnega centra
- Povečanje stroškov dela pri oddelku za ravnanje z reprezentancami, je zaradi vključitve enega trenerja v projekt Razvoj kadrov v športu.

STROŠKI DELA ODDELKA ZA RAZVOJ MNOŽIČNOSTI	48.500,00 €	50.084,76 €	
VODJA ODDELKA	28.000,00 €	31.230,29 €	OD vodje oddelka za razvoj in implementacijo množične gimnastike
PROMOTOR - VRHUNSKI ŠPORTNIK	19.000,00 €	18.854,47 €	OD promotorja vrhunskega športnika
KOORDINATOR IN IZVAJALEC VADBE	1.500,00 €	0,00 €	Regijski koordinatorji.
PROJEKTI GZS	45.200,00 €	66.763,04 €	
SPP V ŠPORTNI GIMNASTIKI	25.000,00 €	10.308,22 €	Stroški organizacije SPP - nagradni sklad, pristojbine in prijavnina FIG, najem orodja.
DRUGA MEDNARODNA TEKMOVANJA	3.200,00 €	3.204,10 €	Sofinanciranje velikih mednarodnih tekmovanj v organizaciji društev GZS
KONGRES GZS	10.000,00 €	37.768,27 €	Stroški organizacije Kongresa GZS +seminar pilates, aerobika, akrobatika
USPOSABLJANJA SODNIKOV	0,00 €	6.934,00 €	Mednarodni ŽŠG in nacionalni sodniški seminarji.
USPOSABLJANJA OSTALO	0,00 €	0,00 €	Usposabljanje, aerobika, pilates.
INFORMATIZACIJA	2.500,00 €	3.951,42 €	Predvideni stroški informacijskega sistema.
ZALOŽNIŠTVO - REVUIJA PREVALČEK	2.500,00 €	2.896,55 €	Revija v podporo projektov množičnosti za najmlajše
ZALOŽNIŠTVO - REVUIJA GIMNASTIKA	1.000,00 €	1.200,48 €	Revija namenjena društvom GZS.
ZALOŽNIŠTVO - ZBORNIKI IN PRIROČNIKI	1.000,00 €	500,00 €	Strokovni in drugi priročniki.
DELOVANJE ZVEZE	113.582,00 €	160.256,66 €	
STROŠKI VODENJA GZS - GENERALNI DIREKTOR	45.000,00 €	46.600,61 €	Predviden odhodek je izračunan ob upoštevanju kadrovskih sprememb - združitve nekaterih zadolžitve generalnega direktorja in vodje pisarne ter pooblastilo za vodenje pisarne prejela poslovni sekretarki.
MEDNARODNA DEJAVNOST - ČLANARINE (UEG & FIG)	1.250,00 €	1.604,44 €	Strošek članarin v mednarodnih organizacijah.
MEDNARODNA DEJAVNOST - UDELEŽBA NA KONGRESU	6.000,00 €	0,00 €	
MEDNARODNA DEJAVNOST - UDELEŽBE NA ORGANIH UEG	3.000,00 €	12.677,32 €	Sestanki in konference - članov IO in NO UEG. Volitve UEG
NAJEMNINE GZS	10.000,00 €	12.116,62 €	Najem poslovnih prostorov
ORGANI GZS	2.500,00 €	2.940,60 €	Potni stroški organov, stroški skupščine.
ODNOSI Z JAVNOSTMI	1.000,00 €	0,00 €	Sodelovanje s slovenskim medijskim prostorom (STA) in organizacija konferenc in dogodkov.
ORODJE IN OPREMA	2.500,00 €	17.697,53 €	Skladiščenje in vzdrževanje orodja GZS. + Peak oprema
OBRESTI KREDITOV	1.000,00 €	706,99 €	Stroški obresti najetih kreditov. V kolikor nam odobrijo kredit, se bo ta strošek precej povečal.
MATERIALNI STROŠKI	15.000,00 €	19.269,29 €	Stroški energije, pisarniškega materiala, fotokopij in tiskovin, vzdrževanja, komunikacij, bančnih in drugih storitev, članarin, taks in dajatev, stroški poštnih storitev itd.
AMORTIZACIJA	25.000,00 €	30.663,77 €	Predvideni stroški amortizacije.
GAGF PROJEKT	0,00 €	6.829,67 €	UEG Kandidatura
TEAM GYM	0,00 €	6.669,63 €	UEG Kandidatura
OSTALO	1.332,00 €	2.480,19 €	Drugje neopredeljeni odhodki.
STROŠKI DELA ODDELKA ZA ADMINISTRACIJO, KADRE, PRAVNO, FINANČNO IN MATERIALNO POSLOVANJE	52.500,00 €	59.913,93 €	
VODJA ODDELKA	32.000,00 €	0,00 €	OD vodje oddelka glede na zgoraj opisane spremembe.
POSLOVNI SEKRETAR		34.347,38 €	OD poslovnega sekretarja glede na zgoraj opisane spremembe.
STROKOVNI SODELAVEC ZA RAČUNOVODSTVO	6.000,00 €	7.112,60 €	Računovodske storitve
ADMINISTRATOR	14.500,00 €	18.453,95 €	OD administratorja.
GZS SKUPAJ:	536.582,00 €	647.701,23 €	

GIMNAST	1.164.003,00 €	1.285.497,29 €	
ORGANIZACIJA SPp	70.000,00 €	128.780,30 €	Stroški organizacije Svetovnega pokala v športni gimnastiki 2015.
USPOSABLJANJA	1.000,00 €	949,73 €	Stroški organizacije usposabljanj Pilates in Aerobika.
NAJEM PROSTOROV IN OPREME	5.000,00 €	1.366,40 €	Stroški najema poslovnih prostorov pri GZS
IZVAJANJE RAČUNOVODSKIH STORITEV	3.000,00 €	0,00 €	Stroški najema strokovnega kadra pri GZS in stroški nakupa računovodske programske opreme.
GAGF	585.833,00 €	540.668,41 €	UEG Golden Age Festival, Portorož
TEAMGYM	457.170,00 €	473.064,46 €	Evropsko prvenstvo TeamGym
ODKUP ORGANIZACIJSKIH PRAVIC TG in GAGF	40.000,00 €	80.000,00 €	Odkup organizacijskih pravic
OSTALO	2.000,00 €	60.667,99 €	Drugo. + Projekta izgradnje gimnastičnega centra (Mojca Kalan Šabec s.p.)-odpis dokumentacije
GIMNAST SKUPAJ:	1.164.003,00 €	1.285.497,29 €	

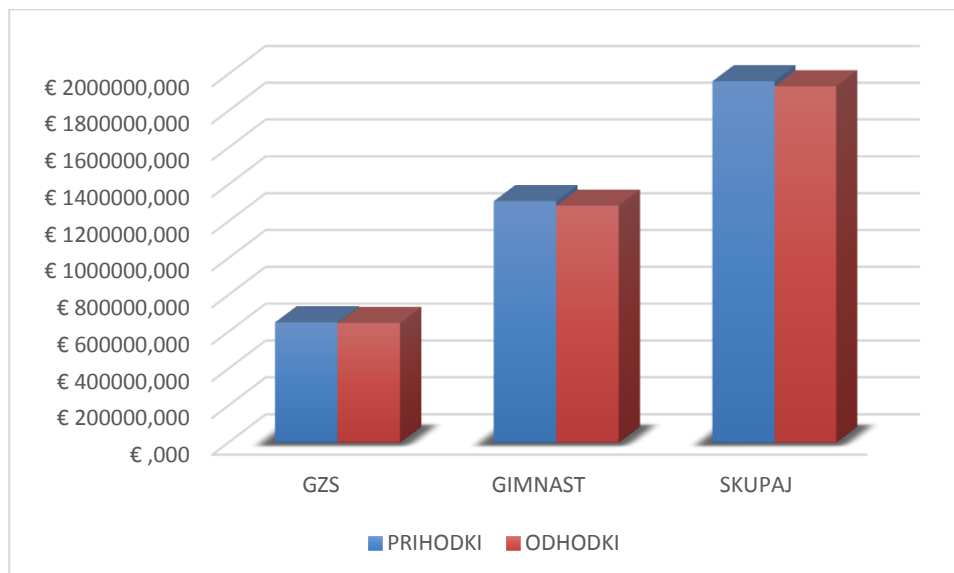
POSTAVKA	NAČRTOVANO	REALIZIRANO
ODHODKI GZS	536.582,00 €	647.701,23 €
ODHODKI GIMNAST	1.164.003,00 €	1.285.497,29 €
ODHODKI SKUPAJ GZS + GIMNAST D.O.O.	1.700.585,00 €	1.933.198,52 €

4. SKLEP

SKUPAJ LETO 2016	GZS N	GZS R	GIMNAST N	GIMNAST R	SKUPAJ N	SKUPAJ R
PRIHODKI	541.582,00 €	651.773,94 €	1.332.152,00 €	1.309.536,97 €	1.873.734,00 €	1.961.310,91 €
ODHODKI	536.582,00 €	647.701,23 €	1.164.003,00 €	1.285.497,29 €	1.700.585,00 €	1.933.198,52 €
RAZLIKA	5.000,00 €	4.072,71 €	168.149,00 €	24.039,68 €	173.149,00 €	28.112,39 €

Zaradi že uvodoma omenjene restriktivne porabe, je bil v letu 2016 sicer načrtovan uravnotežen rezultat, a zasledovana želja po ustvarjenju blagega presežka prihodka nad odhodki oziroma dobička. Slednje se je uresničilo, saj je bil ustvarjen dobiček v višini slabih 5 % realiziranih prihodkov. Ob interpretaciji te sicer zelo vzpodbudne informacije, pa se je treba zavedati, da je presežek, ki je nastal, v prvi vrsti posledica donacije orodja v materialnem smislu in v denarju.

Spodnji graf prikazuje realizacijo prihodkov in odhodkov po obeh pravnih subjektih (obojni prikazani presežki prikazujejo njihovo vrednost pred obdavčitvijo). Gimnast je realiziral presežek prihodkov v višini 24.039,68 €, medtem ko presežek na GZS znaša 4.072,71 €.



	GZS	GIMNAST	SKUPAJ
PRIHODKI	€ 651.773,94	€ 1.309.536,97	€ 1.961.310,91
ODHODKI	€ 647.701,23	€ 1.285.497,29	€ 1.933.198,52

PROJEKTA GAGF in TEAMGYM:



WE WELCOME YOU AT
**11TH EUROPEAN TEAMGYM
 CHAMPIONSHIPS**
12 -15 October 2016
 Maribor, Sports Hall Ljudski vrt "Lukna"

Prihodki in stroški projekta GAGF			
	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
GZS	48.522,07 €	6.829,67 €	41.692,40 €
GIMNAST d.o.o	727.081,97 €	540.668,41 €	186.413,56 €
trženjske pravice	0,00 €	45.000,00 €	-45.000,00 €
SKUPAJ	775.604,04 €	592.498,08 €	183.105,96 €

Prihodki in stroški projekta TEAMGYM			
	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
GZS	41.293,00 €	6.669,63 €	34.623,37 €
GIMNAST d.o.o	523.257,77 €	473.064,46 €	50.193,31 €
trženjske pravice	0,00 €	35.000,00 €	-35.000,00 €
SKUPAJ	564.550,77 €	514.734,09 €	49.816,68 €

Poslovni rezultat	GAGF + TEAMGYM	232.922,64 €
-------------------	----------------	---------------------

Enis Hodžić Lederer
 Gimnastična zveza Slovenije
 Generalni direktor