

Signature Not Verified

Digitally signed by PORTAL AJPES

Date: 2013.09.13 12:06:46 +02:00

Reason: Podpis podatkov iz portala AJPES

Location: Ljubljana



ŠPORT LJUBLJANA

LETNO POROČILO ZA LETO 2011

Ljubljana, 28.2.2012

KAZALO

1. UVOD	4
1.1 Izbrani pomembni kazalci in kazalniki poslovanja zavoda	4
1.2 Osnovni podatki Šport Ljubljane	5
1.3 Zgodovina Šport Ljubljane.....	6
1.4 Dejavnost Šport Ljubljane	7
1.5 Vizija in poslanstvo Šport Ljubljane.....	9
1.6 Dolgoročni cilji Šport Ljubljane.....	9
1.7. Organi upravljanja in vodstvo Šport Ljubljane.....	10
2. POSLOVNO POROČILO	11
2.1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda in pripravo letnega poročila	11
2.2 Doseženi cilji v letu 2011	12
2.3 Poročilo o izvajanju programa.....	13
2.4 Ocena notranjega nadzora javnih financ	18
2.5. Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	19
2.6 Poročilo o investicijskih vlaganjih	20
2.7 Ocena učinkovitosti poslovanja.....	21
2.8 Ocena uspešnosti pri doseganju zastavljenih ciljev	24
2.9 Upravljanje s tveganji	25
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	26
3.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja	27
3.2 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov	34
3.3 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.....	36
3.4 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb.....	38
3.5 Pojasnila k izkazu računa financiranja.....	38
3.6 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.....	38

3.7 Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2011.....	39
4. ZAKLJUČEK	39

1. UVOD

1.1 IZBRANI POMEMBNI KAZALCI IN KAZALNIKI POSLOVANJA ZAVODA

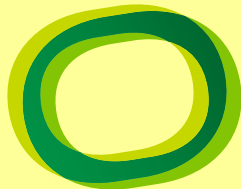


ŠPORT LJUBLJANA



ŠPORT LJUBLJANA - KAZALCI ZA UVOD				
ZŠ	KAZALEC OZ. KAZALNIK	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
1	ŠTEVILO ZAPOSLENIH KONEC LETA	110	107	102,8
	PO OBRAČUNSKEM NAČELU:			
2	SKUPNI PRIHODKI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	9.597.512	7.379.154	130,1
3	DELEŽ PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	60,6%	64,3%	94,2
4	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	94.548	560.984	16,9
5	POKRITOST ODHODKOV S PRIHODKI (PO OBRAČUNSKEM NAČELU)	101,0%	108,2%	93,3
6	STROŠKI BLAGA IN MATERIALA / VSI PRIHODKI	28,5%	28,2%	101,2
7	STROŠKI STORITEV / VSI PRIHODKI	25,3%	24,3%	104,1
8	STROŠKI DELA	2.540.517	2.451.396	103,6
9	STROŠKI DELA / VSI PRIHODKI	26,5%	33,2%	79,7
	PO NAČELU DENARNEGA TOKA:			
10	SKUPNI PRIHODKI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	12.928.351	6.191.945	208,8
11	DELEŽ PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	43,1%	65,8%	65,6
12	PRESEŽEK OZ. PRIMANJKLJAJ PRIHODKOV NAD (POD) ODHODKI	3.868.885	-1.357.944	-284,9
13	POKRITOST ODHODKOV S PRIHODKI (PO NAČELU DENARNEGA TOKA)	142,7%	82,0%	174,0
	IZBRANE KATEGORIJE IZ BILANCE STANJA:			
14	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	47.401.048	44.587.211	106,3
15	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI	826.543	1.102.820	74,9
16	KRA TKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	1.742.842	1.429.817	121,9
17	KRA TKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV / VSI PRIHODKI (PO OBR.NAČELU)	18,2%	19,4%	93,7
18	ZALOGE	59.636	50.900	117,2
19	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	815.870	832.059	98,1
20	KRA TKOROČNE OBV. DO DOB. / STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	15,8%	21,5%	73,5

1.2 OSNOVNI PODATKI ŠPORT LJUBLJANE



ŠPORT LJUBLJANA

Polni naziv:	Javni zavod Šport Ljubljana
Skrajšani naziv:	ŠPORT LJUBLJANA
Sedež:	Celovška cesta 25, 1000 Ljubljana
Telefon:	01 430 66 60, 01 431 51 55
Faks:	01 231 77 84
Internet stran:	www.sport-ljubljana.si
Elektronski naslov:	info@sport-ljubljana.si
Davčna številka:	SI63489767
Matična številka:	5145414
Podračun pri UJP:	01261-6030721152

1.3 ZGODOVINA ŠPORT LJUBLJANE

Leta 1962 je Mestni svet Ljubljane ustanovil Zavod ing. Stanka Bloudka, v katerem so se združili Uprava športnih objektov ter gradbeni servis in Projektivni biro. Zavod je upravljal dotlej dograjene objekte v Tivoliju, kopališče Ilirija in Centralni stadion. Leta 1965 je bila dograjena Hala Tivoli z Veliko in Malo dvorano.

Zavod se je leta 1975, po dograditvi Zimskega kopališča, registriral kot Zavod športno rekreacijski center Tivoli, skrajšano ime Šport Ljubljana. Zavod je tako upravljal samo objekte v Tivoliju ter postopoma širil svojo dejavnost, ukvarjati se je pričel tudi z gostinsko in komercialno dejavnostjo.

Leta 1993 se je Zavod organiziral kot Javni Zavod in dobil svoj Svet, ki je sestavljen iz 4 predstavnikov ustanovitelja, 2 predstavnikov uporabnikov in 2 zaposlenih v Zavodu.

Šport Ljubljana je s 1. januarjem 2008 prevzel v upravljanje športne objekte v Športnem rekreacijskem centru Tivoli, Športnem parku Kodeljevo, športne objekte Bežigrad in Krim, športne objekte, ki jih je upravljalo Železničarsko športno društvo Ljubljana in druge športne objekte v ljubljanski občini. S tem je Šport Ljubljana postal osrednji ljubljanski športni zavod za upravljanje s športnimi objekti in površinami, ki so v lasti Mestne občine Ljubljana.

V letu 2010 je zavod prevzel tudi upravljanje športnih objektov v Stožicah (stadion in dvorana).

V letu 2011 pa se je Zavod Tivoli s Sklepom o dopolnitvah Sklepa o ustanovitvi zavoda Športno rekreacijski center Tivoli (Ul. RS, št. 47/11 z dne 17.06.2011 preimenoval v Javni



zavod Šport Ljubljana, skrajšano ime Šport Ljubljana. S tem sklepom je Šport Ljubljana tudi uradno v upravljanje prevzel Center Stišice.

1.4 DEJAVNOST ŠPORT LJUBLJANE

Na podlagi 45. In 46. Člena Zakona o zavodih (Uradni list RS št. 12/I/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP) in 21. Člena Sklepa o ustanovitvi javnega zavoda Športno rekreacijski center Tivoli (Uradni list RS, št. 122/07), je v skladu z novo zakonodajo o društvih, kateri upravljajo z javnim premoženjem, Mestna občina Ljubljana (ustanoviteljica), ustanovila Športno rekreacijski center Tivoli (v nadaljevanju Zavod).

Zavod je ustanovljen z namenom opravljanja dejavnosti upravljanja, urejanja in vzdrževanja športnih objektov, ki so v lasti ustanovitelja in so namenjeni izvajanju letnega programa športa Mestne občine Ljubljana, ki je v javnem interesu.



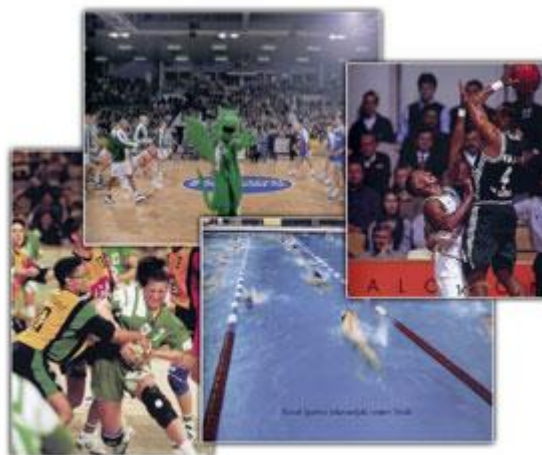
Zavod upravlja na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo, naslednje osnovne dejavnosti:

- upravlja s športnimi objekti
- opravlja in organizira vzdrževanje objektov, delov objektov in naprav in opreme, ki je v upravljanju zavoda.
- zagotavlja normalno poslovanje vseh objektov, ki jih ima u upravljanju

- oddaja športne objekte in prostore v njih izvajalcem Letnega programa športa MOL ter drugim uporabnikom in usklajuje interese med posameznimi uporabniki
- spremlja in analizira naloge v športu ter izvaja Letni program športa MOL
- daje pobude in predloge ustanovitelju za izboljšanje stanja v športu
- pripravlja strokovna gradiva za ustanovitelja
- načrtuje izobraževanje in usposabljanje strokovnih delavcev v športu
- daje strokovno in organizacijsko pomoč izvajalcem Letnega programa športa MOL
- zbira in daje podatke za potrebe informatike v športu
- svetuje pri načrtovanju, obnovi in izgradnji športnih objektov v občini

Poleg osnovnih dejavnosti pa Zavod opravlja tudi gospodarsko dejavnost iz naslova - prodaje blaga in storitev na trgu:

- oddajanje prostorov v najem in uporabo
- opravljanje gostinske dejavnosti
- organizacija kulturnih in zabavnih prireditev
- rekreacija, fitnes, tenis.....
- reklamiranje in oglaševanje
- organiziranje tekmovanj in športnih prireditev....



Glede na Sklep o ustanovitvi javnega zavoda Športno rekreacijski center Tivoli (Ur. List št.122//2007) Šport Ljubljana predstavlja osebo javnega prava s tem da ustanovitelj Mestna Občina Ljubljana zagotavlja sredstva za izvedbo programa vrhunskega športa in investicije, sredstva za plače in tekoče investicijsko vzdrževanje pa Zavod zagotavlja iz svoje tržne dejavnosti.

1.5 VIZIJA IN POSLANSTVO ŠPORT LJUBLJANE

Vizija Šport Ljubljane je razvijati urbano športno infrastrukturo, ki bo Ljubljano uvrstila na zemljevid evropskih mest, meščanom in meščankam ter turistom pa bo omogočila oblikovanje športnega življenjskega sloga, ter ohraniti in izboljšati obstoječe stanje vzdrževanja športnih objektov in kakovostnejše načrtovanje mreže športnih objektov v MOL.

V zavodu si bomo prizadevali, da se uveljavi ena od temeljnih izhodišč Strategije razvoja športa v Ljubljani, da spodbujamo moderno, pregledno organiziranost športa, ki bo zagotavljala kakovostne programe in predvsem pogoje razvoja športa otrok in mladine, vrhunske dosežke ter dostopno športno rekreacijo za zdrav način življenja.

1.6 DOLGOROČNI CILJI ŠPORT LJUBLJANE

Dolgoročni cilji Šport Ljubljane so v skladu s Strategijo razvoja športa v Mestni občini Ljubljana. Izpostavimo lahko naslednje:

- povečati skupno površino pokritih in nepokritih površin za 15%,
- v Hali Tivoli v veliki dvorani povečati število sedežev za 2.000,
- aktivno sodelovati v procesu reorganizacije sistema upravljanja z mrežo javnih športnih površin pod okriljem zavoda.
- vzpostaviti enotno politiko ravnanja s športnimi objekti, oziroma športnega prostora v javni mreži Mestne občine Ljubljana.
- Legalizacija vseh športnih objektov in površin v upravljanju Šport Ljubljana.

Posebno pozornost bomo posvečali športni rekreaciji – »šport za vse«. Še naprej bomo povečevali kapaciteto rekreativnih brezplačnih ur drsanja, plavanja, igranja namiznega tenisa itd.

1.7. ORGANI UPRAVLJANJA IN VODSTVO ŠPORT LJUBLJANE

Svet Šport Ljubljane je organ upravljanja, ki ima 5 članov, od tega so 3 člani predstavniki ustanovitelja (Mestna občina Ljubljana), 1 člana predstavnika uporabnikov storitev zavoda in 1 član predstavnik zaposlenih v zavodu. Članom sveta Šport Ljubljana je mandat potekel 14.02.2012 in se je konstituiral nov svet v naslednji sestavi.

Novi člani Sveta Šport Ljubljane so:

- dr. Marta Bon, predsednica (MOL)
- Gregor Istenič, podpredsednikčlan (MOL)
- Marko Kolenc, član (MOL)
- mag. Janez Sodržnik, član (predstavnik izvajalcev letnega programa športa)
- Dušan Videmšek, član (Šport Ljubljana)

Direktor Šport Ljubljane predstavlja in zastopa zavod ter organizira in vodi poslovanje zavoda. Za poslovni uspeh in zakonitost poslovanja odgovarja ustanovitelju (Mestna občina Ljubljana). Imenuje in razrešuje ga Sveta Zavoda za dobo 5 let. V mandatnem obdobju od 1.1.2009 do 31.12.2011 je bil direktor Šport Ljubljane g. Roman Jakič, kateri je odstopil iz funkcije direktorja zaradi izvolitve v Državni zbor. Od 01.01.2012 pa opravlja funkcijo vršilca dolžnosti direktorja Drago Banović do izvolitve novega direktorja in največ za obdobje enega leta.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA IN PRIPRAVO LETNEGA POROČILA

Zakonske in druge pravne podlage za izvajanje dejavnosti:

- Zakon o zavodih
- Akt o ustanovitvi

Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37.členu Zakona o računovodstvu
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Javni zavod po Zakonu o javnih financah spada v skupino posrednih uporabnikov občinskega proračuna. Po Pravilniku o enotnem kontnem načrtu spadamo med določene uporabnike, za

katere velja za priznavanje prihodkov (fakturirana realizacija) načelo nastanka poslovnega dogodka. Pri evidenčnem izkazovanju prihodkov in odhodkov se upošteva načelo denarnega toka.

2.2 DOSEŽENI CILJI V LETU 2011

Leto 2011 je za Šport Ljubljana prineslo naslednji mejnik v razvoju: Prevzem športno rekreacijskega centra Stožice v upravljanje. S tem se zaokrožuje krog športne infrastrukture v lastni Mestne občine Ljubljana, ki je pod okriljem in v upravljanju Šport Ljubljane.

Kljub temu, da center Stožice predstavlja velikanski premik tako v finančnem kot organizacijsko-tehničnem smislu (da o tržnem sploh ne govorimo), je Šport Ljubljana leto 2011 zaključil pozitivno: pozitivni poslovni izid, izvedba programa v predvidenem obsegu, realizacija obsega investicijskih vlaganj.



Glavni doseženi cilji zavoda v letu 2011:

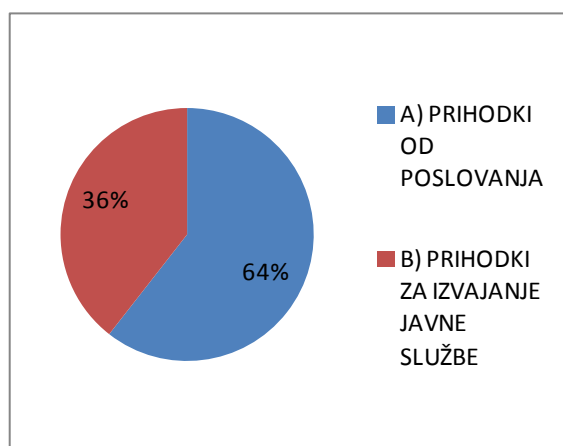
Izvedba programa športa Mestne občine Ljubljana v predvidenem obsegu in (Delni) prevzem športne infrastrukture v Stožicah in zagotovitev izvedbe prireditev / tekem

- Dograditev prizidka drsališča Zalog
- Prenova vzhodne fasade Hale Tivoli in zamenjava oken
- Prenova bazenske tehnike na centralnem kopališču Tivoli
- Posodobitev strojnice s hladilnimi napravami in toplotne postaje v Hali Tivoli
- Nabava čistilnih, pometalnih in pomivalnih strojev za vse objekte
- Zamenjava in obnova športne opreme na zunanjih igriščih in športnih površinah.

2.3 POROČILO O IZVAJANJU PROGRAMA

V strukturi prihodkov (po obračunskem načelu) Šport Ljubljane predstavljajo prihodki za izvajanje javne službe približno eno tretjino, dve tretjini pa prihodki od poslovanja od prodaje blaga in storitev na trgu.

Graf: Osnovna struktura prihodkov v letu 2011



Javna služba na področju delovanja Šport Ljubljane je opredeljena v Odloku o ustanovitvi zavoda, ki opredeljuje namen in vlogo zavoda z definiranimi nalogami, dejavnostjo, organizacijo, vodenjem in financiranjem. V program javne službe sodi oddaja športnih objektov izvajalcem Letnega programa športa MOL.

Za izvajanje programa športa na objektih in športnih površinah je bilo za leto 2011 iz naslova sredstev Mestne občine Ljubljana namenjenih **3.785.743 EUR**. Od tega je bilo programu plavanja (program Naučimo se plavati) namenjeno **100.000 EUR**, četrtni skupnosti **4.854 EUR**, antena Mobitel **5.112 EUR**, redno vzdrževanje objektov **2.791.415 EUR** in za športni park Stožice **837.672 EUR**. Prejeta sredstva iz proračuna v višini **15.653 EUR** smo prejeli od Zavoda za šport RS Planica za izvajanje programa Naučimo se plavati.

Tabela: Tekoči transferi iz proračuna v letih 2011 in 2010 (obračunsko, ne denarni tok)

ZAVOD TIVOLI	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
TEKOČI TRANSFERI IZ PRORAČUNA SKUPAJ	3.733.941	2.614.989	142,8
081006 - VZDRŽEVANJE IN OBRATOVANJE JAVNIH ŠPORTNIH OBJEKTOV V LASTI MOL			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	2.791.415	1.937.802	144,1
081008 - VZDRŽEVANJE IN OBRATOVANJE ŠPORTNEGA CENTRA STOŽICE			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	837.672	584.227	143,4
DRUGI PRIH. MOL (PLAVANJE, ČETRTE SKUPNOSTI)			
TEKOČI TRANSFERI ZA IZDATKE ZA BLAGO IN STOR.	104.854	92.960	112,8
INVESTICIJSKI TRANSFERI IZ PRORAČUNA SKUPAJ	1.417.763	1.969.025	72,0
081009 - OBNOVA IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE JAVNIH ŠPORTNIH OBJEKTOV MOL			
INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.417.763	1.969.025	72,0

Iz spodnje tabele je razvidna vrednost programa vrednotenega po cenikih Šport Ljubljane in število ur izvedenega programa športa po posameznih lokacijah.

Tabela: Izvedba programa MOL po lokacijah za sezono 2011/2012

ENOTA	Vrednost programa 2011/12	Vrednost programa 2011/12 corr
HT	345.467	345.467
CKT	600.398	600.398
ZALOG	132.102	132.102
BEŽIGRAD	150.620	150.620
LJUBLJANA	633.184	633.184
KODELJEVO	821.884	821.884
KRIM	171.730	171.730
STRELIŠČE	16.170	16.170
STOŽICE	837.672	837.672
OSTALI OBJEKTI	24.715	24.715
SKUPAJ VSE ENOTE	3.733.941	3.733.941

Tržna dejavnost - v okviru izvajanja tržne dejavnosti se Šport Ljubljana pojavlja kot ponudnik:

- Športne infrastrukture (oddajanje v najem in organiziranje prireditev)
- Prostorskih kapacitet, večinoma povezanih s športno infrastrukturo
- Gostinskih storitev, večinoma povezanih s športno infrastrukturo
- Možnosti trženja/oglaševanja ponudnikov, večinoma vezano na športno infrastrukturo

Tržna dejavnost se pojavlja kot dopolnilna dejavnost, s pomočjo katere se znižujejo stroški izvajanja javne službe. Dejstvo namreč je, da bi bilo ob izvajanju le javne službe stroški financiranja te dejavnosti bistveno višji, kot so trenutno prejeta sredstva za opravljanje javnega programa. S tega vidika je tudi vsak ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki dejansko presežek, ustvarjen s pomočjo realizacije prodaje storitev na trgu.

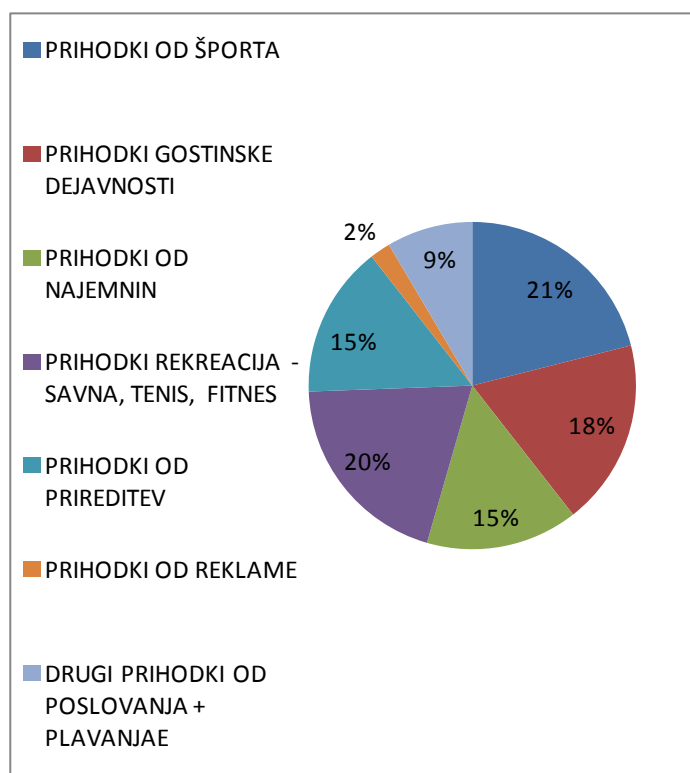
Tabela: Število športnih in komercialnih prireditev po enotah

ENOTA	2011	2010	I 11/10
TIVOLI - MALA DVORANA	98	101	97,0
TIVOLI - VELIKA DVORANA	65	98	66,3
SKUPAJ TIVOLI	155	199	77,9
CKT	11	8	137,5
KODELJEVO	132	124	106,5
LJUBLJANA	28	24	116,7
BEŽIGRAD	48	50	96,0
KRIM	138	161	85,7
ZALOG	85	96	88,5
STRELIŠČE	28	32	87,5
CENTER STOŽICE	168	40	420,0
SKUPAJ VSE ENOTE	793	734	108,0

V letu 2011 je bilo v Šport Ljubljana izvedenih 793 športnih in komercialnih prireditev, kar je za 59 prireditev oz. za 8% več kot v letu prej. Število prireditev po posameznih enotah je razvidno iz naslednje tabele. V obeh dvoranih Tivoli je bilo 44 prireditev (22,1%) manj, na drugi strani je bilo v novem Centru Stožice 168 prireditev.

Iz naslova tržne dejavnosti je znašala v letu 2011 realizacija okoli **5,8 mio EUR** poslovnih prihodkov. Podrobneje so realizirani prihodki predstavljeni v nadaljevanju.

Graf: Struktura prihodkov od poslovanja – tržna dejavnost v letu 2011



Prihodke od športa (iz športne dejavnosti) imamo iz naslova dodatnih ur programa, ki ni vključen v program športa Mestne občine Ljubljana, zaračunanih dodatnih stroškov za izvedbo tekem, V letu 2011 je bilo realiziranih **1.223.464 EUR** tovrstnih prihodkov in sicer prej omenjenih segmentih, kar je za 120 tisoč EUR manj oz. 10% manj kot leto prej.

V letu 2011 je bilo realiziranih **1.068.652 EUR, prihodkov gostinske dejavnosti** oz. 13% več kot v letu 2010 in sicer pretežno na račun centra Stožice. Prihodki gostinstva so sicer v veliki meri odvisni od prireditev v športnih objektih in so v trendu naraščanja.

Prihodki od najemnin (iz naslova oddajanja poslovnih prostorov v najem) so v letu 2011 znašali **873.832 EUR** oz 23% več kot v letu 2010. Prihodki so se zvišali zaradi vključitve prihodkov od najemnin poslovnih prostorov klubov, katere smo razvrstili v prihodke od športa v letu 2011 pa smo jih priključili najemninam. Domicilnim klubom priznavano 10 m2 popusta pri najemninah.

Prihodki rekreacije - iz naslova rekreativnega športa tenisa, savne, rekreacije in obiska na letnem kopališču Kodeljevo – so v letu 2011 znašali **1.158.961 EUR** oz. 21,7% več kot leto prej.

Prihodki od prireditve so v letu 2011 znašali **874.113 EUR**. Povečanje izhaja iz prireditve v Stožicah in so se povečali za 37% v primerjavi z letom 2010.

Prihodki od reklam so bili v letu 2011 realizirani v višini **118.196 EUR** oz. -26% manj kot v letu 2010. Znižanje prihodkov izhaja iz naslova prekinitve dolgoletnih pogodbenih razmerij, zaradi globalne finančne krize.

Finančne prihodke in ostalo dosežemo z obrestmi, rabati in povrnjenimi škodami zavarovalnice. Za leto 2011 so znašali **456.481 EUR**.

Skupni prihodki so tako v letu 2011 znašali **9.597.512 EUR** od tega prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu **5.811.769 EUR** oz. 22 % več kot leta 2010 z vključenimi najemninami za poslovne prostore in prihodki za izvajanje javne službe **3.785.743 EUR** oz. 43,5% več kot leta 2010.

Tabela: Prihodki Šport Ljubljane – po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.811.769	4.741.473	122,6
PRIHODKI OD ŠPORTA	1.223.464	1.357.685	90,1
PRIHODKI OD NAJEMNIN	873.832	711.459	122,8
PRIHODKI OD PRIREDITEV	874.113	522.092	167,4
PRIHODKI OD REKLAME	118.196	159.009	74,3
PRIHODKI GOSTINSKE DEJAVNOSTI	1.068.652	943.342	113,3
PRIHODKI REKREACIJA - SAVNA, TENIS, FITNES	1.158.961	952.056	121,7
PROGRAM PLAVANJA	38.070	25.510	149,2
FINANČNI PRIHODKI IN OSTALO	456.481	70.320	649,1
B) PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.785.743	2.637.681	143,5
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE MOL	3.733.941	2.522.029	148,1
1) ZA CENTER STOŽICE	837.672	584.227	143,4
2) ZA OSTALE OBJEKTE	2.791.415	1.937.802	144,1
PRIHODKI MOL + ČETRTE SKUPNOSTI	4.854	6.514	74,5
PROGRAM PLAVANJA - SREDSTVA MOL	100.000	86.446	115,7
RS PLANICA, ANTENA IN FUNDACIJA ZA ŠPORT	51.802	22.692	228,3
C) CELOTNI PRIHODKI	9.597.512	7.379.154	130,1

2.4 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Tekst besedila

Predpisi s področja notranjega nadzora javnih financ so:

- Zakon o javnih financah
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora JF

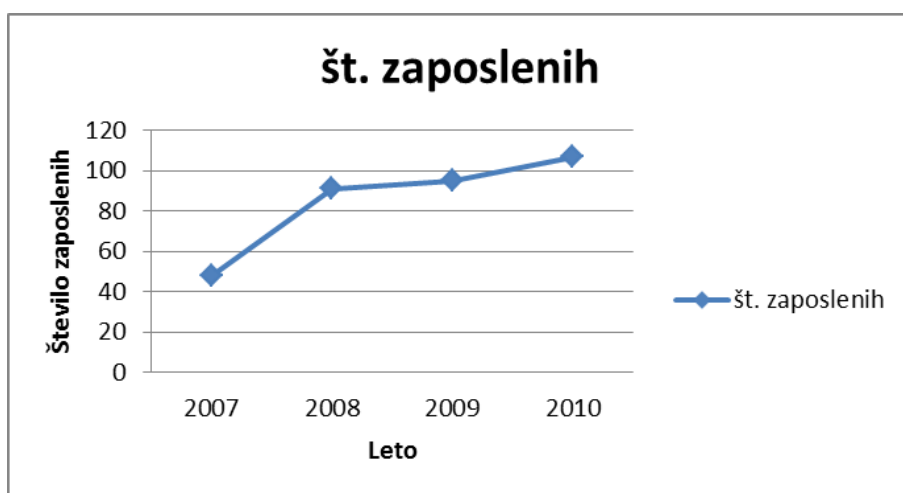
Na podlagi določb 100.člena Zakona o javnih financah in 10.člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ smo dolžni na tri leta zagotoviti

notranje revidiranje. Ker v našem zavodu nimamo vzpostavljene notranje revizijske službe, je Notranjo revizijo za leto 2010 je izvajala MOL Služba za notranjo revizijo, Slovenska cesta 44, Ljubljana.

Na podlagi opravljenega revizijskega postopka je bilo ugotovljeno, da prihodke od najemnin za poslovne prostore namenimo investicijskemu vzdrževanju objektov.

2.5. ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

Graf: Gibanje števila zaposlenih v zadnjih 4 letih (stanja na dan 31.12.2011 je 110)



* Leta 2008 so se zavodu pridružile enote Kodeljevo, Krim, Bežigrad, Ljubljana in Zalog

V Šport Ljubljana je bilo [na dan 31.12.2011 - 110 zaposlenih delavcev](#), od tega okoli 42% žensk in 68% moških. Glede na profil delavcev oz. delovno mesto je v zavodu zaposlenih največ vzdrževalcev, receptorjev, gostinskih delavcev in drugega tehničnega kadra. Stanje zaposlenih na dan 31.12.2011 po enotah (objektih) je prikazano v naslednji tabeli.

Tabela: Stanje zaposlenih na dan 31.12.2011

Objekt	Število	Delež
Hala Tivoli in CKT	32	29%
Kodeljevo	13	12%
Ljubljana	10	9%
Stožice	11	10%
Ježica	9	8%
Krim	4	4%
Strelišče	3	3%
Zalog	3	3%
Gostinstvo	13	12%
Skupne službe	12	11%
SKUPAJ	110	100%

* Na objektu Stožice so prikazani le tisti zaposleni, ki so 100% angažirani v Stožicah – sicer je po delovnih urah na Stožicah zaposlenih 18,3 delavcev

V letu 2012 se predvideva dodatno zaposlovanje in sicer bo predvidoma konec leta 2012 v Šport Ljubljana zaposlenih 115 delavcev, konec leta 2013 pa 120. Dinamika zaposlovanja bo prilagojena ugotovljenim potrebam, ki so odvisne tudi od obsega izvajanja dejavnosti, še posebej vezano na športno rekreacijski center Stožice in prevzema Hipodroma (oz. komplementarno pogodbeno delo, kjer ni dovolj velikega obsega za zaposlovanje).

Zavod je zaposlenim delavcem nudil izobraževanje v okviru raznih organiziranih oblik izobraževanja, pretežno v programih pridobivanja funkcionalnih znanj. Izobraževanje je potekalo v obliki seminarjev, učnih delavnic, simpozijev in kongresov.

Iztočasno z zaposlovanjem novih delavcev se spreminja tudi starostna struktura zaposlenih v zavodu. Povprečna starost zaposlenih v Šport Ljubljana se je od konca leta 2008 do konca leta 2011 znižala z 48,3 let na 46,7 let.

2.6 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

V proračunu MOL je bilo za leto 2011 v okviru proračunske postavke 081009 in podkonto 432300: Obnova in investicijsko vzdrževanje javnih športnih objektov Mestne občine Ljubljana in opreme zagotovljenih **1.417.763 EUR** sredstev - investicijskih transferjev. Od tega je Šport Ljubljana do konca leta 2011 prejel vsa predvidena sredstva, zavod pa je **177.964 EUR** lastnih sredstev namenil za investicije.

SREDSTVA MOL ZA INVESTICIJE 2011	1.417.763 EUR
LASTNA SREDSTVA ZA INVESTICIJE 2011	177.964 EUR
SKUPAJ REALIZIRANE INVESTICIJE V LETU 2011	1.595.727 EUR

Tabela 5: Realizirana investicijska vlaganja v letu 2010 - podrobneje

ENOTA	INVESTICIJA	VREDNOST
Hala Tivoli	Odplačilo kredita, Zamenjava oken in obnova fasade	757.203
Tenis Tivoli	Obnova garderob	87.282
Staničeva	Sanacija garderob	87.629
Kopališče Tivoli	Prenova bazenske tehnike, obnova sanitarij	284.485
Zalog	Dokončanje prizidka, oprema	63.075
Kodeljevo	Bazenske proge, zaščita za parket, oprema dvorane	105.585
Ljubljana	Posipalec, trosilec za umetno gnojilo	2.102
Strelišče	Alarmni sistem, sanacija strelišča	16.594
Stožice	čistilni stroji, rotacijska kosilnica, vhodno izhodna rampa	151.202
Ostali objekti	oprema ploščadi in sanacija podlag	40.571
VSE ENOTE	SKUPAJ INVESTICIJE V LETU 2010	1.595.728

2.7 OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

V nadaljevanju so predstavljeni odhodki Šport Ljubljane (po obračunskem načelu) v letu 2011 in primerjalno glede na leto prej ter gibanje pokritosti odhodkov s prihodki.

Tabela: Odhodki Šport Ljubljane – po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
D) STROŠKI BLAGA IN MATERIALA	2.735.397	2.078.703	131,6
STROŠKI MATERIALA	422.261	339.840	124,3
STROŠKI PORABLJENEGA POMOŽNEGA MAT.	164.010	118.369	138,6
ELEKTRIČNA ENERGIJA	712.120	600.225	118,6
STROŠKI OGREVANJA	1.211.236	824.947	146,8
STROŠKI MATERIALA ZA ČIŠČENJE IN VZDRŽ.	225.771	195.322	115,6
E) STROŠKI STORITEV	2.431.522	1.795.996	135,4
VODOVOD IN KANALIZACIJA	256.867	236.035	108,8
SNAGA	78.611	59.893	131,3
STROŠKI NEPROIZVODNIH STORITEV	998.001	907.080	110,0
STROŠKI STORITEV - ŠTUDENSKI SERVIS IN DELO PO POGODBI	321.290	307.292	104,6
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE - REDNO	547.755	96.108	569,9
OSTALO	228.997	189.588	120,8
F) STROŠKI DELA	2.540.517	2.451.396	103,6
OSNOVNI STROŠKI DELA	2.348.258	2.279.218	103,0
DELOVNA USPEŠNOST IZ TRŽNE DEJAVNOSTI	192.259	172.178	111,7
G) AMORTIZACIJA	1.602.158	282.357	567,4
H) DRUGI STROŠKI	34.080	27.758	122,8
I) STROŠKI PRODANIH ZALOG	21.620	66.119	32,7
J) FINANČNI ODHODKI	41.052	31.820	129,0
K) IZREDNI ODHODKI	96.618	84.021	115,0
SKUPAJ STROŠKI	9.502.965	6.818.170	139,4
PRESEŽEK PRIHODKOV	94.548	560.984	16,9

Skupni stroški (odhodki) so v letu 2011 znašali 9.502.965 EUR, kar je a 43,8 % več kot v letu 2010. Največji del povečanja stroškov gre na račun novega športnega kompleksa v Stožicah.

Stroški blaga in materiala so v letu 2011 znašali 2.735.397 EUR, kar ja za 31,6% več kot v letu 2010. Največji delež v stroških blaga in materiala predstavljajo stroški porabljenega materiala (21%), stroški ogrevanja (44,3%) in stroški električne energije (26%). Stroški blaga in materiala predstavljajo 26,5 %, glede na celotne prihodke in so večji za 1,2 % kot v predhodnem letu.

Stroški storitev so bili v letu 2011 realizirani v višini 2.735.397 EUR, kar je za 31,6% več kot v letu 2010. Največji delež v stroških storitev predstavljajo stroški snage (3,2%), stroški neproizvodnih storitev (41%), ki vključujejo storitve drugih - servisi in popravila, čistilni servisi,. Stroški pogodbenega dela in študentskega dela skupaj so znašali 321.290 EUR, kar je za 4,6% več kot leto prej. Stroški študentov so na ravni iz leta 2010, izhajajo pa iz naslova povečanja prihodkov od prireditev (Stožice) v povezavi s prihodki od gostinstva (predvsem angažiranje študentov kot cenejše delovne sile za strežbo in pomoč pri prireditvah). Stroški storitev rednega investicijskega vzdrževanja in večje zaradi vlaganj v objekte in so v letu 2011 znašali 547.755 EUR. Ti stroški se na račun starosti objektov povečujejo.

Stroški dela so v letu 2011 znašali 2.540.517 EUR, kar je za 89121 EUR več kot v letu 2010. Povečanje je posledica novih zaposlitev v drugi polovici leta 2010 zaradi prevzema Centra Stožice v upravljanje. Skupno stroški dela v letu 2011 predstavljajo 26,5% glede na celotne prihodke. V stroške plač so vračunani vsi prispevki, regres za letni dopust in drugi stroški dela (prevoz, prehrana, odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade). V stroške plač je vračunana obračunana delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti.

Amortizacijo za vsa sredstva, ki jih imamo v upravljanju od ustanovitelja, to je Mestna občina Ljubljana, pokrivamo iz obveznosti do sredstev prejetih v upravljanje. Amortizacija lastnih sredstev je v letu 2011 znašala 1.602.158 EUR.

Stroški prodanih zalog izhajajo iz naslova gostinske dejavnosti pri prodaji trgovskega blaga prodaji blaga na enoti Strelišče. Odhodki iz tega naslova so v letu 2011 znašali 21.620 EUR.

Finančni odhodki so v letu 2011 znašali 41.052 EUR. Finančne odhodke beležimo iz naslova obresti dolgoročnih kreditov najetih za obnovo poslovne stavbe Hale Tivoli in obnove strehe in jeklene konstrukcije na Hali Tivoli. Obresti kreditov plačujemo Novi Ljubljanski banki d.d. in Hypo banki.

Izredni odhodki so v letu 2011 znašali 96.618 EUR – gre predvsem za odhodke za izvajanje programa na objektih skupine II. in III in odpis neizterljivih terjatev.

Tabela: Pokritost odhodkov s prihodki - po obračunskem načelu

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
1	3	2	3 : 2
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	5.811.769	4.741.473	122,6
B) PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.785.743	2.637.681	143,5
CELOTNI PRIHODKI	9.597.512	7.379.154	130,1
SKUPAJ STROŠKI	9.502.965	6.818.170	139,4
PRESEŽEK PRIHODKOV	94.548	560.984	16,9

Realizirana **pokritost odhodkov s prihodki** znaša za leto 2011 101% - v letu 2011 je bilo realizirano doseganje **presežka prihodkov nad odhodki** v višini **94.548 EUR**.

Presežek prihodkov nad odhodki se bo predvidoma uporabil za vlaganja – investicije – v športno infrastrukturo (razvoj dejavnosti).

2.8 OCENA USPEŠNOSTI PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovno leto 2011 je globalno in nacionalno zaznamovalo nadaljevanje in v nekaterih segmentih celo poglobljanje finančne in gospodarske krize. Ta je imela precejšen vpliv tudi na poslovanje Šport Ljubljane. Predvsem na področju oglaševanja so se prihodki občutno znižali..

Delo je bilo v celoti realizirano. Tako so prejeli tudi neizplačana sredstva iz leta 2010 od ustanoviteljaje. Denarni tok je bil v letu 2010 negativni (kar je razvidno tudi iz računovodskih izkazov – izkaz denarnih tokov po načelu denarnega toka). V letu 2011 pa je denarni tok pozitiven okoli 3,8 mio EUR. Večji del tega je posledica realizacije transferjev sredstev MOL za izvedbo programa športa in investicije (iz leta 2010 v višini 2.147.882 EUR). Problematična je višina zapadlih terjatev do športnih klubov, uporabnikov storitev zavoda.

2.9 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Šport Ljubljana je pri svojem poslovanju izpostavljen številnim tveganjem, ki lahko ogrozijo njegovo delovanje in realizacijo zastavljenih ciljev. Vsi zaposleni, še posebej pa vodstvo, s tveganji aktivno upravlja in z različnimi ukrepi zmanjšuje izpostavljenost.

Finančna tveganja:

- tveganja višine in časa realizacije prejema planiranih proračunskih sredstev,
- tveganja pri finančni nedisciplini (plačilna nesposobnost klubov in društev)

Poslovna tveganja:

- tveganja v procesu obvladovanja zakonodaje,
- tveganja za ohranjanje in povečevanje odstotka zasedenosti (tržni vidik).

Tveganja delovanja:

- tveganja pri delovanju (požarno, ...).
- zagotavljanje varnosti s področja varstva in zdravja pri delu

S potrditvijo novih cenikov storitev zavoda jeseni leta 2011 so bili postavljeni temelji za nemoteno zagotovitev finančnih virov iz dejavnosti, ki hkrati omogočajo sofinanciranje izvedbe programa javnega dela.

V letu 2011 se je likvidnostna struktura sredstev zavoda bistveno izboljšala, zaradi poplačila terjatev do ustanovitelja. Tekoče izvajanje dejavnosti zaenkrat ni ogroženo, tudi planirane investicije so bile izvedene v planiranem obsegu.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. 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 3)
- e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- 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. Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2011
- 4. Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2011
- 5. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2011

3.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

Obrazec 1: Bilanca stanja 2011 – v prilogi

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Obrazec 1/A: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 2011 – v prilogi

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
001	DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
002	DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA			
003	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	147.873	127.109	116,3
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)	147.873	127.109	116,3
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV (AOP 003)	59.662	51.631	115,6
00-01	SEDANJA VREDNOST NEOPREDMETENIH SREDSTEV	88.211	75.478	116,9

Nabavna vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2011 povečala za 20.764 EUR oz. 16,3%. Odpisana vrednost se je povečala za 8.031 EUR oz. 15,6%. Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2011 znaša 88.211 EUR.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
020	ZEMLJIŠČA	8.433.142	8.433.142	100,0
021	ZGRADBE	45.471.825	43.525.267	104,5
022	TERJATVE ZA PREDUJME ZA NEPREMIČNINE			
023	NEPREMIČNINE V GRADNJI ALI IZDELAVI	603.806	1.803.667	33,5
029	NEPREMIČNINE TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
02	SKUPAJ NEPREMIČNINE (AOP 004)	54.508.773	53.762.076	101,4
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN (AOP 005)	16.227.460	14.459.972	112,2
02-03	SEDANJA VREDNOST NEPREMIČNIN	38.281.314	39.302.104	97,4

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2011 povečala za 1.946.558 EUR oz. 4,5 % in sicer predvsem na račun zaključenih investicij obnove prizidka v Zalogu, garderobe na tenisu Tivoli, kegljišča na Staničevi, večnamenska dvorana na Kodeljevem in poševno dvigalo Mostec. Odpisana vrednost se je povečala za 1.767.488 EUR oz. 11,2%. Neodpisana vrednost nepremičnin na dan 31.12.2011 znaša 38.281.314 EUR.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
040	OPREMA	4.217.078	3.628.633	116,2
041	DROBNI INVENTAR	894.602	826.157	108,3
042	BIOLOŠKA SREDSTVA			
045	DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	2.509	3.003	83,6
046	TERJATVE ZA PREDUJME ZA OPREMO IN DRUGA OPR.OSN.SRED.			
047	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED., KI SE PRIDOBIVAJO		121.077	#VREDNOSTI
049	OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. TRAJNO ZUNAJ UPORABE			
04	SKUPAJ OPREMA IN DRUGA OPR.OSN.SRED. (AOP 006)	5.114.189	4.578.870	111,7
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED. (AOP 007)	3.807.241	3.526.783	108,0
04-05	SEDANJA VREDNOST OPREME IN DRUGIH OPR.OSN.SRED.	1.306.948	1.052.087	124,2

Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2011 povečala za 254.861 EUR oz. 24,2%. Odpisana vrednost se je povečala za 280.458 EUR oz. 8 %. Neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2011 znaša 1.306.948 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Obrazec 1/B: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil 2011 – v prilogi

Dolgoročnih finančnih naložb v letu 2011 nimamo.

Konti skupine 08 – Dolgoročne poslovne terjatve (AOP 010)

Dolgoročnih poslovnih terjatv v letu 2011 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 znašajo na dan 31.12.2011 – 7.922 EUR.

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

Denarna sredstva na podračunu znašajo na dan 31.12.2011 – 133.874 EUR in kratkoročna sredstva na odpoklic pa znašajo 4.390.000 EUR.

Tabela: Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
120	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	1.600.716	1.487.615	107,6
121	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V TUJINI			
129	POPRAVEK VREDNOSTI TERJATEV DO KUPCEV	142.127	57.797	245,9
12	SKUPAJ TERJATVE DO KUPCEV	1.742.842	1.429.817	121,9

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2011 znašajo 1.600.716 EUR. Stanje terjatev predstavlja kar 7,6 % poslovnih prihodkov v letu 2011. Največji delež terjatev do kupcev predstavljajo terjatve do klubov.

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo so brez upoštevanja terjatev do MOL v mejah normalnega poslovanja.

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

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
170	KRATKOROČNE TERJATVE DO DRŽAVNIH IN DRUGIH INSTITUCIJ	81.509		
174	TERJATVE ZA VSTOPNI DAVEK NA DODANO VREDNOST	14.652	12.724	115,2
175	OSTALE KRATKOROČNE TERJATVE	18.948	13.416	141,2
179	OSLABITEV VREDNOSTI OSTALIH KRATKOROČNIH TERJATEV			
17	SKUPAJ DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	115.109	26.140	440,4

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2011 – 115.109 EUR.

Tabela: Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 021)

Aktivnih časovnih razmejitev v letu 2011 nimamo.

C) ZALOGE

Šport Ljubljana vrednoti zaloge trgovskega blaga (gostinska prodaja) po povprečni nabavni ceni. Te zaloge so na dan 31.12.2011 znašale 59.636 EUR in so glede na leto prej višje za 8.736 EUR oz. 17,2 %. Zaloga drobnega inventarja se ni spremenila.

Tabela: Konti skupine 3 – Zaloge (AOP 023)

KONTO	VRSTA ZALOGE	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
310	ZALOGA MATERIALA V SKLADIŠČU	47.208	26.291	179,6
320	ZALOGA DROBNEGA INVENTARJA	2.709	2.709	100,0
360	ZALOGA PRODAJNEGA MATERIALA	9.720	21.900	44,4
3	SKUPAJ ZALOGE	59.636	50.900	117,2

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 znašajo na dan 31.12.2011 3.660 EUR in se nanašajo na plačilo garancije za najemnino prostora.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2011 182.175 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december 2011. Obveznost do zaposlenih za izplačilo plač za mesec december 2011 je bila poravnana 10.1.2011.

Tabela: Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
220	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	815.870	832.059	98,1
221	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V TUJINI	0	0	
222	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA NEZARAČUNANO BLAGO IN STORITVE			
22	SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	815.870	832.059	98,1

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.201 815.870 EUR, kar je za 1,9% 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, Kota d.o.o., Snaga, VOKA.

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

Med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi zavod izkazuje obveznosti za prispevke iz bruto osebnih dohodkov v višini 25.535 EUR, ter obveznosti za plačilo davka na dodano vrednost v višini 43.749 EUR.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP041)

Kratkoročnih obveznosti iz financiranja v letu 2011 ni.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
290	VNAPREJ VRAČUNANI ODHODKI			
291	KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI	132.000	107.851	122,4
299	DRUGE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE			
29	SKUPAJ PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	132.000	107.851	122,4

Kratkoročno odloženi prihodki v višini 132.000 EUR, gre za kupljene sezonske vstopnice, katere se nanašajo na sezono 2012.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (AOP 047)**

Prejete donacijska sredstva zmanjšana za amortizacijo, stanje na dan 31.12.2011 v višini 174.289 EUR.

Konti skupine 96 – Dolgoročna posojila, prejeta v državi (AOP 054)

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
960000	NOVA LB D.D.	435.236	607.161	71,7
960001	HYPO ALPE ADRIA BANK D.D.	391.307	495.659	78,9
96	DOLGOROČNA POSOJILA, PREJETA V DRŽAVI	826.543	1.102.820	74,9

Šport Ljubljana ima dve dolgoročni posojili, ki sta bili pridobljeni za financiranje obnove poslovne stavbe in strehe Hale Tivoli v letu 2003 in 2005, in sicer pri NLB d.d. in Hypo Alpe Adria Bank d.d. Stanje neodplačanega dela posojil na dan 31.12.2011 znaša 826.543 EUR, kar je za 25% manj kot leto dni prej.

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

KONTO	NAZIV KONTA	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
980	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - OPREDMETENA OSN.SRED.	42.124.984	41.241.553	102,1
980001	OBVEZNOSTI ZA SRED., PREJETA V UPRAV. - TEKOČI TRANSFER +	3.770.090	1.642.914	229,5
980002	OBVEZNOSTI ZA SRED., PREJETA V UPRAV. - INVESTICIJSKI TRANSFER +	1.417.763	1.627.266	87,1
980003	SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE - NEOPREDMETENA OSN.SRED.	88.211	75.477	116,9
98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE	42.213.195	41.317.030	102,2

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2011 znaša 42.213.195 EUR.

Spremembe stanja med letom so prikazane v naslednji tabeli:

Tabela: Spremembe obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2011
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2010	41.317.030
+ PREJETA OPR.OSN.SRED. V UPRAVLJANJE S STANI USTANOVITELJA	
+ PREJETA NAMENSKA SREDSTVA ZA NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV	1.417.763
- ZMANJŠANJE AMORTIZACIJE, KI SE NADOMEŠČA V BREME OBV.DO VIR.	521.598
STANJE OBV. ZA OPR.OSN.SRED. NA DAN 31.12.2011	42.213.195

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.

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

STANJE OZ. SPREMEMBA	LETO 2011
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2010	1.665.330
-ZMANJŠANJE ZA PORAČUN DELOVNE USPEŠNOSTI V LETU 2011	0
+ PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2011 pred obdavčitvijo	94.548
-DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	24.590
STANJE KUM. PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI NA DAN 31.12.2011	1.735.288

Šport Ljubljana ima na dan 31.12.2011 izkazan kumulativni presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.735.288 EUR.

V letu 2011 je Šport Ljubljana dosegel presežek prihodkov nad odhodki v višini 94.548 EUR pred obdavčitvijo. Čisti dobiček po obdavčitvi pa v višini 69.958 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki je izkazan še iz preteklih obdobj in ostaja nerazporejen.

3.2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2011 – v prilogi

Analiza prihodkov

Skupni prihodki doseženi v letu 2011 so znašali **9.597.512 EUR** in so bili za 30,1 % višji od prihodkov v letu 2010.

Prihodki javne službe zajemajo sredstva prejeta od Mestne občine Ljubljana za izvajanje programa MOL v višini **3.785.743 EUR**, ure programa društev in klubov za izvedbo dodeljenih ur programa in tekem izvedenih na športnih objektih in nezaračunane najemnine za poslovne z domiciljem.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,2 %, finančni prihodki 0,03% in izredni prihodki 0,05% skupnih prihodkov.

Prihodki javne službe – sredstva MOL predstavljajo 39,4%, prihodki od športa 13,1 %, prihodki od prodaje blaga in storitev 37,5 % in prihodki od najemnin 9,1 % skupnih prihodkov.

Tabela: Pregled prihodkov v letu 2011

VRSTA PRIHODKOV	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10	% 10
PRIHODKI OD POSLOVANJA	9.520.416	7.311.236	130,2	0,992
PRIHODKI IZ JAVNE SLUŽBE - sredstva MOL	3.785.743	2.637.681	143,5	0,394
PRIHODKI OD NAJEMNIN	873.842	711.459	122,8	0,091
PRIHODKI OD ŠPORTA	1.261.534	1.383.195	91,2	0,131
PRIHODKI IZ PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	3.599.297	3.178.549	113,2	0,375
FINANČNI PRIHODKI	32.938	49.898	66,0	0,003
IZREDNI PRIHODKI	44.158	18.020	245,0	0,005
SKUPAJ PRIHODKI	9.597.512	7.379.154	130,1	1,000

Analiza odhodkov

Skupni odhodki v letu 2011 so znašali **9.502.965 EUR** in so bili za 39,4% višji od odhodkov v letu 2010 in za 4 % višji od planiranih.

Odhodki od poslovanja predstavljajo 99 %, finančni odhodki 0,4% in izredni odhodki 0,01 % skupnih odhodkov.

Tabela: Pregled odhodkov v letu 2011

VRSTA ODHODKOV	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10	% 10
ODHODKI OD POSLOVANJA	9.365.295	6.761.375	138,5	0,986
+ STROŠKI MATERIALA, BLAGA IN STORITEV	5.166.919	3.942.072	131,1	0,544
+ STROŠKI DELA	2.540.517	2.451.399	103,6	0,267
+ ODPISI VREDNOSTI	1.602.158	282.356	567,4	0,169
+ DRUGI POSLOVNI ODHODKI	55.701	85.548	65,1	0,006
FINANČNI ODHODKI	41.052	32.510	126,3	0,004
IZREDNI ODHODKI	96.618	24.285	397,9	0,010
SKUPAJ ODHODKI	9.502.965	6.818.170	139,4	1,000

Stroški blaga, materiala in storitev v letu 2011 so znašali **5.166.919 EUR**, kar je za 31,1 % več kot v letu 2010 in za 39 % manj kot planirano. Delež stroškov blaga, materiala in storitev v skupnih odhodkih znaša 54,4 %.

Stroški dela v letu 2011 so znašali **2.540.517 EUR**, kar je za 3,6 % več kot v letu 2010 in za 8 % manj kot planirano. Delež stroškov dela v skupnih odhodkih znaša 26,7%.

Odpisi vrednosti v letu 2011 so znašali **1.602.158 EUR**. Delež odpisov vrednosti v skupnih odhodkih znaša 16,9%.

Drugi poslovni odhodki v letu 2011 so znašali **55.701**, kar je za 35 % manj kot v letu 2010 in za 36 % manj kot planirano. Delež drugih poslovnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,6%.

Finančni odhodki v letu 2011 so znašali **41.052**, kar je za 26,3 % več kot v letu 2010 in za 32% več kot planirano. Delež finančnih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 0,4 %.

Izredni odhodki v letu 2011 so znašali **96.618**, kar je za 4 x več kot v letu 2010 in za 49 % več kot planirano. Delež izrednih odhodkov v skupnih odhodkih znaša 1 %.

Analiza poslovnega izida

Razlika med prihodki in odhodki (po obračunskem načelu) za leto 2011 izkazuje pozitivni rezultat – presežek prihodkov nad odhodki v višini **94.548 EUR**.

3.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Obrazec 2/A: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 2011 – v prilogi

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je zavod za leto 2011 izkazal:

Prihodke (prejemke) izvajanja javne službe v višini 8.019.538 EUR in prihodke (prejemke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 4.908.813 EUR

Odhodke (izdatke) izvajanja javne službe v višini 6.357.369 EUR in odhodke (izdatke) izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu v višini 2.402.147 EUR

Presežek prihodkov (prejemki) nad odhodki (izdatki) za leto 2011 po načelu denarnega toka znaša 3.868.835 EUR.

Realizacija denarnega toka za leto 2011 je torej močno pozitivna (in dejansko pomeni, da smo prejeli sredstva iz naslova odprtih terjatev), da je precejšen del financiranja s strani MOL (v skupnem znesku okoli 2 mio EUR) za leto 2010 sicer obračunsko realiziran v letu 2010 (denarni tok pa je bil realiziran v začetku leta 2011), in tako med prejemki denarnega toka v letu 2011.

Poleg poplačanih terjatev s strani MOL v višini 2.147.882 EUR, smo dobili poplačanih precejšen delež terjatev do klubov in društev v višini cca. 500.000 EUR, na podlagi sklenjenih asignacijskih pogodb.

Tudi v letu 2012 pripravljamo s klubi asignacijske pogodbe za poplačilo zapadlih terjatev iz naslova uporabe športnih objektov.

Tabela: Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

NAZIVI - PODSKUPINE	LETO 2011	LETO 2010	I 11/10
I. SKUPAJ PRIHODKI	12.928.351	6.191.945	208,8
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.351.368	2.119.465	346,9
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	7.351.368	2.119.465	346,9
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	7.351.368	2.119.465	346,9
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	4.762.930	1.662.874	286,4
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	2.588.438	456.591	566,9
2) PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	5.576.983	4.072.480	136,9
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	4.850.325	4.007.755	121,0
Prejete obresti	17.079	40.187	42,5
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	668.170	7.153	9.341,1
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	41.409	17.385	238,2
II. SKUPAJ ODHODKI	9.059.466	7.549.889	120,0
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	6.357.319	5.065.968	125,5
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.424.430	1.117.126	127,5
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	240.569	182.487	131,8
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	3.198.820	2.202.520	145,2
D. PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	28.382	18.580	152,8
J. INVESTICIJSKI ODHODKI	1.465.118	1.545.255	94,8
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE NA TRGU	2.702.147	2.483.921	108,8
A. PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	767.001	792.639	96,8
B. PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	107.043	126.205	84,8
C. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.828.103	1.565.077	116,8
III/1 RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI (I-II)	3.868.885	-1.357.944	

3.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Obrazec 3: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 2011 – v prilogi

3.5 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

Obrazec 3/A: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov 2011 – v prilogi

3.6 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Obrazec 3/B: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 2011 – v prilogi

Tabela: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti

	2011			2010		
	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA	PRIHODKI	ODHODKI	RAZLIKA
JAVNA SLUŽBA	4.705.144	4.705.144	0	4.030.738	4.030.738	0
TRŽNA DEJAVNOST	4.892.368	4.797.820	94.548	3.348.416	2.787.432	560.984
SKUPAJ ZAVOD TIVOLI	9.597.512	9.502.964	94.548	7.379.154	6.818.170	560.984

Pri razmejitvi prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je zavod upošteval kot glavno sodilo razmerje med prihodki javne službe in storitev na trgu (glede na uradni cenik zavoda). 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 storitev na trgu.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe za leto 2011 je pozitiven.

Poslovni izid dosežen pri prodaji blaga in storitev na trgu za leto 2011, je bil presežek prihodkov nad odhodki v višini 94.548 EUR.

Skupni poslovni izid dosežen v letu 2011 je pozitiven v višini 94.548 EUR.

3.7 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2011

Ugotovljeni skupni poslovni izid za leto 2011 znaša 94.548 EUR, po odbitki davka od odhodkov pravnih oseb čisti dobiček znaša 69.958 EUR.

Vodstvo Šport Ljubljane predlaga, da se ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki nameni za investicije v osnovna sredstva za opravljanje dejavnosti, do razdelitve dobička pa le ta ostaja nerazporejen na leto 2011.

V letu 2011 smo celoti izvedli program športa MOL. Izvedli smo 734 prireditev športnega in zabavnega programa na naših objektih.

4. ZAKLJUČEK

Po prevzemu športne infrastrukture v Ljubljani v upravljanje v preteklih letih Šport Ljubljana s svojim obsegom poslovanja prerašča okvire svojega imena. S prevzemom centra Stožice v upravljanje se zaokroža ponudba športne infrastrukture v Ljubljani »pod eno streho« - pod enotnim upravljanjem.

Datum: 28.02.2011

Vodja računovodske službe

Brigita Galič

v.d. Direktorja

Drago Banović
