



**POROČILO O DELU ZAVODA ZA ŠPORT SLOVENSKE KONJICE
ZA LETO 2015**

FEBRUAR 2016

Kazalo

1. Vsebinski pregled poslovanja	3
a) Šolski šport.....	3
b) Šport v klubih in društvih	3
c) Športna rekreacija	6
d) Vzdrževanje športnih in poslovnih objektov	6
e) Oddaja objektov v najem in ostale komercialne dejavnosti.....	8
2. Finančni kazalniki poslovanja v letu 2015.....	9
3. Vlaganje v osnovna sredstva, drobni inventar in invest. ter tekoče vzdrževanje objektov.....	10
4. Stroški in odhodki	
a) Stroški materiala.....	10
b) Stroški storitev	11
c) Amortizacija.....	11
d) Stroški dela.....	12
e) Drugi stroški	12
f) Ostali odhodki	12
5. Prihodki.....	13
6. Stanje sredstev, terjatev in obveznosti zavoda na dan 31.12.2015	14
7. Struktura stroškov po namenu - vsebini.....	15
8. Dodatek: Pojasnila k računovodskim izkazom zavoda za šport	16

1. VSEBINSKI PREGLED POSLOVANJA

Zavod za šport Slovenske Konjice (v nadaljevanju zavod) je v letu 2015 finančno uspešno posloval in realiziral več prihodkov kakor odhodkov. Iz pregleda realizacije prihodkov in odhodkov ugotavljamo, da so skupni prihodki v obravnavanem obdobju znašali 347.283,39 EUR, skupni odhodki pa 346.295,73 EUR. To pomeni, da znaša presežek prihodkov nad odhodki pred obdavčitvijo 987,66 EUR. V smislu vsebinskega dela ocenjujemo, da so bile realizirane vse planirane aktivnosti in obveznosti zavoda, ki jih opredeljuje odlok o njegovi ustanovitvi.

Šolski šport

Zavod je skupaj z osnovnimi šolami soorganiziral in tudi financiral izvedbo medobčinskih šolskih tekmovanj (košarka, mali nogomet, kros, odbojka, atletika). Poleg tega je sofinanciral in soorganiziral udeležbo na področnih, regijskih in državnih prvenstvih za osnovne šole in za šole s prilagojenim programom. Prav tako so bili zagotovljeni prostorski pogoji za izvedbo teh tekmovanj v športni dvorani, stadionu Dobrava in ŠRC Park, za vrtce, osnovne šole in gimnazijo Slovenske Konjice. Zavod je v letu 2015 namenil šolam in vrtcem 5.915 EUR za izvedbo teh tekmovanj.

V sodelovanju z Gimnazijo Slovenske Konjice smo nadaljevali s programom športnega razreda, s katerim najbolj perspektivnim športnikom omogočamo dodatno jutranjo vadbo pod nadzorom kondicijskega trenerja. OŠ pod goro, Gimnaziji in OŠ Loče sta na voljo nova igrišča za odbojko na mivki, ki se nahajata pri športni dvorani in pri telovadnici OŠ Loče.

Šport v klubih in društvih

Zavod je zagotavljal prostorske pogoje in tudi ostale – organizacijske, za vadbo in izvedbo ligaških tekem in tekmovanj klubom in društvom. Tako kot v preteklosti je bila uporaba objektov za klube in društva brezplačna. Zavod je izpolnil vse pogodbene obveznosti do izvajalcev športnih programov po razpisu Letni program športa 2015.

Zavod se je aktivno vključeval v organizacijo in pomoč pri organizaciji večjih športnih prireditev v občini, katere so organizirali klubi in društva ali pa zavod sam. V letu 2015 sta bili poleg številnih tradicionalnih prireditev izvedeni tudi II. memorial Vladimirja Kebra v streljanju z zračno pištolo in II. Boks grand prix Slovenske Konjice.

Klubom in društvom smo sofinancirali programe izobraževanj strokovnega kadra. Preko svoje spletne in Facebook strani ter lokalnih medijev smo skrbeli za primerno obveščenost o stanju športa v klubih, društvih in tudi osnovnih šolah.

V športni dvorani je bilo odigranih:

- 77 tekem Ženskega košarkarskega kluba Konjice
- 74 tekem Košarkarskega kluba Slovenske Konjice in
- 62 tekem Medobčinske košarkarske lige

V letu 2015 je bilo 44 prejemnikov sredstev po razpisu Letni program športa 2015.

Z.Š.	KLUB - DRUŠTVO	2015
1	PLAVALNI KLUB SLOVENSKE KONJICE	1.266
2	MEDOBČINSKA ZVEZA ZA MALI NOGOMET	482
3	ŠAHOVSKO DRUŠTVO SLOV. KONJICE	762
4	DRUŠTVO INVALIDOV DD	336
5	ORIENTACIJSKI KLUB SLOV. KONJICE	448
6	MCDD	280
7	ŠD ZBELOVO	594
8	DRUŠTVO UPOKOJENCEV SLOV. KONJICE	560
9	KARATE DRUŠTVO LOČE	1.602
10	ŽKK KONJICE	12.659
11	ŠD MIKI ŠPORT	1.736
12	KOŠARKARSKI KLUB SLOVENSKE KONJICE	13.443
13	PLANINSKO DRUŠTVO SLOV. KONJICE	1.344
14	RADIOKLUB KONJICE	392
15	TENIS KLUB KONJICE	2.521
16	AMD	3.021
17	PLANINSKO DRUŠTVO LOČE	1.296
18	KOLESARSKI KLUB ROGLA	538
19	SNOWBOARD KLUB ROGLA-PLANJA	2.106
20	MDGN	672
21	PLEZALNI KLUB	2.913
22	STRELSKO DRUŠTVO ŠPITALIČ	224
23	AEROKLUB SLOV. KONJICE	1.652
24	KAŠ	4.257
25	ŠRD ODKLOP	1.624
26	ND DRAVINJA	24.421
27	ŠRD SVIZEC	448
28	TWIRLING KLUB SLOVENSKE KONJICE	336
29	STRELSKO DRUŠTVO SLOV. KONJICE	3.598
30	HK YETI	1.512
31	TAEKWONDO KLUB SLOV. KONJICE	616
32	ŠD TROJKA	246
33	KEGLJAŠKI KLUB	5.052
34	ŠD DRAŽA VAS	336
35	PLESNO DRUŠTVO STEP BY STEP	336
36	TD PARTIZAN LOČE	963
37	KARATE KLUB WKSA TEPANJE	784
38	MLADINSKI SVET OBČINE SLOVENSKE KONJICE	56
39	ŠPORTNI KLUB AIKIDO	504
40	JADRALNO DRUŠTVO OJRO	224
41	DRUŠTO UPOKOJENCEV LOČE	168
42	DRUŠTVO POPOTNIK ZDRAVIH NOG NAOKROG	224
43	KLUB DIJAKOV DRAVINSKE DOLINE	56
44	KLUB ŠTUDENTOV DRAVINJSKE DOLINE	112
	SKUPAJ	96.720

Športnim društvom smo v letu 2015 v celoti izplačali vsa sredstva po razpisu LPŠ 2015. Razpisanih in odobrenih sredstev je bilo za 97.000 EUR, vendar je pred podpisom pogodbe eno društvo odstopilo od podpisa, tako da je končni znesek izplačanih sredstev znašal 96.720 EUR. Razlika 280 EUR je ostala v občinskem proračunu.

Za vzdrževanje kegljišča in strelišča, ki jih upravljata Kegljaški klub in Strelsko društvo je bilo namenjenih 3.900 EUR (2.800 + 1.100), AMD-ju za vzdrževanje motokros steze 500 EUR ter Aeroklubu Slovenske Konjice za vzdrževanje športnega letališča 700 EUR in Planinskemu društvu Loče 400 EUR za urejanje planinskega doma v Klokočovniku (zneski so vštet v zgornji tabeli).

Športna rekreacija

Zavod je zagotavljal urejenost športnih objektov za občane. Po programu smo izvedli medobčinsko ligo v košarki. Sofinancirali in sodelovali smo pri izvedbi različnih turnirjev ali športno rekreativnih prireditel, ki so jih organizirale krajevne skupnosti ali drugi organizatorji. V sodelovanju z Lambrechtovim domom, Fitnes centrom Sonce in plesno šolo Step by step smo od decembra do marca izvajali brezplačno rekreacijo za seniorje. Na igrišču za odbojko na mivki smo organizirali turnir za javne zavode. V mesecu decembru smo v sklopu projekta Zimska pravljica organizirali drsališče na umetni podlagi, ki je bilo postavljeno mesec dni na Mestnem trgu v Slovenskih Konjicah.

Vzdrževanje športnih in poslovnih objektov

Zavod je v letu 2015 vzdrževal ŠRC Park, ŠRC Dobrava in športno dvorano v Slovenskih Konjicah in zagotavljal njihovo nemoteno funkcioniranje. Večina tekočih vzdrževalnih del je bila izvedena v lastni režiji, pa tudi s pomočjo klubov in društev. Urejali smo tudi okolico igrišča na Kajuhovi ulici in poskrbeli za popravila otroških igral mini vasice pri Domu kulture. Sofinancirala in izvajala so se vzdrževalna dela na igriščih po krajevnih skupnostih, po potrebi so se KS-om dobavljali športni rekviziti (mreže, goli, ograje, barve in drugo). V sodelovanju s KS Konjice smo kosili in pobirali smeti na travnatem igrišču pri ulici Antona Janše.

V letu 2015 so se izvedla naslednja planirana in neplanirana dela na področju investicij in vzdrževanja športnih objektov:

- Sanacija tekaške steze v parku
- Ureditev tekaške stezi na Dobravi
- Zamenjava travne ruše pred goloma na Dobravi
- Strojna dosaditev trave na štadionu Dobrava
- Popravilo mostu na ŠRC Dobrava
- Popravilo strehe na ŠRC Dobrava
- Postavitev 90 m ograje ob pomožnem igrišču na Dobravi
- Prezračevanje travne ruše glavnega in pomožnega igrišča na Dobravi
- Postavitev treh novih zunanjih umivalnikov na ŠRC Dobrava
- Ureditev preklopa greznice na ŠRC Dobrava
- Zamenjava bojlerja v športni dvorani in namestitev toplotne črpalke za ogrevanje sanitarne vode
- Zamenjava klasičnih svetil z LED svetili in senzorji v športni dvorani Slovenske Konjice
- Čiščenje prezračevalnega sistema in montaža dveh klimatskih naprav v pisarnah dvorane
- Popravilo opleska in zamenjava posameznih ploščic v umivalnicah in garderobah dvorane
- Postavitev umivalnika pri igrišču za odbojko na mivki v Slovenskih Konjicah
- Postavitev reflektorjev pri igrišču za odbojko na mivki v Ločah
- Nakup dveh spinning koles za fitnes v športni dvorani

V nadaljevanju podajamo pregled športnih objektov v občini Slovenske Konjice:

IGRIŠČE	MERE IGRISČ	m2
KONJIŠKA VAS	40x20 + košarka	900
ŽIČE	40x20	800
LOČE	TELOVADNICA	480
	40x20	800
	60x40 TRAVA	2400
DRAŽA VAS	40x20	800
TEPANJE	40x20 m	800
	TELOVADNICA OŠ CCA. 15X8M	120
	STADION 200M, 2 STEZI	400
	ODBOJKA NA TARTANU	160
SP. GRUŠOVJE	40x20 m	800
STADION	GLAVNO IGRISČE	6500
	POMOŽNO IGRISČE	5700
	MALI NOGOMET	800
	ATLETSKA STEZA - PESEK	1600
DVORANA	KOŠARKA	
	MALI NOGOMET	
	ODBOJKA	1380
	BADMINTON	
	NAMIZNI TENIS	
PARK	2XKOŠARKA	900
	6XTENIS	4800
	INLINE HOKEJ	750
MOTOKROS ŠKEDENJ	MOTOKROS PROGA	8525
KEGLJIŠČE KONJIČANKA	KEGLJIŠČE	230
STRELIŠČE	STRELIŠČE	167
KOŠARK. IGRISČE TONETA MELIVE	KOŠARKA	450
OŠ OB DRAVINJI	3X KOŠARKA ZUNAJ	600
	2X MALI NOGOMET	1600
	ATLETSKA STEZA 200M	800
	TELOVADNICA CCA. 35X18	630

	TELOVADNICA CCA. 20X12	240
POLENE	40x17	680
ŠPITALIČ	40x20	800
ZBELOVO	40x20	800
	odbojka na mivki	200
JERNEJ	40x20 TELOVADNICA OŠ CCA. 15X8M	800 120
BAZEN ZBELOVO	BAZEN	312+200
BAZEN SLOVENSKE KONJICE	BAZEN	1000
ZEČE	40x20	800
BALINIŠČE DRUŠTVA UPOKOJENCEV	BALINIŠČE 28X8	225
BEZINA	40x20	800
SOJEK, KAMNA GORA	40X20	800
IGRIŠČE KAJUHOVA ULICA	42X15	630
TEKAŠKA STEZA PARK	1.112m	2.669
IGRIŠČE ZA ODBOJKO NA MIVKI (Loče, Slovenske Konjice)	25 X 14	350
OSTALI OBJEKTI		
FITNES CENTER HERKUL	FITNES	-
GOLF KLUB ZLATI GRIČ	GOLF	-
LETALIŠČE SENOŽET	LETALIŠČE	-
TENIŠKA IGRIŠČA Banex	2X TENIS	-

Oddaja objektov v najem in ostale komercialne dejavnosti

Zavod je oddajal proste termine po 19.00 oz. 20.00 uri v športni dvorani rekreativnim skupinam in občasno za izvedbo drugih športnih ali kulturno zabavnih prireditev. Vsi termini v dvorani so v jesensko zimskem času zasedeni. V poletnih mesecih sta dvorano koristila košarkarska kluba in twirling klub za priprave.

Zavod je v letu 2015 opravljal računovodske storitve za krajevne skupnosti, zavode, interesna združenja, društva in kmečka gospodinjstva. Klubom in društvom smo po potrebi zagotavljali brezplačne administrativne in tudi ostale storitve.

FINANČNI KAZALCI POSLOVANJA V LETU 2015

V letu 2015 je bila struktura odhodkov in prihodkov naslednja v EUR-ih:

Opis	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
materialni stroški	50.585	57.366	50.079	49.535	50.165	1,01
stroški storitev	39.051	41.744	41.443	43.579	55.083	1,26
amortizacija in odpis DI	6.783	6.683	4.575	4.138	7.183	1,74
stroški dela	112.153	115.118	106.010	117.029	115.472	0,99
drugi stroški - dotacije	112.982	121.874	122.443	118.087	118.218	1,00
stroški prodanih zalog	837	-	-	-	-	-
Odhodki financiranja	-	-	-	4,48	-	-
Prevrednotovalni poslovni odhodki	-	-	-	4.083	175	0,04
Skupaj stroški in odhodki	322.395	342.920	324.653	336.455	346.296	1,04
Prihodki	327.458	352.102	336.417	338.666	347.283	1,01
Razlika med prihodki in odhodki	5.063	9.182	11.764	2.211	987	0,19

Razčlenitev stroškov in prihodkov ter obrazložitve so v nadaljevanju.

VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA, DROBNI INVENTAR IN INVESTICIJSKO TER TEKOČE VZDRŽEVANJE OBJEKTOV

v EUR-ih

Vlaganja 2015	proračun	Zavod	Skupaj
Energetska obnova podpostaje -projekt in popisi, toplotna črpalka, bojler, mehčalec vode, storitve	20.802,02		20.802,02
Projekt (PGD, PZI) rekonstrukcija ŠRC Dobrava	7.539,60		7.539,60
Tolčenec	14.990,14		14.990,14
Popravilo strehe na ŠRC Dobrava	1.586,00		1.586,00
LED Svetila in senzorji v športni dvorani		8.522,37	8.522,37
Skupaj	44.917,76	8.522,37	53.440,13

Zavod je sredstva za energetska obnova podpostaje (projekt, toplotna črpalka in bojler), plačilo projekta rekonstrukcije ŠRC Dobrava, dobavo tolčenca in popravilo strehe prejel s strani Občine v okviru investicijskih sredstev 2015. Zamenjavo klasičnih svetil z LED svetili in senzorji ter ostale postavke na strani 6 pa je Zavod pokrila iz rednih sredstev.

STROŠKI IN ODHODKI

Stroški materiala

Stroški materiala so znašali v letu 2014 49.535 EUR, v letu 2015 pa 50.165 EUR. V nadaljevanju prikazujemo pomembnejše stroške materiala v letu 2015 primerjalno z leti 2011, 2012, 2013 in 2014:

stroški materiala	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
električna energija	18.441	19.895	17.308	18.203	16.211	0,89
čistila	2.105	2.385	2.254	2.607	2.351	0,90
gorivo	1.842	2.178	3.527	2.675	2.115	0,79
pisarniški material	1.552	1.504	1.695	1.120	825	0,74
pokali, športni mat.	1.445	1.370	1.875	2.922	2.504	0,86
stroški ogrevanja	15.610	14.032	13.407	10.583	13.241	1,25
nadomestni deli za OS	549	240	448	45	1.131	25,13
strokovna literatura	159	420	501	550	553	1,01
ostali splošni materialni stroški	8.882	7.929	9.064	10.830	10.464	0,97
hrana, storitve menz	-	7.413	-	-	770	-
Skupaj materialni stroški	50.585	57.366	50.079	49.535	50.165	1,01

Materialni stroški so glede na leto 2014 primerljivi, oziroma za 1,27% višji.

Stroški storitev

Stroški storitev so v letu 2014 znašali 43.579 EUR, v letu 2015 pa 55.083 EUR. V nadaljevanju prikazujemo pomembnejše stroške storitev za leto 2015, primerjalno z leti 2014, 2013, 2012 in 2011.

stroški storitev	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
telekom in internetne storitve	1.421	1.324	1.367	1.229	2.329	1,90
GSM storitve	1.410	980	1.156	1.237	1.153	0,93
komunalne storitve	6.222	6.961	8.723	10.453	14.030	1,34
Prevozi	107	615	-	-	-	-
opravljeno delo študenta	2.680	2.289	6.889	2.267	-	-
Reklama	-	1.029	1.091	760	659	0,87
tekoče in inv. vzdrževanje	11.604	5.964	4.072	4.842	9.217	1,90
zavarovalne premije	2.445	1.711	1.800	1.819	3.026	1,66
Poština	525	653	598	541	510	0,94
Kilometrine	534	600	645	463	-	-
Dnevnice	50	7	-	61	-	-
Reprezentanca	1.424	1.152	1.445	1.655	1.613	0,97
varovanje premoženja	528	567	526	532	530	1,00
stroški izobražev. in intelekt. storitev	1.306	1.829	1.108	2.663	2.145	0,81
str. računalniških programov	2.394	2.008	4.440	4.222	5.520	1,31
drugi stroški storitev	6.401	8.838	7.583	10.835	14.351	1,32
Načrti in druga projektna dokumentacija	-	5.217	-	-	-	-
Skupaj	39.051	41.744	41.443	43.579	55.083	1,26

Stroški storitev so se v letu 2015 povečali za 26% v primerjavi z letom 2014. Občutno so se povečale komunalne storitve, večja pa je tudi postavka tekočega investicijskega vzdrževanja zaradi sanacije travnate površine, ostalih strojnih del na ŠRC Dobrava, stroškov zunanjega vzdrževalca ter ostalih vzdrževalnih del v športni dvorani.

Amortizacija

Stroški odpisa drobnega inventarja in obračunane amortizacije za osnovna sredstva, ki so v lasti zavoda so v letu 2015 znašali 7.183 EUR, v letu 2014 pa 4.138 EUR. Obračunana amortizacija iz naslova sredstev v upravljanju bremeni ustanovitelja in ni izkazana med odhodki.

Stroški dela

Skupni stroški dela so znašali v letu 2014 89.572 EUR, v letu 2015 pa **89.217 EUR**.

stroški dela	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
stroški dela	85.640	85.898	83.084	89.572	89.217	1,00
prispevki delodajalca	13.994	13.752	13.319	14.672	13.842	0,94
prevoz na delo	823	281	738	2.271	2.026	0,89
prehrana med delom	5.074	4.909	4.785	5.021	4.462	0,89
regres za letni dopust	4.152	3.953	2.728	2.647	2.970	1,12
izplačilo nagrad	-	3.846	-	289	2.680	9,27
premije dodat. pok. zavarovanja	2.470	2.479	1.079	645	275	0,43
plačna nesorazmerja	-	-	277	1.912	-	-
Skupaj	112.153	115.118	106.010	117.029	115.472	0,99

V izplačilu nagrad sta vključeni: odpravnina in jubilejna nagrada zaposlenemu za 20 let zaposlitve na Zavodu.

V Zavodu je bilo tako kot prejšnja leta zaposlenih 6 oseb za nedoločen čas in 1 oseba za določen čas. Konec meseca marca je bila enemu zaposlenemu vročena odpoved delovnega razmerja iz poslovnih razlogov.

Drugi stroški

Drugi stroški predstavljajo dotacije klubom in društvom, ki izvirajo iz pogodb za izvedbo športnih programov ter ostali stroški za organizacijo tekmovanj in ostalih prireditev. Viri sredstev so občinski proračun, prejete donacije in prihodki od reklam. V tej postavki so zajeti tudi stroški predšolskega, šolskega športa, dotacije vrhunskim športnikom, dotacije za maraton in ostalim uporabnikom. V letu 2014 je bilo v te namene namenjenih **118.087 EUR**, v letu 2015 pa **118.218 EUR**.

V letu 2014 so v skladu s proračunom sredstva po razpisu Letni program športa znašala 102.000 EUR, v letu 2015 pa 97.000 EUR.

drugi stroški	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
Transferi klubom in društvom, šolski šport	112.982	121.874	122.443	118.087	118.218	1,00

Ostali odhodki

Ostali odhodki so izkazani v vrednosti **175,40 EUR** (prevrednotovalni odhodki – sprememba odbitnega deleža iz 22% na 23%)

PRIHODKI

Skupni prihodki zavoda so v letu 2014 znašali 338.666 EUR v letu 2015 pa 347.283 EUR.

Prihodki	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Realizacija 2015	Indeks 15/14
uporaba športne dvorane	22.982	23.752	23.962	1,01
računovodske storitve	29.059	30.849	31.284	1,01
Uporaba štadiona	-	250	0	0,00
najemnine poslovnih prostorov	7.843	9.051	9.598	1,06
prihodki pisarniški material	64	-	-	-
prihodki reklama	2.700	5.321	7.773	1,46
najem športnih objektov	1.450	500	300	0,60
najem bifeja	2.000	2.000	2.000	1,00
drugi prihodki od prodaje blaga in storitev	-	1.053	1.432	1,36
prihodki fundacija	-	-	-	-
prevrednotovalni poslovni prihodki	785	192	0	-
Donacije	650	150	0	-
Prihodki vstopnina + najem opreme	2.904	1.346	4.620	3,43
prihodki oddaja drsališče			2.000	-
ostali prihodki	164	186	1.320	7,10
Skupaj lastni prihodki	70.602	74.650	84.289	1,13
Skupaj dotacije proračun	265.815	264.016	262.994	1,00
Skupaj	336.417	338.666	347.283	1,03

Lastni prihodki zavoda in prihodki, ki jih je zavod pridobil iz drugih virov (brez dotacij po pogodbi) so leta 2015 znašali **84.289** EUR.

Razčlenitev dotacij iz proračuna po namenu:

dotacije iz proračuna po namenu	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
plače	14.014	13.320	13.242	50.294	3,80
premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	2.280	1.710	1.216	402	0,33
drugi osebni prejemki	600	558	760	5.939	7,81
prispevki delodajalca	2.392	2.276	2.260	8.274	3,66
materialni stroški	6.608	10.576	4.738	4.608	0,97
stroški objektov v upravljanju	100.000	100.000	101.200	58.157	0,57
dotacije klubom in društvom	107.000	107.000	102.000	96.720	0,95
drugi programi	32.700	30.375	38.600	38.600	1,00
SKUPAJ	265.594	265.815	264.016	262.994	1,00

STANJE SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI ZAVODA NA DAN 31.12.2015

V nadaljevanju prikazujemo stanje finančnih sredstev in terjatev zavoda

sredstva in terjatve	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
denarna sredstva na računu	54.790	67.134	57.527	67.482	57.658	0,85
terjatve do kupcev	16.902	12.831	16.802	15.183	15.642	1,03
terjatve do upor. proračun. sred.	3.375	3.239	1.609	2.282	4.190	1,84
kratkoročne finančne naložbe	19.153	22.953	20.953	19.953	17.953	0,90
druge terjatve	4.404	12.329	8.169	12.210	4.989	0,41
blagajna	-	-	-	-	353	
Skupaj sredstva in terjatve	100.270	118.486	105.060	117.110	100.785	0,86

V nadaljevanju prikazujemo stanje obveznosti zavoda

Obveznosti	2011	2012	2013	2014	2015	indeks 15/14
obveznosti do zaposlenih	7.949	6.895	9.484	7.873	7.933	1,01
obveznosti do dobaviteljev	8.654	63.151	48.171	13.924	8.060	0,58
obveznosti za davke	3.012	1.321	4.723	3.660	3.204	0,88
obveznosti do upor. proračuna	2.924	2.839	2.778	89	2.495	28,03
Skupaj	22.539	74.206	65.156	25.546	21.692	0,85

STRUKTURA STROŠKOV PO NAMENU-VSEBINI:

V nadaljevanju prikazujemo strukturo stroškov po vsebini – namenu.

Zap.št.	Namen	realizacija 2013	realizacija 2014	realizacija 2015	indeks 15/14
1.	predšolski in šolski šport	6.300	6.601	5.915	0,90
2.	dotacije klubom in društvom	98.809	102.000	96.720	0,95
3.	Vzdrževanje športnih objektov	6.000	5.800	2.556	0,44
4.	vrhunski šport	950	-	850	-
5.	funkcioniranje zavoda	79.588	84.149	89.247	1,06
6.	obratovalni stroški dvorane	61.587	63.036	66.926	1,06
7.	funk. in vzdrževanje ŠRC Dobrava	47.855	45.106	48.943	1,09
8.	funk. in vzdrževanje ŠRC Park	4.657	4.611	3.992	0,87
9.	Rekreativne prireditve	2.586	6.756	10.612	1,57
10.	Tekmovanja	1.622	1.800	2.188	1,22
11.	Stroški ostalih športnih objektov	1.737	800	1.560	1,95
13.	Investicije v športne objekte- opremo	1.357	5.636	5.615	1,00
14.	Prireditve športnik leta	2.325	1.998	2.582	1,29
15.	Informativna založniška dejavnost	386		-	-
16.	izobraž. študentov fakul. za šport	84	122	-	-
17.	športna dejavnost invalidov	728	-	300	-
18.	ostali programi	2.420	3.880	2.560	0,66
19.	izobraževanje športnih delavcev	1.718	1.473	1.504	1,02
20.	športni razred	1.868	2.100	3.000	1,43
21.	Drugi odhodki	2.076	588	1.226	2,09
	SKUPAJ ODHODKI	324.653	336.456	346.296	1,03

Zavod za šport
Direktor
mag. Matej Šretl, MBA

Svet zavoda za šport
Predsednik
Ivan Furman

DODATEK:

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZAVODA ZA ŠPORT SLOVENSKE KONJICE

Računovodske usmeritve

Računovodski izkazi Zavoda za šport Slovenske Konjice so pripravljene v skladu z:

- Zakona o javnih financah,
- Zakona o računovodstvu,
- Slovenskimi računovodskimi standardi,
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Računovodsko poročilo, ki je bilo predloženo Agenciji za javnopravne evidence in storitve obsega :

1. bilanco stanja s prilogama o:

- stanju in gibanju neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev;
- stanju in gibanju dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov z obveznimi prilogami:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
- izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva so izkazana po nabavni vrednosti in se amortizirajo z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja.

Opredmetena osnovna sredstva

Vključujejo zemljišča, gradbene objekte, opremo ter drobni inventar. Izkazana so po nabavni vrednosti in se amortizirajo v skladu z navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Sredstva se redno odpisujejo z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja.

Terjatve iz poslovanja

Izkazujejo se v zneskih, ki izhajajo iz knjigovodskih listin. Popravek vrednosti terjatev za katere obstaja dvom, da bodo poplačane je oblikovan popravek v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Popravki se oblikujejo za posamezne terjatve v njihovi celotni višini.

Kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Obveznosti se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin ob njihovem nastanku. Obveznosti se izkazujejo v poslovnih knjigah kot dolgoročne in kratkoročne; ločene posebej od tistih do uporabnikov enotnega kontnega načrta ter do dobaviteljev, do zaposlenih, do financerjev in do drugih v zvezi s poslovnimi, finančnimi in drugimi odhodki v skladu s kontnim načrtom.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Kažejo na vir financiranja sredstev s katerimi upravlja zavod in na njegovo obveznost do lastnikov (občine). Te obveznosti se povečujejo z vlaganji lastnikov in z uspešnim poslovanjem zavoda (presežek prihodkov nad odhodki) ter zmanjšujejo za popravek vrednosti.

Pojasnila k bilanci stanja

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva predstavljajo objekte in opremo, potrebno za opravljanje dejavnosti za katero je zavod ustanovljen. Neodpisana vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2015 znaša 1.922.478 EUR.

Prikaz neopredmetenih dolgoročnih ter opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2015: v EUR-ih

dolgoročne premoženjske pravice	0
zemljišče športna dvorana	57.949
zemljišče ŠRC Dobrava	136.042
zemljišče ŠRC Park	100.445
športna dvorana in ploščad	722.104
stadion (tribune, slačilnice, jeklena konstrukcija)	95.091
taborniški dom	217
športni park ob Dravinji	556.281
oprema	50.065
tekaška steza Park	38.579
v pridobivanju umetna trava – stadion	9.650
Športno igrišče Kajuhova	54.250
Odbojka na mivki	68.664
Fitnes v športni dvorani	3.879
Materialne pravice	7.626
Obnova objekta na Dobravi	21.636
Skupaj	1.922.478

Kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve znašajo 42.774 EUR. Terjatve se trudimo izterjevati preko dogovorov. Kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve do kupcev v višini 15.642 EUR, terjatve do uporabnikov proračuna v višini 4.190 EUR, kratkoročne dana posojila v višini 17.953 EUR in druge terjatve v višini 4.989 EUR, ki predstavljajo druge terjatve iz financiranja, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost in terjatve do državnih institucij.

Kratkoročne terjatve	2014	struktura v %	2015	struktura v %
terjatev do kupcev	15.181	33	15.642	36
terjatve do upor.pror.sred.	2.282	5	4.190	10
kratkoročne finančne naložbe	19.953	43	17.953	42
druge terjatve	8.566	19	4.989	12
kratkoročno odloženi odhodki				
Kratkoročne terjatve	45.982	100	42.774	100

Denarna sredstva

Stanje denarnih sredstev zavoda je na zadnji dan leta 2015 znašalo 57.658 EUR. Gre za sredstva na transakcijskem računu odprtem pri Upravi za javna plačila Žalec.

Denarna sredstva v blagajni

Denarna sredstva v blagajni so znašala 353 EUR.

Kratkoročne obveznosti

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjene na kratkoročne obveznosti in dolgoročne obveznosti. Zavod je imel 21.692 EUR obveznosti. Kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih za izplačilo decembrskih plač ter davkov in prispevkov v višini 7.933 EUR, obveznosti do dobaviteljev v višini 8.060 EUR, obveznosti do proračunskih uporabnikov v višini 2.495 EUR in druge kratkoročne obveznosti 3.204 EUR.

Prikaz strukture kratkoročnih obveznosti za leto 2015:

kratkoročne obveznosti	2014	struktura v %	2015	struktura v %
obveznosti do zaposlenih	7.873	31	7.933	36
obveznosti do dobaviteljev	13.924	55	8.060	37
obveznosti za davke in prispevke	3.660	14	3.204	15
obveznosti do uporabnikov proračuna	89	0	2.495	12
Skupaj	25.546	100	21.692	100

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju

Dolgoročne obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, ki jih imamo v upravljanju znašajo na dan 31.12.2015 **1.881.892 EUR**.

Presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki pred obdavčitvijo znaša 987,66 EUR. V letu 2015 smo obračunali davek od dohodka pravnih oseb v znesku 61,35 EUR in smo za ta znesek zmanjšali presežek prihodkov, tako da znaša čisti presežek prihodkov nad odhodki za leto 2015 **926,31 EUR** in se namenja za investicije.

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo poslovnega dogodka. Prihodki so razčlenjeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakonom o računovodstvu in Enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot poslovni dogodki v času od 1. januarja 2015 do 31. decembra 2015.

Skupni prihodki znašajo 347.283 EUR. Prihodke predstavljajo proračunska sredstva v višini 276.997 EUR s katerimi zavod pokriva delno stroške dela, stroške za vodenje računovodskih storitev KS-jev, materialne stroške delovanja, stroške za izvajane programa športa otrok, dotacije klubom in društvom, vrhunski šport, tekmovanja. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 69.009 EUR predstavljajo 20% vseh prihodkov in zajemajo prihodke od najema športne dvorane, računovodske storitve, najemnina poslovnih prostorov, najem bifeja, najem oglasnega prostora...

Prikaz strukture prihodkov za leto 2014 in 2015

Prihodki	2014	struktura v %	2015	struktura v %
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	58.846	18	69.009	20
Proračunska sredstva in ostali prihodki	272.292	82	276.997	80
Prejeta sredstva iz fundacije				
Prihodki javna dela				
Finančni prihodki			9	0
Drugi prihodki	528	0	1.149	0
Prevrednotovalni prihodki			119	0
Skupaj	338.666	100,00	347.283	100,00

V poslovnem letu 2015 je zavod ustvaril za 346.296 EUR odhodkov. Največji delež odpade na dotacije društvom in stroške dela, sledijo stroški storitev in materiala.

Prikaz strukture odhodkov za leto 2014 in 2015

Odhodki	2014	struktura v %	2015	struktura v %
stroški materiala	49.535	15	50.165	14
stroški storitev	43.579	13	55.083	16
amortizacija in odpis DI	4.138	1	7.183	2
stroški dela	117.029	35	115.472	33
drugi stroški - dotacije	118.087	35	118.218	34
prevrednotovalni odhodki	4.084	1	175	0
ostali odhodki	4	0	-	0
Skupaj stroški in odhodki	336.456	100	346.296	100

Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka gre za evidenčni izkaz o prihodkih in odhodkih v poslovnih knjigah po 9. odstavku 16. člena Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov. Upoštevano je načelo plačane realizacije. To pomeni, da je poslovni dogodek nastal in da je prišlo do prejema ali izplačila denarja. Razporejanje odhodkov na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke, ki se nanašajo na tržno dejavnost lahko po pojasnilu uporabimo kot sodilo razmerja med prihodki od poslovanja, izkazanimi v vrstici z oznako za AOP 660 izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, kar pri nas predstavlja 19,87 % prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu.

Slov. Konjice, 29.02.2016

Pojasnila k računovodskim izkazom pripravil Matej Šretl