



TURISTIČNA
ZVEZA
SLOVENIJE

**Finančno poročilo Turistične zveze Slovenije
za leto 2020
in
finančni načrt za leto 2021 in 2022**

Pripravili:

**Karmen Grebenc Burger, glavna sekretarka TZS
Cirila Masnikosa, Ansak d.o.o., računovodkinja**

Februar 2021

VSEBINA

1. Uvod

2. Poročilo o poslovanju z računovodskimi izkazi

Podatki iz bilance stanja

Podatki iz izkaza poslovnega izida

Dodatna pojasnila

Razporeditev rezultatov

3. Finančni načrt za leto 2021 in 2022

4. Poročilo inventurne komisije Turistične zveze Slovenije za leto 2020

1. UVOD

Turistična zveza Slovenije (TZS), je slovenska nacionalna organizacija prostovoljcev, ki svoje sposobnosti, znanje, ideje in delo namenjajo skupnemu dobremu, za večjo blaginjo slovenske družbe, razvoju slovenskega turizma z vzgojo in izobraževanjem ljudi in prispevkom h kakovosti, pestrosti in raznolikosti slovenske turistične ponudbe, varovanju okolja in dediščine ter kakovosti življenja prebivalstva.

TZS ima status pravne osebe, ki deluje v javnem interesu na področju spodbujanja turizma na nacionalnem nivoju in status mladinske organizacije v javnem interesu v mladinskem sektorju ter status prostovoljske organizacije, kar jo zavezuje k letnem oddajanju poročil AJ PES o opravljenih prostovoljskih urah.

V TZS, ki združuje preko 600 društev, je včlanjenih 362 društev in 24 občinskih in območnih zvez. Svoje delovanje, na izkušnjah doseženega, usmerja v učinkovit razvoj turistične društvene dejavnosti in skupaj z javnim in zasebnim sektorjem prispeva k hitrejšemu in kakovostnemu razvoju turizma.

Program dela TZS je dosegljiv na: www.turisticna-zveza.si.

2. POROČILO O POSLOVANJU Z RAČUNOVODSKIMI IZKAZI

TZS je na podlagi Zakona o javnih gospodarskih službah dolžna pripravljati računovodska poročila na podlagi Slovenskih računovodskih standardov (SRS 33).

Poročilo o poslovanju je pripravljeno na osnovi nerevidiranih bilanc za statistične potrebe.

Finančna poročila pripravlja TZS za potrebe notranjega poročanja in predvsem izkazujejo izvajanje programskih postavk (PP), glede na stroškovna mesta, posamezna tržna orodja in projekte.

2.1. PODATKI IZ BILANCE STANJA

Skupna bilančna vsota 31.12.2020 znaša **303.944,48 €** in ostaja praktično enaka kot leto prej. Poslovanje TZS je bilo v letu 2020 pozitivno.

I. Sredstva

2.1.1. Dolgoročna sredstva

V skupnih sredstvih bilance stanja predstavljajo dolgoročna sredstva na dan 31.12.2020 **19.187,74 €** in so na nivoju leta 2019.

2.1.2. Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva vsebujejo kratkoročne poslovne terjatve in denarna sredstva ter znašajo **284.756,74 €**. Kratkoročne poslovne terjatve znašajo **83.419,73 €** in so za 48% višje od preteklega leta. Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo **38.628,30 €**, od tega znašajo terjatve do najemnikov 1.037,75 €, 2.714,5 € znašajo terjatve iz oglaševanja v Lipovem listu, 610,00 € terjatve iz promocij projektov, ki se kompenzirajo v februarju 2021, 6.562,5 € iz naslova sofinanciranja programa mladih po pogodbi ter 27.445,34 € iz naslova projekta Mine Tour iz sredstev ESRR, 258,21 € pa znašajo terjatve do turističnih društev za članarino ali naročnino na Lipov list.

Terjatev na vstopni DDV in druge kratkoročne terjatve znašajo **44.791,43 €**, od tega terjatev za odbitni ddv 41.006,21 € ter 3.785,22 ostale terjatve in se poravnajo v 2021.

Denarna sredstva v vrednosti **201.337,01 €** predstavljajo sredstva na TRR, od tega 191,57 € v blagajni.

2.1.3. Aktivne časovne razmejitve

Vrednost aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2020 znaša **0 €**.

II. Obveznosti do virov sredstev

2.1.4. Društveni sklad

Društveni sklad na dan 31.12.2019 znaša **277.359,18 €** in se je povišal za presežek prihodka ustvarjenega v letu 2020 ki znaša **461,2 €**.

2.1.5. Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti konec leta 2020 znašajo **26.585,3 €**, od tega je kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev za **15.944,95 €** in izhajajo iz tekočega delovanja TZS v decembru - s plačilom v januarju. Ostale kratkoročne obveznosti so obveznosti za izplačilo decembrskih plač v višini **9.822,65 €** ter **61,0 €** za izplačilo potnega stroška, obveznost do FURSA v višini **39,3 €** ter prejeta varščina za najemnino v višini **717,4€**.

2.1.6. Pasivne časovne razmejitve

Vrednost pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2020 znaša 0€.

PODATKI IZ BILANCE STANJA v OBDOBJU OD 1.1.2020 - 31.12.2020

Postavka	2018	2019	2020	Indeks 20/19
SREDSTVA	266.355 €	304.936 €	303.944,48 €	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	21.206 €	19.173 €	19.187,74 €	100
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	-€			
II. Opredmetena osnovna sredstva	21.206 €	19.173 €	19.187,74 €	100
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	244.911 €	285.678 €	284.756,74 €	100
II. Kratkoročne poslovne terjatve	43.624 €	56.354 €	83.419,73 €	148
IV. Denarna sredstva	201.287 €	229.324 €	201.337,01 €	88
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	238 €	85 €	- €	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	266.355 €	304.936 €	303.944,48 €	100
A. DRUŠTVENI SKLAD	248.142 €	276.898 €	277.359,18 €	100
I. Društveni sklad	248.142 €	276.898 €	277.359,18 €	100
II. Društveni sklad-presežek prihodkov	- €	- €	- €	
III. Društveni sklad-presežek odhodkov	- €	- €	- €	
IV. Čisti dobiček poslovnega leta	- €	- €	- €	
V. PVPKAP	- €	- €	- €	
B. REZERVACIJE	- €	- €	- €	
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	- €	- €	- €	
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	18.213 €	28.038 €	26.585,30 €	95
a. Kratkoročne finančne obveznosti	- €	- €	- €	
b. Kratkoročne poslovne obveznosti	18.213 €	- €	26.585,30 €	95
c. Kratkoročni dolgovi do članov	- €	- €	- €	
D. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	- €	- €	- €	

2.2. PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA

2.2.1. Celotni prihodki:

Prihodki iz dejavnosti 2020 znašajo **396.400,38 €** in so za 12 % nižji kot leta 2019.

Prihodek iz proračuna in drugih javnih sredstev znaša **312.292,06 €** in je za 9% nižji od 2019:

- prihodek iz naslova razpisov ter dohodnine znaša 301.017,99 € in sicer:

- 250.000 € sofinancirano s strani MGRT, od tega za program dela TZS 140.896,37 € in 109.103,63 € za TDO na podlagi javnega razpisa za sofinanciranje dejavnosti TD v letu 2020. V letu 2020 je zaradi koronavirusa sofinanciranje nižje glede na prejšnja leta za 16,6% .
- 13.125,00 € za program Mladi, znanje in turizem v letu 2020 iz naslova razpisa Urada RS za mladino
- 5942,08 € za sofinanciranje državnega tekmovanja Zlata kuhalnica v letu 2019 s strani Zavoda RS za šolstvo
- 31.374,94 € za Interreg projekt Mine Tour sofinanciran iz sredstev ESRR
- 575,97 € prihodki dohodnin, dotacij

- prihodek iz naslova refundacije boleznine znaša 11.274,07 €.

Prihodki prejeti od članov TDO so nižji 5% in znašajo **18.620,11 €**. Prihodek od članarine za društva se je znižal za 2% in znaša 13.040 €, znižala se je tudi vrednost članskega materiala za 12% in znaša 5.580,11 €.

Prihodki od prodaje in storitev znašajo **65.488,21 €** in so nižji za 26 % glede na leto 2019. Prihodek od naročnine na revijo Lipov list ostaja na lanskem nivoju in znaša 8.163,95 €; prihodek iz oglaševanja v Lipovem listu je nižji za 29% in znaša 13.977,06€, prihodek od prodaje storitev in promocije je nižji za 30% in znaša 30.400,00 €, od oddaje poslovnih prostorov pa 12.947,20 €. Drugi finančni prihodki znašajo **36,76 €**.

Skupni donos iz poslovanja tako znaša **396.437,14 €** in je 12% nižji kot leta 2019.

2.2.2. Celotni odhodki:

Poslovni odhodki v letu 2020 znašajo **395.942,88 €** in so za 6% nižji kot leta 2019

Stroški blaga, materiala in storitev znašajo **177.873,45 €**, od tega stroški materiala **7.220,36€** ter stroški storitev **170.653,09 €** ki so nižji za 4% in vključujejo:

- stroške storitev pri opravljanju dejavnosti v višini 74.882,94 €;
 - 15.530,55 € za urednikovanje, oblikovanje in tisk revije Lipov list,
 - 28.066,39 € za oblikovanje, izdelavo in tisk promocijskega materiala za projekte TZS, za pripravo in izvedbo prireditev TZS ter ažuriranje informacijskega sistema TDO
 - 31.286,0 € za storitve zunanjih izvajalcev na projektu Mine Tour;
- strošek prevozov v višini 250 € : avtobusni prevozi
- strošek storitve v zvezi z vzdrževanjem računalniškega sistema in sredstev znaša 4.150,99€
- strošek najemnin v višini 45.820,75 € vključuje 37.506,2 € za najem prostorov za dogodke v organizaciji TZS, 2.812,43€ za najem opreme za dogodke in opravljanje dejavnosti TZS ter 5.502,12 € za vzdrževanje poslovnih prostorov;
- skupni potni stroški znašajo 10.213,59 €, od tega za redno zaposlene 1.157,39 €, za člane TDO pa 9.056,2€;
- strošek plačilnega prometa, zavarovalne premije v višini 1.451,98 €
- strošek računovodskih storitev in notranje revizije v višini 5.486,31 €;
- stroški reprezentance in pogostitev na dogodkih v organizaciji TZS znašajo 7.442,03 €;
- stroški drugih storitev v višini 20.954,5 €
 - 4.290,26 € za telefonske in poštno storitve
 - 955,8 € druge storitve
 - 15.708,44 € za storitve kopiranja, internetne storitve in postavitve nove spletne strani ter podobe TZS

Strošek dela v letu 2020 znaša **104.305,68 €** in je za 6% višji kot leto 2019 zaradi nove zaposlitve za določen čas od 1.7.2020 dalje.

Razmerje med najvišjo in najnižjo plačo je 1,8:1

Dotacija drugim pravnim osebam znaša **109.253,63 €**. Sredstva, v okviru oktobrskega razpisa za sofinanciranje dejavnosti TD v letu 2020, smo namenili za pomoč društvom za blaženje posledic korona virusa.

Odpisi vrednosti - amortizacija stavbe in opreme znaša **2.328,54€**.

Drugi odhodki v višini **2.181,58 €** predstavljajo nadomestilo za stavbno zemljišče in zamudne obresti.

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU OD 1.1.2020 - 31.12.2020

Postavka	2018	2019	2020	Indeks 20/19
PRIHODKI IZ DEJAVNOSTI	430.189 €	450.179 €	396.400,38 €	88
dotacije iz proračuna in drugih javnih sredstev	328.109 €	342.036 €	312.292,06 €	91
članarine in prispevki članov	22.729 €	19.657 €	18.620,11 €	95
prihodki od prodaje, storitev, proizvodov	79.351 €	88.487 €	65.488,21 €	74
DONOS IZ POSLOVANJA	430.208 €	450.211 €	396.437,14 €	88
POSLOVNI ODHODKI	402.944 €	420.184 €	395.942,88 €	94
Stroški blaga, materiala in storitev	163.528 €	183.653 €	177.873,45 €	97
Stroški materiala	8.308 €	6.292 €	7.220,36 €	115
Stroški storitev	155.220 €	177.361 €	170.653,09 €	96
Stroški dela	99.061 €	98.817 €	104.305,68 €	106
Dotacije drugim pravnim osebam	136.860 €	134.581 €	109.253,63 €	81
Odpisi vrednosti	2.459 €	2.033 €	2.328,54 €	115
Drugi odhodki iz dejavnosti	1.036 €	1.100 €	2.181,58 €	198
SKUPAJ ODHODKI	402.944 €	420.184 €	395.942,88 €	94
Drugi odhodki		1 €	2,15 €	229
Drugi prihodki	2 €	3 €	20,53 €	715
Finančni prihodki	17 €	30 €	16,23 €	55
Finančni odhodki				
davek	329 €	1.271 €	30,91 €	2
PRESEŽEK ODHODKOV				
PRESEŽEK PRIHODKOV	26.935 €	28.756 €	461,20 €	2
povprečno št. zaposlenih	3,33	3,2	3,16	

2.3. DODATNA POJASNILA

Vladna razglasitev epidemije 13. marca 2020 je v trenutku onemogočila izvajanje vseh že začelih projektov na področju dela z mladimi. Zaradi nezmožnosti zagotavljanja dela in z namenom ohranitve zaposlitve smo za dve zaposleni od 16.marca do konca aprila odredili čakanje na domu. UO TZS je avgusta korespondenčno potrdil popravljen Program dela TZS za 2020. Tekom leta smo zaradi povečanega tveganja širjenja korona virusa in omejitev vlade aktivnosti prilagajali trenutni covid situaciji. S 1. julijem 2020 smo za določen čas zaposlili samostojno sodelavko za področje publikacij, PR in marketinga. Konec februarja 2020 smo prekinili delovno razmerje za določen čas koordinatorki mladinskih aktivnosti.

Marca meseca je bila s strani Alta konto d.o.o. opravljena notranja revizija poslovanja TZS v letu 2019 (preveritev vzpostavljenega sistema notranjih kontrol na nabavnem področju) z oceno PRIMERNO : kontrolni sistem revidiranega področja je v glavnem dobro vzpostavljen, potrebne pa so manjše izboljšave oz. obstajajo nekatere slabosti, ki vodijo od majhne do srednje izpostavljenosti tveganju. Notranja revizija je podala nekaj priporočil.

Dodatna pojasnila k računovodskim izkazom zahtevana v skladu s 66.členom ZGD, nanašajoča na pomembne dogodke in pričakovanem razvoju TDO, so vključena v vsebinskem delu poročila.

TZS ima status prostovoljske organizacije v javnem interesu in v skladu z Zakonom o prostovoljstvu beleži prostovoljske ure prostovoljcev ter poroča AJPEsu. V letu 2020 je na programu dela TZS delalo 46 prostovoljcev, ki so opravili 3.671 ur prostovoljskega dela, kar znaša po metodologiji vrednotenja teh ur 36.710 eur.

Računovodske usmeritve v letu 2020 nismo spreminjali.

Knjigovodske vrednosti so vse merjene po nabavni vrednosti.

Posojil članom uprav, nadzornikom niso bila dana.

Nimamo odprtih obveznosti z rokom dospelosti daljših od pet let.

Povprečno število zaposlenih je izračunano iz ur.

2.4. RAZPOREDITEV REZULTATOV

Društveni sklad, ki je namenjen delovanju društvene organizacije in TZS se poveča za presežek dohodka poslovnega leta 2019 in sicer za **461,20 €**

3. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

Varianta a in b – odvisno od višine sofinanciranja s strani MGRT

	plan A 2021	plan B 2021
PRIHODKI	437.000 €	388.000 €
oglaševanje	20.000 €	16.000 €
sponzorji	5.000 €	10.000 €
naročnina, članstvo	27.000 €	27.000 €
*MGRT - sofinanciranje programa dela	160.000 €	140.000 €
drugi prihodki	75.000 €	75.000 €
razpis sofinanciranje TD	140.000 €	110.000 €
MINE TOUR projekt	10.000 €	10.000 €
ODHODKI	437.000 €	388.000 €
str. materiala	7.000 €	6.000 €
str. storitev	130.000 €	127.000 €
potni stroški	13.000 €	10.000 €
bto-bto plače	122.000 €	120.000 €
Sofinanciranje RZ	15.000 €	5.000 €
razpis sofinanciranje TD	140.000 €	110.000 €

MINE TOUR projekt	10.000 €	10.000 €	
-------------------	----------	----------	--

4. POROČILO INVENTURNE KOMISIJE TURISTIČNE ZVEZE SLOVENIJE ZA LETO 2020 s popisnimi listi osnovnih sredstev, terjatev in obveznosti

TZS je lastnica nepremičnine v VI nadstropju na Miklošičevi 38, Ljubljana. Neto tloris poslovne površine znaša 237,10 m². Del poslovnih prostorov se oddaja v najem trem najemnikom.

Inventurna komisija v sestavi Pistotnik Petra in Karmen Burger je 4.1.2021 opravila popis osnovnih sredstev, terjatev in obveznosti ter denarnih sredstev v blagajni in na TRR računu pri SKB banki d.d.

Inventurna komisija je popisala dejansko stanje osnovnih sredstev po sobah. Vrednost blagajne se ujema z blagajniškim dnevnikom na dan 31.12. 2020 in znaša 191,57 €.

Terjatve do kupcev in obveznosti do dobaviteljev so razvidne iz izpisa odprtih postavk na dan 31.12. 2020.

Denarna sredstva so usklajena z izpiski SKB banke d.d.in blagajniškim dnevnikom.