



ŠPORTNA ZVEZA MARIBOR
VITA KRAIGHERJA 8
2000 MARIBOR

FINANČNO POROČILO ZA LETO 2018

Pripravila
Mojca Topler
MD CONSULTICO, d.o.o.



md consultico
SPLET. SERVIS. VZDRŽEVANJE. RAČUNOVODSTVO.

MD CONSULTICO, d.o.o.
Ribiška pot 4, 2230 Lenart
T.: +386 41 90 01 15
E.: info@mdconsultico.si

Maribor, 15.03.2018

FINANČNO POROČILO

UVOD

Društvo je aktivno, delujoče društvo.

Pri izdelavi računovodskih izkazov so upoštevana določila SRS 33 (2016), Zakon o društvih, Pravilnik o materialno finančnem poslovanju društva, ZGD, kjer je potrebno ter Pravila skrbnega računovodenja (PSR).

Društvo vodi knjige po sistemu dvostavnega knjigovodstva.

Amortizacija je obračunana v okviru zakonskih določb, ne glede na rezultat društva. Uporabljen je metoda enakomernega časovnega amortiziranja po posameznem osnovnem sredstvu. Obračunana amortizacija ni višja od davčno priznanih stopenj.

Nobene metode vrednotenja niso bile spremenjene glede na prejšnje leto.

Prihodki in odhodki so prikazani v obdobju, ko so le ti nastali, ne glede na plačilo. Odhodki in prihodki se vodijo v poslovnih knjigah po dejavnosti zveze, po stroškovnih mestih, sredstva in vire sredstev pa za Športno zvezo kot celoto. Stroškovna mesta so bila v letu 2018 postavljena na novo.

Vsak dogodek je vrednoten posamezno.

Začetna bilanca se ujema s končno bilanco predhodnega leta.

V letu 2018 sta bili za nedoločen, polni delovni čas zaposleni dve osebi. Od tega je bila ena oseba v bolniškem staležu neprekinjeno od 17.04.2018 naprej.

AKTIVNA STROŠKOVNA MESTA V LETU 2018

ŠIFRA SM	NAZIV
100	Delovanje Športne zveze
101	Erasmus
102	Regijska pisarna
103	Športni vikend Maribora
104	Mestni tek
105	Festival športa
106	Športne informacije
107	Izbor športnika leta
108	Slovenska bakla
109	Medmestno sodelovanje
110	Evropsko mesto športa2018
111	World challeng day
112	Športne počitnice Maribora
113	Dan s športniki invalidi
114	Olimpijski dan starejših
115	Zimski ŠVM

POJASNILA K BILANCI STANJA

AKTIVA		PASIVA	
POSTAVKA	ZNESEK EUR	POSTAVKA	ZNESEK EUR
Dolgoročne AČR – znamka MARIBORSKI MESTNI TEK – 10 let	551,73	Ustanovitvena in kasnejše vloge	4307,27
Neopredmetena sredstva – spletna stran + CGP	3593,67	Društveni sklad	-3984,26
Osnovna sredstva	902,17	Obveznost do dobaviteljev	17769,04
Sredstva na transakcijskem računu	7748,16	Obveznost za plače (december 2018)	1573,67
Terjatve za sredstva do Erasmus+	2836,10	Obveznost za vračilo založenih sredstev	5,98
Terjatve iz naslova refundacije boleznin	1906,07	Obveznost za prispevke in davke plač (december 2018)	1038,90
Terjatve do članov	1030,00	Obveznost do Telekoma za plačilo aparata po obrokih	156,00
Terjatve do kupcev	1798,70		
Kratkoročno odloženi odhodki - COMITE DE JEUX - januar 2019	500,00		
SALDO	20866,60	SALDO	20866,60

Priloge:

- *Bruto bilanca 31.12.2018*

OSNOVNA SREDSTVA:

POSTAVKA	ZNESEK EUR	ZNESEK RUR	ZNESEK EUR
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Knjižna vrednost
NEOPREDMETENA SREDSTVA			
Stanje 1.1.2018			3327,37
Nova celostna podoba društva	1359,77	-152,52	1207,25
Postavitev nove spletne strani	1967,60	-218,64	1748,96
Spletna stran in logo Gibaj Maribor	671,00	-33,54	637,46
Skupaj neopredmetena sredstva na dan 31.12.2018		-404,70	3593,67
OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA			
Stanje 1.1.2018	1212,83		
Prenosnik Thinkpad (05.06.2018)	769,00		
Aparat Samsung Galaxy A8 (25.4.2018)	288,00	-288,00	
Amortizacija 2018		-532,22	
Skupaj na dan 31.12.2018	1722,39	-820,22	902,17
Stanje na dan 31.12.2018			4495,84

Opredmetena osnovna sredstva predstavljajo vrednost opreme, ki se nahaja na lokaciji v Mariboru.

Osnovna sredstva se vodijo po modelu nabavne vrednosti, amortizacija je obračunana na podlagi enakomernega časovnega amortiziranja. Letna amortizacija za opremo je 20% za računalnike in računalniško opremo je 25% in 33,33% in ne presega davčno predpisane stopnje amortiziranja.

Inventar do vrednosti 500,00 eur se vodi v registru osnovnih sredstev, vendar se ne amortizira. Predstavlja v celoti strošek tekočega leta, v katerem je bil nabavljen.

Nabava v letu 2018

- 25.04.2018 – Aparat Samsung Galaxy A8 2018
- Prenosnik Thinkpad X1 Carbon14« i7-3667U

POSTAVKA	ZNESEK EUR	ZNESEK RUR	ZNESEK EUR
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Knjižna vrednost
DROBNI INVENTAR (4040)			
Stanje 1.1.2017	1003,80	-1003,80	0
Nabave drobnega inventarja v 2017 – pisarniška oprema	217,36	-217,36	0
Skupaj drobni inventar, skupina na dan 31.12.2017	1.221,16	-1221,16	0

Dolgoročna sredstva in drobni inventar iz registra, na dan 31.12.2018

POSTAVKA	ZNESEK EUR	ZNESEK RUR	ZNESEK EUR
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Knjižna vrednost
Skupaj neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2018	18116,03	-13620,19	4495,84
Skupaj drobni inventar, skupina na dan 31.12.2018	1221,16	-1221,16	0
Skupaj register na 31.12.2018	19337,19	-14841,35	4495,84

Dolgoročne AČR – Mariborski mestni tek na dan 31.12.2018	616,01	-64,28	551,73
---	---------------	---------------	---------------

Vrednost dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2018 je 5047,57 eur.

Priloge:

- *Register osnovnih sredstev na dan 31.12.2018*
- *Poročilo o nabavi v letu 2018*

KRATKOROČNE TERJATVE:

Kratkoročne terjatve predstavljajo:

- Terjatve do članov društva iz naslova neplačane članarine v znesku 1030,00 eur. Od tega že zapadlo 1030,00 eur.
- Terjatve do kupcev oz. naročnikov v višini 1798,70,00 eur. Od tega zapadlo 0,00 eur. Predvideno je plačilo te terjatve.
- Terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje RS iz naslova refundacije bolezni zaposlenih, v višini 1906,07 eur.
- Terjatve do sredstev Erasmus + iz naslova oddanih zahtevkov za sofinanciranje realiziranih programov društva v letu 2016, v znesku 2836,10 eur.

Skupaj terjatev na dan 31.12.2018 je 7570,87 eur.

Priloge:

- *Odprte postavke terjatev za članarine na dan 31.12.2018*
- *Odprte postavke kupcev na dan 31.12.2018*

DRUŠTVENI SKLAD:

- Ustanovitvena in kasnejše vloge v znesku 4.307,27 eur.
- Prenesen nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki preteklih let v znesku 14.655,72
- Presežek odhodkov nad prihodki v letu 2014 v znesku -5.399,89 eur
- Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2015 v znesku 16.789,38 eur
- Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2016 v znesku 239,73 eur
- Presežek odhodkov nad prihodki v letu 2017 v znesku -17313,55 eur
- Presežek odhodkov nad prihodki v letu 2018 v znesku -12955,65 eur

DRUŠTVENI SKLAD	ZNESEK V EUR
Ustanovitvena in kasnejše vloge	4.307,27
Nerazporejen presežek predpreteklih let	14.655,72
Izguba v letu 2014 (pokrivanje v 2015)	-5.399,89
Presežek prihodkov v letu 2015	17.386,11
Davek na dohodek 2015	-596,73
SALDO 31.12.2015	30.352,48
Presežek prihodkov v letu 2016	345,95
Davek na dohodek 2016	-106,22
SALDO 31.12.2016	30.592,21
Presežek odhodkov 2017	-17313,55
SALDO 31.12.2017	13278,66
Presežek odhodkov 2018	-12955,65
SALDO 31.12.2018	323,01

Društveni sklad na dan 31.12.2018 znaša 323,01 eur.

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI:

Kratkoročne obveznosti sestavljajo:

- Na dan 31.12.2018 obveznosti do dobaviteljev v znesku 17769,04 eur. Od tega zapadle obveznosti v znesku 15355,00 eur.
- Obveznosti iz naslova plač za mesec december 2018 v znesku 1573,67 eur (Plačano 10.01.2019)
- Obveznost iz naslova davkov in prispevkov plač za mesec december 2018 v znesku 1038,90 eur (Plačano 10.01.2019)
- Obveznost za vračilo založenih sredstev iz naslova plačanih računov v gotovini 5,98
- Obveznost za plačilo GSM aparata na obroke 156,00. Od tega 0,00 zapadlo.
-

Skupaj obveznosti na dan 31.12.2018 je 20543,59 eur.

Priloge:

- *Lista odprtih postavk dobaviteljev na dan 31.12.2018*

POJASNILA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI	ZNESEK V EUR 2016	ZNESEK V EUR 2017	ZNESEK V EUR 2018
Prihodki od prodaje storitev	18.655,50	10.300,00	1.237,27
Prihodki sponzorjev iz naslova sponzorskih pogodb	2.520,00	10.773,66	43.631,48
Prihodki od članarin	3.696,00	3.612,00	3.717,00
Dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev MOM	42.880,00	67.551	93.379,37
Donacije pravnih oseb (popravek 2015)	-2544,00		
Donacije fizičnih oseb (Uroš Lovrenčič)		19,00	
Dotacije Erasmus +	16.529,23		-1.775,71
Dotacija Forcoop C.O.R.A. Venezia Societa Cooper		11.917,42	
Dotacije Fundacije za šport	15.883,90	11.297	14.690,00
Dotacija Olimpijski komite Slovenije	8684,21	3.382,82	5.534,41
Pozitivne tečajne razlike	0,19	0,03	
Pozitivne everske izravnave		0,23	
Prihodki MB mestni tek		6.380	4.030,00
Sredstva za organizacijo športnih dogodkov			6.000,00
SKUPAJ PRIHODKI	106.305,03	125.233,16	170.443,82

Prihodki društva so nastali iz naslova pridobitne in nepridobitne dejavnosti.

Prihodki iz naslova pridobitne dejavnosti so v znesku 48898,75 eur. Nastali so iz naslova sponzoriranja podjetij na prireditvah. Prihodkov od storitev in prihodkov od udeležbe na MB mestnem teku.

Prihodki iz naslova nepridobitne dejavnosti so v znesku 121545,07 eur. Sestavljeni so iz članarin, donacij, dotacij in subvencij,

Dotacija Erasmus + znesek -1775,71 eur (odbitna postavka) je posledica odpisa terjatev do Erasmus + za projekt iz leta 2016.

Vsi prihodki so bili v letu 2018 višji za 45210,66 eur v primerjavi s preteklim letom.

RAZMERJE PRIHODKOV V LETU 2018

Na podlagi pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. L. RS, št. 109/2007) znaša prihodek društva iz pridobitne dejavnosti 48898,75 eur. Vsi ostali prihodki so prihodki nepridobitne dejavnosti in zanašajo 121545,07 eur.

Nepridobitna dejavnost predstavlja 71,31% vseh prihodkov, v letu 2017 78,08%

Pridobitna dejavnost predstavlja 28,69% vseh prihodkov, v letu 2017 21,92%

Posledica povečanja prihodkov iz pridobitne dejavnosti je dobljenih sponzorskih sredstvih.

ODHODKI	ZNESEK V EUR 2016	ZNESEK V EUR 2017	ZNESEK V EUR 2018
Stroški pomožnega materiala		923,80	
Nadomestni deli za OOS			64,90
Nakup drobnega inventarja	1051,64	217,36	40,50
Stroški pisarniškega materiala	678,96	2599,69	1095,06
Stroški strokovne literature in časopisa	341,75	357,85	413,63
Stroški tiskovin (vabila, priznanja, zloženke)	3197,28	389,40	
Drugi stroški materiala (majice, baterije, pokali, torbe, akreditacije...)	6368,25	21557,46	13984,45
Storitve podizvajalcev	27.552,33	29793,03	57754,92
Stroški prevoznih storitev			409,80
Vzdrževanje programske opreme	36,60		
Nočitve, letalske vozovnice, dnevnice, povračila potnih nalogov...	1837,43	1802,69	2525,25
Najem domen	70,23	68,9	130,49
Najem WC kabin (+panji, ozvočenje, fitnes)	573,64	8736,71	3436,42
Najem garažne hiše			750,00
Bančne storitve	533,01	744,86	619,70
Zavarovalne premije (odgovornost dogodki)		875,22	620,55
Stroški vodenja društva	16.326,00	16.304,26	11029,53
Stroški računovodstva, odvetniški stroški, notarski stroški	2.462,31	3758,85	5220,88
Stroški programa za fakturiranje			244,00
Stroški izdelav logotipa			183,00
Stroški reprezentance	1.557,90	5163,62	6021,30
Stroški sejmov in reklam (tukaj so vključene tudi vse tiskovine, facebook obdelav in objav)	230,00	8847,12	30980,49
Stroški sejnin	2.756,38	1607,90	

Stroški telefona, interneta	300,04	160,28	362,86
Stroški pošiljanja po pošti	2.335,90	2453,14	861,85
Stroški udeležbe na tekmovanjih	736,60		1121,90
Stroški izobraževanj (seminarji,...)		353,80	244,00
Pristojbina za varstvo intelektualne lastnine – MB Mestni tek		26,79	64,28
Stroški članarin (Olimpijski komite) in takse	60,00	168,00	90,00
Drugi stroški storitev	3477,24	3574,57	10137,81
Storitve Sazas, RTV, IPF			165,07
Stroški storitev spletna stran			273,78
SALDO (material in storitve)	72.483,49	110.485,09	148846,46
Stroški plač	20.292,73	19904,62	19282,86
Stroški malice in prevoza	2.852,79	2592,18	2181,40
Stroški regresa	1.581,46	1609,92	1685,58
delodajalčevi prispevki od plač	3295,42	3312,70	3522,24
Ostala povračila	458,59		
Postni stroški Uroš Lovrenčič		1075,21	
SALDO (plače)	28.480,99	28494,63	26672,08
Dotacije drugim društvom	4.545,00	1306,75	244,00
Stroški Študentskega servisa		570,30	6198,73
Stroški opominov		8,00	
Drugi stroški		26,00	
SALDO (drugi stroški)	4,545,00	1911,05	6442,73
Amortizacija (odpis vrednosti OOS)	350,37	918,60	1224,92
Odpis terjatev iz naslova članarin (Košarkarski klub Branik – stečaj)	21,00		
Odpisi članarin po sklepu		231,00	
SALDO (odpisi)	371,37	1149,60	1224,92
Drugi odhodki	74,00		
Odhodki za obresti, tečajne razlike, izravnave	4,23	6,04	
Zamudne obresti		0,30	13,10
Donacije – dane		500,00	200,00
Negativne tečajne razlike			0,18
SALDO (drugi odhodki)	78,23	506,34	213,18
SKUPAJ ODHODKI	105.959,08	142.546,71	183.399,47

Razlika presežka prihodkov nad odhodki v letu 2018 je -12955,65 eur.

V letu 2018 je 40852,76 eur več odhodkov kot v preteklem letu. Odhodkov je več v primerjavi s preteklim letom, ker se je vlagalo v podobo društva, v opremo društva in v nove projekte in reklamo.

Prihodki so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 36,10%. Za 1775,71 bi bili prihodki še večji, če ne bi šlo za odpis terjatve vezane na prihodke v letu 2016,

Odhodki so se v primerjavi s preteklim letom, povečali za 28,66%. Odhodki bi bili lahko za 873,35 eur nižji, vendar je bil upoštevan račun vezan na stroške športnega vikenda v letu 2017, prejet šele v oktobru 2018. (Nigrad d.d.)

Zmanjšanje prihodkov in povečanje odhodkov vpliva negativno na končni poslovni izid.

POSLOVNI IZID PO STROŠKOVNIH MESTIH

ŠIFRA SM	NAZIV	PRIHODKI	ODHODKI	IZID
100	Delovanje Športne zveze	64053,48	47933,76	16119,72
101	Erasmus	-1775,71	-547,12	-1228,59
102	Regijska pisarna	5534,41	6816,4	-1281,99
103	Športni vikend Maribora	10910	14292,02	-3382,02
104	Mestni tek	23245	35340,92	-12095,92
105	Festival športa	5700	10939,24	-5239,24
106	Športne informacije	4590	3492,98	1097,02
107	Izbor športnika leta	19300	20038,8	-738,8
108	Slovenska bakla	9915,97	12315,75	-2399,78
109	Medmestno sodelovanje	1399,37	1399,37	0
110	Evropsko mesto športa2018	10770	10062,91	707,09
111	World challeng day	201,3	3333,56	-3132,26
112	Športne počitnice Maribora	10500	9000	1500
113	Dan s športniki invalidi	500	1031,5	-531,5
114	Olimpijski dan starejših	500	872,9	-372,9
115	Zimski ŠVM	5100	7076,48	-1976,48
SKUPAJ SM		170443,82	183399,47	-12955,65

Priloge:

- *Analitika prometa po stroškovnih mestih 2018*

POJASNILA K DAVČNEMU OBRAČUNU

PRIHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	170443,82
Izvem prihodkov iz nepridobitne dejavnosti	-121545,07
DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI	48898,75
ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	183399,47
Izvem odhodkov iz nepridobitne dejavnosti	-130782,16
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI	52617,31
Nepriznani odhodki za donacije	-57,38
Nepriznani odhodki po 29. členu	
Nepriznani odhodki v višini 50% reprezentance	-863,76
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI	51696,17
RAZLIKA MED DAVČNO PRIZNANIMI ODHODKI IN PRIHODKI	2797,42
DAVČNA IZGUBA	2797,42
Vplačane akontacije v 2018	
OSNOVA ZA DAVEK	0

Pri ločevanju prihodkov in odhodkov, ki se nanašajo na pridobitno oziroma na nepridobitno dejavnost, so upoštevana določila Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Uradni list RS, št. 109/2007 do 68/2009), ki ga je izdal minister za finance na osnovi četrtega odstavka 9. člena in 76. člena ZDDPO-2.

Pri obračunu davka od dohodkov pravnih oseb je uporabljeno razmerje med vsemi prihodki ugotovljenimi po računovodskih predpisih in vsemi prihodki, ki se nanašajo na pridobitno dejavnost. V enakem razmerju so upoštevani odhodki pridobitne in nepridobitne dejavnosti. Upoštevani prihodki nepridobitne dejavnosti 71,31% vseh prihodkov in prihodki pridobitne dejavnosti v višini 28,69% vseh prihodkov.

DDPO-2018

ŠPORTNA ZVEZA MARIBOR - PRIHODKI 2018

NEPRIDOBITNA DEJAVNOST:		
ČLANARINE	3717	
DOTACIJE MOM	93379,37	
DONACIJE PFIZIČNIH OSEB	0	
DOTACIJE FUNDACIJE ZA ŠPORT	14690	
SUBVENCIJE - OLIMPIJSKI KOMITE	5534,41	
SUBVENCIJE ERASMUS+	-1775,71	
SREDSTVA ZA ORGANIZACIJO ŠPORTNIH DOGODKOV	6000	
SKUPAJ NEPRIDOBITNA DEJAVNOST	121545,07	71,31%
PRIHODKI OD STORITEV	1237,27	
PRIHODKI SPONZORJEV	43631,48	
PRIHODKI MESTNI TEK	4030	
SKUPJA PRIDOBITNA DEJAVNOST	48898,75	28,69%
SKUPAJ VSI PRIHODKI	170443,82	100%

Olajšava v znesku 82,36 eur iz preteklega leta in olajšava v znesku 57,38 se se prenese v prihodnje obračunsko obdobje.

Prenesena davčna izguba: 5908,54 eur.

Priloge:

- *Davčni obračun 2018*

Ostala pojasnila:

ZAPOSILITEV:

Število zaposlenih ostaja nespremenjeno.

Na 31.12.2018 sta zaposleni dve osebi za nedoločen, polni delovni čas.

Od tega je bila ena oseba v bolniškem staležu neprekinjeno od 17.04.2018 naprej.

OSNOVNA SREDSTVA:

V letu 2018 je društvo nabavilo računalnik, GSM aparat in vložilo sredstva v Spletno stran in logotip Gibaj Maribor.

SKLAD:

Društveni sklad se je znižal iz 13278,66 eur na 323,01 eur, zaradi presežka odhodkov nad prihodki v znesku 12.955,65 eur

Že v letu 2015 je bilo ukinjeno blagajniško poslovanje. Društvo posluje samo preko transakcijskega računa.

Društvo je v letu 2018 poslovalo negativno. Izguba je nižja 4357,90 kot preteklo leto.

Bilanca stanja in izkaz poslovnega izida bosta kot prilogi dodana po oddaji na Ajpes.

Mojca Topler
MD CONSULTICO, d.o.o.