



ŠPORT LJUBLJANA

MLADINSKI GOLF CENTER



OPVORNA IN STADION STOŽICE



OPVORNA ZALOGA

HALA TRNOL



RAČUNOVODSKO POROČILO 2015

ŠPORTNI STROJ CENTER LJUBLJANA



STRELŠČE BREGINE

Javni zavod ŠPORT LJUBLJANA



ŠPORTNA HALA BEŽIGRAD



NOGOMETNA HALA ŠIŠKA



HALA SAVA

NOGOMETNA HALA



Ljubljana, februar, 2016

KAZALO

1. ZAKONODAJA, KI JE BILA UPOŠTEVANA PRI VODENJU POSLOVNIH KNJIG	3
1.1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE	3
2. RAČUNOVODSKO POROČILO	4
2.1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	5
2.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	11
2.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA...	12
2.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	14
2.5 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA	14
2.6 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	14
2.7 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015	14
3. ZAKLJUČEK	15

KAZALO TABEL

Tabela 1: Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena osnovna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)	5
Tabela 2: Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)	5
Tabela 3: Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)	6
Tabela 4: Konti skupine 10, 11, 12, 14 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)	7
Tabela 5: Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)	7
Tabela 6: Konti skupine 3 – Zaloge (AOP 023)	8
Tabela 7: Konti skupine 22, 23, 24 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)	8
Tabela 8: Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)	9
Tabela 9: Konti skupine 92, 96 – Dolgoročna PČR in posojila, prejeta v državi (AOP 054)	9
Tabela 10: Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056)	10
Tabela 11: Spremembe obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	10
Tabela 12: Konti podskupine 985 – Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)	10
Tabela 13: Pregled prihodkov v letu 2015	11
Tabela 14: Pregled odhodkov v letu 2015	12
Tabela 15: Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka	13
Tabela 16: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti	14

PRILOGE

Priloga 1; Bilanca stanja

Priloga 1/A; Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Priloga 1/B; Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Priloga 2; Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov

Priloga 2/A; Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Priloga 3; Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Priloga 3/A; Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Priloga 3/B; Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

1. ZAKONODAJA, KI JE BILA UPOŠTEVANA PRI VODENJU POSLOVNIH KNJIG

Na podlagi 45. in 46. člena Zakona o Zavodih (Uradni list RS št. 12/1/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP) in 21. člena Sklepa o ustanovitvi JZ Športno rekreacijski center Tivoli (Uradni list RS, št. 122/07) ter s sklepom o dopolnitvah Sklepa o ustanovitvi javnega zavoda Športno rekreacijski center Tivoli (Uradni list RS, št. 47/11 z dne 17.06.2011 z vsemi nadaljnjimi spremembami), je v skladu z novo zakonodajo o društvih, ki upravljajo z javnim premoženjem, Mestna občina Ljubljana (ustanoviteljica), ustanovila Javni zavod ŠPORT LJUBLJANA (v nadaljevanju JZ Šport Ljubljana).

1.1 Zakonske in druge pravne podlage

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 17/91, 55/92, 13/93, 66/93, 45/94, 8/96, 31/00, 36/00, 127/06),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 38/10, 107/10, 110/11, 104/12, 46/13, 82/13, 101/13),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 56/02, 110/02, 72/03, 126/03, 70/04, 53/05, 14/06, 68/06, 1-7/07, 57/07, 17/08, 58/08, 69/08, 80/08, 120/08, 20/09, 48/09, 91/09, 98/09, 107/09, 13/10, 59/10, 85/10, 94/10, 107/10, 35/11, 110/11, 27/12, 40/12, 104/12, 46/13, 101/13),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02, 114/06) v povezavi s Slovenskimi računovodskimi standardi in Mednarodnimi računovodskimi standardi,
- Zakon o preprečevanju zamud pri plačilih (Uradni list RS, št. 57/12, 26/14), - Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o vodenju registra neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter postopkih odpiranja in zapiranja računov (Ur.l. RS, št. 126/07, 78/08, 126/08, 58/09, 109/09, 59/10, 67/10),
- Interni Pravilnik o računovodstvu

2. RAČUNOVODSKO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08):

- a.) Bilanca stanja (priloga 1)
- b.) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c.) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d.) Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov (priloga 2)
- e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 2/A)
- f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3)
- g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A)
- h.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

Naštete priloge so na koncu letnega poročila.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

- 1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja.
- 2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.
 - 2.1. Analiza prihodkov.
 - 2.2. Analiza odhodkov.
 - 2.3. Analiza poslovnega izida.
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.
- 3. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2014.



2.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

Obrazec 1: Bilanca stanja 2015 – v prilogi

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Obrazec 1/A: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 2015 – v prilogi

Tabela 1: Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena osnovna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
001	DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
002	DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA			
003	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	182.773	156.315	116,9
004	USREDSTVENI STROŠKI NALOŽB V TUJA OPREDMETENA OSN.SRED.			
005	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA			
006	TERJATVE ZA PREDUJME IZ NASLOVA VLAGANJ			
007	NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA V GRADNJI ALI IZDELAVI			
00	SKUPAJ NEOPREDMETENA SREDSTVA (AOP 002)	182.773	156.315	116,9
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV (AOP 003)	120.599	100.880	119,5
00-01	SEDANJA VREDNOST NEOPREDMETENIH SREDSTEV	62.173	55.435	112,2

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2015 zvišala za 16,9%. Zavod je nabavil program za vodenje dokumentarnega sistema v vrednosti 22.198 EUR. Odpisana vrednost se je povečala za 19.719 EUR oz. 19,5%. Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2015 znaša **62.173 EUR oz. 12,2%** več kot v letu 2014.

Tabela 2: Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
020	ZEMLJIŠČA	8.779.267	8.747.323	100,4
021	ZGRADBE	49.867.446	47.929.354	104,0
022	TERJATVE ZA PREDUJME ZA NEPREMIČNINE			
023	NEPREMIČNINE V GRADNJI ALI IZDELAVI	20.460.766	2.031.187	1.007,3
029	NEPREMIČNINE TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
02	SKUPAJ NEPREMIČNINE (AOP 004)	79.107.479	58.707.864	134,7
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN (AOP 005)	22.110.453	20.693.719	106,8
02-03	SEDANJA VREDNOST NEPREMIČNIN	56.997.026	38.014.145	149,9

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2015 povečala za 20.399.615 EUR oz. 34,7 %, in sicer z izgradnjo Gimnastičnega centra v višini 9.377.537 EUR in prevzemom v upravljanje kopališča Kolezija, katerega vrednost je znašala 10.749.617 EUR ter tekoče investicije v letu 2015. Odpisana

vrednost se je povečala za **6,8%**. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2015 znaša 56.997.026 EUR oz. 49,9 % več kot v letu 2014.

Tabela 3: Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
040	OPREMA	8.366.297	6.961.105	120,2
041	DROBNI INVENTAR	1.092.401	1.030.183	106,0
042	BIOLOŠKA SREDSTVA			
045	DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	46.089	6.383	722,1
046	TERJATVE ZA PREDUJME ZA OPREMO IN DRUGA OPR.OSN.SRED.			
047	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED., KI SE PRIDOBIVAJO	3.624		
049	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
04	SKUPAJ OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. (AOP 006)	9.508.410	7.997.670	118,9
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED. (AOP 007)	5.818.795	5.112.982	113,8
04-05	SEDANJA VREDNOST OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED.	3.689.615	2.884.688	127,9

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2015 povečala za 1.510.740 EUR oz. 18,9%, kar izhaja iz naslova nakupa opreme za Gimnastični center, plavalnih prog, semaforja v mali dvorani Tivoli, kosilnic in druge manjše opreme. Odpisana vrednost se je povečala za **13,8 %**. Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2015 znaša 3.689.615 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Obrazec 1/B: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil 2014 – v prilogi

Dolgoročnih finančnih naložb v letu 2015 nimamo.

Konti skupine 08 – Dolgoročne poslovne terjatve (AOP 010)

Dolgoročnih poslovnih terjatev v letu 2015 nimamo.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice na dan 31.12.2015 znašajo 22.023 EUR in izhajajo iz inkasa na prodajnih mestih na dan 31.12.2015.

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu znašajo na dan 31.12.2015 – 446.765 EUR, kratkoročna sredstva na odpoklic pa znašajo 375.185 EUR.

Tabela 4: Konti skupine 10, 11, 12,14 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
100	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	22.023	17.768	123,9
110	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNU	446.764	507.289	88,1
111	DENARNA SREDSTVA NA ODPOKLIC	375.185	674.854	55,6
120	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	1.165.630	1.338.523	87,1
140	KRATK.TERJ.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	0	968	0,0
141	KRATK.TERJ.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	3.655.622	2.923.907	125,0
142	KRATK.TERJ.DO POSRED.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	24.475	22.539	108,6
143	KRATK.TERJ.DO POSRED.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	11.407	10.893	104,7
145	KRATKOROČNE TERJATVE DO DO UPORABNIKOV EKN	0	63	0,0
12	SKUPAJ TERJATVE DO KUPCEV	5.701.107	5.496.803	103,7

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2015 znašajo 1.165.630 EUR in so za **12,9%** nižje kot v letu 2014. Stanje terjatev predstavlja kar 13,0% vseh prihodkov v letu 2015. Terjatev do neposrednih uporabnikov in uporabnikov proračuna države nimamo. Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine pa so v pretežnem delu vzpostavljene terjatve do Mestne občine Ljubljana iz naslova pogodbe o sofinanciranju izvajalcev letnega programa športa in pogodbe za pokrivanje stroškov elektrike za leto 2015 v višini 1.074.774 EUR, po Pogodbi o sofinanciranju programa investicijsko vzdrževalnih del na športnih objektih v lasti Mestne občine Ljubljana v višini 553.169 EUR in po pogodbi o sofinanciranju izgradnje Gimnastičnega centra v višini 2.027.461 EUR.

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo, so brez upoštevanja terjatev do MOL, bistveno nižje kot v letu 2014. Zavod je z intenzivnim pristopom izterjave tudi v letu 2015 dosegel znižanje terjatev do kupcev v primerjavi s predhodnim letom za 12,9%.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Tabela 5: Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
170	KRATKOROČNE TERJATVE DO DRŽAVNIH IN DRUGIH INSTITUCIJ	7.506	10.467	71,7
174	TERJATVE ZA VSTOPNI DAVEK NA DODANO VREDNOST	0	0,00	0,0
175	OSTALE KRATKOROČNE TERJATVE	19.960	20.329	98,2
190	KRATKOROČNO ODLOŽENI ODHODKI	0	0,00	0,0
17	SKUPAJ DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	27.466	30.796	89,2

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve do ZZSZ za nadomestila bolezni. Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2015 znašajo 19.960 EUR in so v primerjavi z letom 2014 nižje za 1,8 %.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 021)

Aktivnih časovnih razmejitev v letu 2015 nimamo.

C) ZALOGE

JZ Šport Ljubljana je med letom zamenjal program za vodenje zalog in iz vrednotenja po povprečni nabavni ceni prešel na metodo zaporednih cen FIFO. Vrednost zaloge je na dan 31.12.2015 znašala 43.345 EUR in je glede na leto prej višja za **47,6%**. Zvišanje zalog gostinskega materiala je višje zaradi večjega števila lokalov in s tem posledično tudi zalog. Zaloga drobnega inventarja in embalaže se je zvišala za 64% in zajema pretežno embalažo. Zaloge prodajnega materiala so zaloge streliva in drugega materiala v prodaji (kolesarski dresi, kape, šali..) in so se v letu 2015 znižali za **38,8%** v primerjavi z letom 2014.

Tabela 6: Konti skupine 3 – Zaloge (AOP 023)

KONTO	VRSTA ZALOGE	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
310	ZALOGA MATERIALA V SKLADIŠČU	43.345	29.364	147,6
320	ZALOGA DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	15.873	9.680	164,0
360	ZALOGA PRODAJNEGA MATERIALA	11.098	18.120	61,2
3	SKUPAJ ZALOGE	70.317	59.636	117,9

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)**

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine na dan 31.12.2015 znašajo 17.939 EUR in se nanašajo na plačilo garancije za najem prostora ter vplačila za resnost ponudbe pri javnih razpisih.

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2015 znašajo 176.412 EUR in so za 0,5 % višje kot v letu 2014, nanašajo se na obveznost za izplačilo plač za mesec december 2015. Obveznost do zaposlenih za mesec december 2015 je bila poravnana 08.01.2016.

Tabela 7: Konti skupine 22, 23, 24 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	17.939	15.303	117,2
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	176.412	175.515	100,5
220	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	741.557	998.580	74,3
221	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V TUJINI	4.312	0,00	0,0
230	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA DAJATVE	56.639	36.870	153,6
231	OBVEZNOSTI ZA DDV	313.837	29.304	1.071,0
234	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	998	1.416	70,5
240	KRATK.OBV.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	634	499	127,1
241	KRATK.OBV.DO NEPOSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	143	251	57,0
242	KRATK.OBV.DO POSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	101.840	68.042	149,7
243	KRATK.OBV.DO POSR.UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	6.358	4.866	130,7
245	KRATK. OBVEZNOSTI ZAKLADNIŠKEGA PODRAČUNA EKN	78	33	235,2
22-24	SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.420.746	1.330.680	106,8

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2015 znašajo 741.557 EUR, kar je za 25,7% manj kot leto prej. Gre za obveznosti do dobaviteljev, ki zapadejo v plačilo v naslednjem letu. Največji delež obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti do naslednjih partnerjev – dobaviteljev:

- Elektro Ljubljana, Energetika, Snaga, VOKA inčasne situacije za investicije.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini se nanašajo na uvoz travne ruše in znašajo 4.312 EUR na dan 31.12.2015.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne poslovne obveznosti (AOP 038)

Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi JZ Šport Ljubljana izkazuje obveznosti za prispevke iz bruto osebnih dohodkov in davke v višini 56.639 EUR ter obveznosti za plačilo davka na dodano vrednost za izdane račune in poračun neodbitnega DDV za leto 2015, ki se je povečal iz 70% na 81 % neodbitnega DDV v višini 313.837 EUR in obveznosti iz pogodb o delu v višini 998 EUR.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN na dan 31.12.2014 znašajo 109.053 EUR. Največji delež obveznosti predstavlja obveznost za ogrevanje pri Univerzi v Ljubljani Fakulteti za Šport.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Kratkoročnih obveznosti iz financiranja v letu 2015 ni.

Tabela 8: Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
290	VNAPREJ VRAČUNANI ODHODKI			
291	KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI	264.685	144.839	182,7
299	DRUGE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
29	SKUPAJ PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	264.685	144.839	182,7

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Kratkoročno odloženi prihodki znašajo 264.685 EUR, nanašajo se na kupljene sezonske vstopnice, ki veljajo za sezono 2015/2016. Zvišanje v letu 2015 smo dosegli z oglaševalskimi akcijami pri prodaji sezonskih kart.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (AOP 047)

Prejeta donacijska sredstva so se povečala za 15.000 EUR, kar predstavlja vrednost donirane skulpture zmanjšana za amortizacijo, stanje na dan 31.12.2015 znaša 113.424 EUR.

Tabela 9: Konti skupine 92, 96 – Dolgoročna PČR in posojila, prejeta v državi (AOP 054)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
920	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - DONACIJE	113.424	106.190	106,8
960001	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	0,00	78.251	0,0
92-96	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI IN PČR	113.424	184.441	61,5

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

JZ Šport Ljubljana je imel dolgoročno posojilo, ki je bilo pridobljeno za financiranje obnove strehe Hale Tivoli v letu 2005 pri Hypo Alpe Adria Bank d.d.. Kredit smo v letu 2015 v celoti poplačali.

Tabela 10: Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP056)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2015	LETO 2014	115/14
980	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - OPREDMETENA OSN.SRED.	62.472.444	42.712.214	146,3
985	NERAZPOREJEN PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	2.276.404	2.083.622	109,3
98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	64.748.849	44.795.836	144,5

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje od MOL na dan 31.12.2015 znašajo 62.472.444 EUR.

Spremembe stanja med letom so prikazane v naslednji tabeli:

Tabela 11: Spremembe obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2015
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 01.01.2015	42.712.214
+ PREJETA NAMENSKA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV	21.491.998
- ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE, KI SE NADOMEŠČA V BREME OBV.DO VIR.	1.731.768
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2014	62.472.444

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Stanje na kontih podskupine 980 je v skladu s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju. Povečanje na kontih podskupine 980 izhaja iz prejetih sredstev za investicije MOL v višini 1.089.449 EUR, za izgradnjo Gimnastičnega centra smo prejeli sredstva od MOL v višini 3.202.276 EUR in od MIZŠ ter EU v višini 6.046.263 EUR in sofinanciranje investicij Fundacije za šport v višini 272.658 EUR. Povečanje izhaja iz prenesene vrednosti sredstev prejetih v upravljanje s strani MOL – prenos kopališča Kolezija v višini 10.749.617 EUR, ter prenos dela še neprenešenih objektov v lasti MOL v upravljanje JZ Šport Ljubljana v višini 131.735 EUR. Znižanje sredstev prejetih v upravljanje pa izhaja iz obračuna amortizacije v višini 1.731.768 EUR.

Tabela 12: Konti podskupine 985 – Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2015
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 01.01.2015	2.083.622
-ZMANJŠANJE ZA IZPLAČILO DELOVNE USPEŠNOSTI V LETU 2015	104.733
+ PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2015 pred obdavčitvijo	366.464
-DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	68.948
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2015	2.276.404

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

JZ Šport Ljubljana ima na dan 31.12.2015 izkazan kumulativni presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.276.404 EUR.

V letu 2015 je JZ Šport Ljubljana dosegel presežek prihodkov nad odhodki v višini 366.464 EUR pred obdavčitvijo. Čisti dobiček po obdavčitvi pa v višini 297.516 EUR.

2.2 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2015 – v prilogi

Analiza prihodkov

Skupni prihodki doseženi v letu 2015 so znašali **9.223.208 EUR** in so bili za 12,4 % višji od prihodkov v letu 2014. Prihodki od poslovanja so sestavljeni iz prihodkov sofinanciranja MOL in prihodkov ustvarjenih na trgu z izvajanjem javne službe ter prihodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu - tržne dejavnosti.

Prihodki javne službe znašajo **6.129.461 EUR**, zajemajo sredstva prejeta od Mestne občine Ljubljana za izvajanje Letnega programa športa ter pokrivanje stroškov elektrike in kurilnega olja od 01.07.2015 dalje v višini **4.459.052 EUR** ter prihodke iz poslovanja za izvajanje javne službe. Le-to izvajamo tudi na trgu z dodatnimi urami programa društev in klubov na objektih, ter stroškov tekem, najemnin in stroškov poslovnih prostorov, programa Naučimo se plavati ter donacij. Prihodki pridobljeni na trgu z izvajanjem javne službe **znašajo 1.670.409 EUR**, iz naslova najemnin 820.805 EUR, prihodki od športa 511.191 EUR, finančni prihodki v višini 118.261 EUR in ostalih prihodkov v vrednosti 220.152. EUR.

Tržni prihodki ustvarjeni z dodatno dejavnostjo kot so: gostinstvo, organizacija rekreacij, organizacija prireditev kulturnega in zabavnega značaja, izposojnine... in finančni prihodki skupaj znašajo **3.093.747 EUR**.

Prihodki javne službe – sredstva MOL predstavljajo 48,3%, prihodki od športa 5,5 %, prihodki od prodaje blaga in storitev 33,6 % in prihodki od najemnin 8,9 % ter ostali javni prihodki 3,7 % skupnih prihodkov.

Tabela 13: Pregled prihodkov v letu 2015

VRSTA PRIHODKOV	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14	% 10
PRIHODKI OD POSLOVANJA	4.764.156	4.306.497	110,6	0,517
PRIHODKI IZ JAVNE SLUŽBE - sredstva MOL	4.459.052	3.902.235	114,3	0,483
PRIHODKI OD NAJEMNIN	820.805	832.587	98,6	0,089
PRIHODKI OD ŠPORTA	511.191	456.650	111,9	0,055
FINANČNI PRIHODKI	118.261	148.599	79,6	0,013
OSTALI PRIHODKI	220.152	286.938	76,7	0,024
PRIHODKI IZ PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	3.093.747	2.581.723	119,8	0,335
SKUPAJ PRIHODKI	9.223.208	8.208.732	112,4	1,000

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v letu 2015 so znašali **8.856.744 EUR** in so bili za 11 % višji od odhodkov v letu 2014.

Odhodki od poslovanja predstavljajo 98,5 %, finančni odhodki 0,12% in izredni odhodki 0,03 % skupnih odhodkov.

Tabela 14: Pregled odhodkov v letu 2015

VRSTA ODHODKOV	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14	% 10
ODHODKI OD POSLOVANJA	8.719.716	7.932.623	109,9	0,985
+ STROŠKI MATERIALA, BLAGA IN STORITEV	5.880.486	5.010.573	117,4	0,664
+ STROŠKI DELA	2.333.675	2.257.978	103,4	0,263
+ ODPISI VREDNOSTI - AMORTIZACIJA	399.514	452.192	88,4	0,045
+ DRUGI POSLOVNI ODHODKI	106.040	211.880	50,0	0,012
FINANČNI ODHODKI in PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	108.885	17.713	614,7	0,012
IZREDNI ODHODKI	28.144	2.286	1.231,1	0,003
SKUPAJ ODHODKI	8.856.744	7.952.622	111,4	1,000

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

Stroški blaga, materiala in storitev v letu 2015 so znašali **5.880.486 EUR**, kar je za 17,4 % več kot v letu 2014. Delež stroškov blaga, materiala in storitev v skupnih odhodkih znaša 66,4 %. Povečanje stroškov izhaja iz izgradnje in prevzema dveh novih objektov, to sta Gimnastični center Ljubljana in kopališče Kolezija.

Stroški dela so v letu 2015 znašali **2.333.675 EUR**, kar je za 3,4 % več kot v letu 2014. Delež stroškov dela v skupnih odhodkih znaša 26,3%.

Odpisi vrednosti opredmetenih in neopredmetenih sredstev – amortizacija je v letu 2015 znašala **399.514 EUR**. Delež amortizacije v skupnih odhodkih znaša 4,5 %.

Drugi poslovni odhodki v letu 2015 so znašali **106.040 EUR**, kar je za 50 % manj kot v letu 2014 in je posledica spremembe neodbitnega DDV iz 70% na 81%, vendar je pretežni del odpadel na investicije. Delež drugih poslovnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 1,2%, zajema pa še stroške prodanega materiala na strelišču in druge nematerialne poslovne odhodke.

Finančni in prevrednotovalni odhodki so v letu 2015 znašali **108.885 EUR**, kar je za 614 % več kot v letu 2014. Delež finančnih in prevrednotovalnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 1,2 %. Izhaja pa iz naslova plačanih obresti za dolgoročni kredit in oslabitve terjatev.

Izredni odhodki v letu 2015 so znašali **28.144 EUR** in za 1.231,1% več kot v letu 2014. Delež izrednih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,03 % in izhaja iz plačanih odškodnin za delovno nesrečo v letu 2010.

Analiza poslovnega izida

Razlika med prihodki in odhodki (po obračunskem načelu) za leto 2015 izkazuje pozitivni rezultat – presežek prihodkov nad odhodki znaša **366.464 EUR** pred obdavčitvijo. V letu 2015 smo imeli vseh prihodkov v višini **9.223.208 EUR** in so bili za 12,4 % višji kot v predhodnem letu. Odhodki pa so višji za 11,4 % in znašajo **8.856.744 EUR**.

2.3 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Obrazec 2/A: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 2015 – v prilogi



V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je JZ Šport Ljubljana za leto 2015 izkazal:

Prihodke (prejemke) v skupni višini znašajo 18.157.964 EUR, za izvajanja javne službe prejeta sredstva iz občinskega proračuna v višini 6.840.004 EUR, (od tega 4.800.242 EUR za tekoče obratovanje in 2.039.762 EUR za investicije). Za izgradnjo Gimnastičnega centra smo prejeli sredstva EU in MIZŠ v višini 6.046.263 EUR. Na trgu smo prejeli še druge prejemke za izvajanje dejavnosti javne službe v višini 1.961.664, ter prihodke (prejemke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 3.310.033 EUR.

Odhodke (izdatke) v skupni višini 18.073.217 EUR za izvajanja javne službe v višini 14.886.167 EUR in odhodke (izdatke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 3.187.050 EUR.

Presežek prihodkov (prejemkov) nad odhodki (izdatki) za leto 2015 po načelu denarnega toka znašajo **84.747 EUR**.

Realizacija denarnega toka za leto 2015 je pozitivna (ker smo prejeli zaostala sredstva iz leta 2014 za izvajanje letnega programa športa), vendar pa je precejšen del financiranja v letu 2015 s strani MOL še v zaostanku.

V letu 2015 smo z uspešno izterjavo zapadlih dolgov in financiranjem MOL, MIZŠ in EU ter uspešnim poslovanjem prodaje blaga in storitev na trgu - tržne dejavnosti uspeli doseči pozitiven denarni tok.

Tabela 15: Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2015	LETO 2014	I 15/14
I. SKUPAJ PRIHODKI	18.157.964	9.529.754	190,5
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	14.847.931	6.744.141	220,2
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	12.886.267	4.118.989	312,9
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	6.840.004	4.118.989	166,1
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	4.800.242	2.899.319	165,6
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	2.039.762	1.219.670	167,2
Prejeta sredstva MIZŠ in EU	6.046.263		0,0
Prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.961.664	2.625.152	74,7
2) PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	3.310.033	2.785.613	118,8
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	3.309.234	2.783.431	118,9
Prejete obresti	799	2.182	36,6
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0	0,0
II. SKUPAJ ODHODKI	18.073.217	10.252.316	176,3
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	14.886.167	7.989.643	186,3
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.436.391	1.505.832	95,4
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	192.923	209.865	91,9
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	4.325.763	3.632.410	119,1
D. PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	448	2.661	16,8
J. INVESTICIJSKI ODHODKI	8.930.642	2.638.875	338,4
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE NA TRGU	3.187.050	2.262.673	140,9
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	615.596	475.526	129,5
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	82.681	66.270	124,8

C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	2.488.773	1.720.877	144,6
III/1 RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI (I-II)	84.747	-722.562	-11,7

Vir: Lastna priredba, 2015; Šport Ljubljana

2.4 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb

Obrazec 2: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 2015 – v prilogi

2.5 Pojasnila k izkazu računa financiranja

Obrazec 2/A: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov 2015 – v prilogi

2.6 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Obrazec 2/B: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 2015 – v prilogi

Tabela 16: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti

	2015			2014		
	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
JAVNA SLUŽBA	6.129.461	6.129.461	0	5.627.009	5.627.009	0
TRŽNA DEJAVNOST	3.093.747	2.727.283	366.464	2.581.723	2.325.613	256.110
SKUPAJ ŠPORT LJUBLJANA	9.223.208	8.856.744	366.464	8.208.732	7.952.622	256.110

Vir: Lastna priredba, 2015 Šport Ljubljana

Pri razmejitvi prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je JZ Šport Ljubljana upošteval kot glavno sodilo razmerje med prihodki javne službe in prihodki od prodaje blaga storitev na trgu (glede na uradni cenik in prihodke javne službe). To razmerje je bilo upoštevano tudi pri razmejitvi stroškov dela zaposlenih pri tistih dejavnostih, kjer zaposleni opravljajo dela tako za izvajanje javnega programa kot za prodajo blaga in storitev na trgu.

Stroške tržne dejavnosti ločimo z dejansko nastalimi stroški na posamezno stroškovno mesto namenjeno izključno tržni dejavnosti.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe za leto 2015 je pozitiven.

Poslovni izid, dosežen pri prodaji blaga in storitev na trgu za leto 2015, je bil presežek prihodkov nad odhodki v višini 366.464 EUR pred obdavčitvijo.

Čisti poslovni izid dosežen v letu 2015 je pozitiven v višini 297.516 EUR.

2.7 Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2015

Ugotovljeni skupni poslovni izid za leto 2015 znaša 366.464 EUR, po odbitku davka od odhodkov pravnih oseb čisti dobiček znaša 297.516 EUR.

Vodstvo JZ Šport Ljubljane predlaga, da se ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki nameni za investicije v osnovna sredstva za opravljanje dejavnosti, del ustvarjenega dobička pa v skladu z zakonodajo nameni za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, do razdelitve dobička pa le-ta ostaja nerazporejen na konto 985.

3. ZAKLJUČEK

JZ Šport Ljubljana se zaveda svojega poslanstva in vodilne misli skrbi za športne objekte in športno rekreacijske površine v Mestni občini Ljubljana po načelu skrbnega gospodarja. Podobno kot do sedaj, smo tudi v letu 2015, v celoti izvedli Letni program športa Mestne občine Ljubljana.

Leto 2015 ocenjujemo kot uspešno zaključeno leto tako na poslovnem področju kot tudi na investicijskem. Za uporabnike LPŠ in za ostale uporabnike različnih športnih programov, smo zagotovili nove in številnejše športne zmogljivosti. Med največje pridobitve štejemo obnova poletnega kopališča Kolezija, izgradnja Gimnastičnega centra Ljubljana, street workout naprave na prostem, zunanji fitnesi, trim steze...

Zadovoljstvo uporabnikov, zaposlenih in ustanovitelja ostaja še naprej temelj našega delovanja. S svojim znanjem, bogatimi izkušnjami, predanostjo svojemu delu in vsemu, kar predstavlja Javni zavod Šport Ljubljana, želimo še naprej dobro vzdrževati in tržiti, ohranjati dobro ime, prepoznavnost in transparentnost, ki ju skozi dolgoletno tradicijo JZ Šport Ljubljana že ima ter pridobiti poslovno stabilnost in tržno konkurenčnost, ki vodita k novim poslovnim priložnostim in uspehom.

Datum: februar, 2016

Vodja računovodske službe

Brigita Galič

Direktorica

Tatjana Polajnar

IME UPORABNIKA:

ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117

ŠPORT LJUBLJANA

SEDEŽ UPORABNIKA:

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110

Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana

MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002+003+004+005+006+007+008+009+010+011)	001	60.748.814	40.954.269
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	182.772	156.315
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	120.599	100.880
02	NEPREMIČNINE	004	79.107.479	58.707.864
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	22.110.453	20.693.719
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	9.508.410	7.997.671
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	5.818.795	5.112.982
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	5.728.573	5.527.598
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	22.023	17.768
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	821.949	1.182.142
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	1.165.901	1.338.658
13	DANI PREDJUMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	3.691.234	2.968.701
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	27.466	20.329
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	70.316	57.165
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	43.345	29.364
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	15.873	9.680
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	11.098	18.121
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	66.547.703	46.539.032
99	AKTIVNI KONTI IZ VEBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	1.685.431	1.558.755
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDJUMI IN VARŠČINE	035	17.939	15.303
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	176.412	175.515
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	745.869	999.581
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	371.474	150.826
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	109.052	72.690
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	264.685	144.840



	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	64.862.272	44.980.277
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	113.424	106.190
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	78.251
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	62.472.444	42.712.214
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	2.276.404	2.083.622
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	66.547.703	46.539.032
99	PASIVNI KONTI IZ VEBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:

ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117

ŠPORT LJUBLJANA

SEDEŽ UPORABNIKA:

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110

Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana

MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v eurih, brez centov)

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Previdnostne zaradi okrepitve	Previdnostne zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(3-4+5-6-7+8)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+706+707)	700	60.226.425	20.988.496	21.325.080	0	3.385	3.226	1.731.184	58.831.666	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	156.315	100.880	29.842	0	3.385	3.226	22.945	62.173	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	8.747.323	0	31.944	0	0	0	0	8.779.267	0	0
E. Zgradbe	705	49.060.541	20.693.719	18.367.871	0	0	0	1.416.734	45.317.759	0	0
F. Oprema	706	2.262.246	193.897	2.895.823	0	0	0	291.505	4.672.467	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	6.635.424	4.919.085	647.346	0	32.229	31.710	446.018	1.917.148	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	6.635.424	4.919.085	647.346	0	32.229	31.710	446.018	1.917.148	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/A pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse liste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:
ŠPORT LJUBLJANA
SEDEŽ UPORABNIKA:
Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana

ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117
ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110
MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

(v eurih, brez centov)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Z NESEK										Knjgovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12		
I. Dolgoročne finančne naložbe (801+806+813+814)	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice (802+803+804+805)	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže (807+808+809+810+811+812)	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (815+816+817+818)	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+835)	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila (821+822+823+824+825+826+827+828)	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila tujim državljanom	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnim ministrstvom	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (830+831)	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dana depoziti (833+834)	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dana depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj (800+819)	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/B pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:

ŠPORT LJUBLJANA

SEDEŽ UPORABNIKA:

Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana

ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	9.190.778	8.050.093
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	7.986.150	7.149.344
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	1.204.628	900.749
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	8.042	117.615
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	24.388	41.024
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	9.223.208	8.208.732
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	5.895.984	5.025.643
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	15.498	15.070
460	STROŠKI MATERIALA	873	3.134.641	2.726.139
461	STROŠKI STORITEV	874	2.745.845	2.284.434
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	2.333.675	2.257.977
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.825.498	1.777.783
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	280.751	271.940
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	227.426	208.254
462	G) AMORTIZACIJA	879	399.515	452.192
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	90.542	196.809
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	995	17.714
468	L) DRUGI ODHODKI	883	12.648	2.287
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	123.385	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	123.385	0
	N) CELOTNI ODHODKI(871+875+879+880+881+882+883+884)	887	8.856.744	7.952.622
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	366.464	256.110
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889		0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	68.948	41.617
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	297.516	214.493
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	117	108
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse liste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (širi mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).



IME UPORABNIKA:	ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117
ŠPORT LJUBLJANA	
SEDEŽ UPORABNIKA:	ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110
Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana	
	MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)				
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	18.157.964	9.529.754
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	14.847.931	6.744.141
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	12.886.267	4.118.989
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	6.840.004	4.118.989
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	4.800.242	2.899.319
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	2.039.762	1.219.670
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	6.046.263	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	1.961.664	2.625.152
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	1.663.295	2.293.599
del 7102	Prejete obresti	422	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	296.369	211.618
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	2.000	4.000
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	115.935
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	3.310.033	2.785.613
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	3.309.234	2.783.431
del 7102	Prejete obresti	433	799	2.182
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	18.073.217	10.252.316
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	14.886.167	7.989.643
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.436.391	1.505.832
del 4000	Plače in dodatki	440	1.188.672	1.271.611
del 4001	Regres za letni dopust	441	37.132	40.937
del 4002	Povračila in nadomestila	442	126.556	139.731
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	57.153	42.476
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	26.878	11.077
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	192.923	209.865
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	102.122	108.933
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	84.521	90.233
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	782	942
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.192	1.273
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	4.306	8.484
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	4.325.763	3.632.410
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	621.791	691.500
del 4021	Posebni material in storitve	455	79.840	36.010
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	2.305.293	1.962.761
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	31.577	29.327
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	4.980	4.888
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	973.316	766.862
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	40.469	44.120
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	268.497	96.944
403	D. Plačila domačih obresti	464	448	2.661
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	8.930.642	2.638.875
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	410.158	220.343
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	6.699.886	13.439
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	1.820.598	2.403.531
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	1.562
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	3.187.050	2.262.673
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	615.596	475.526
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	82.681	66.270
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	2.488.773	1.720.877
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	84.747	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	722.562

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:

ŠPORT LJUBLJANA

SEDEŽ UPORABNIKA:

Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana

ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (513+514+515+516 +517 +518+519+520+521+522+523)	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A-1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:

ŠPORT LJUBLJANA

SEDEŽ UPORABNIKA:

Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana

ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110

MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	78.251	195.676
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	78.251	195.676
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	78.251	195.676
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	78.251	195.676
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	0	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	918.238

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A-2 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:	ŠIFRA UPORABNIKA*: 72117
ŠPORT LJUBLJANA	
SEDEŽ UPORABNIKA:	ŠIFRA DEJAVNOSTI: 93.110
Celovška cesta 025, 1000 Ljubljana	
	MATIČNA ŠTEVILKA: 5145414000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)				
ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
1	2	3	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
			4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	6.105.750	3.085.028
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	6.105.750	1.880.400
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	1.204.628
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	8.042
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	23.711	677
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	6.129.461	3.093.747
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	3.926.838	1.969.146
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODAJNEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	15.498
460	STROŠKI MATERIALA	673	2.174.029	960.612
461	STROŠKI STORITEV	674	1.752.809	993.036
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	1.644.234	689.441
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.287.212	538.286
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	197.508	83.243
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	159.514	67.912
462	G) AMORTIZACIJA	679	387.239	12.276
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	71.528	19.014
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	914	81
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	12.648
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	98.708	24.677
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	98.708	24.677
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	6.129.461	2.727.283
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	0	366.464
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	68.948
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	0	297.516
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/B pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).