

**ZVEZA PRIJATELJEV MLADINE SLOVENIJE**

Dimičeva ulica 9  
1000 Ljubljana

**FINANČNO POROČILO ZA OBDOBJE  
OD 01.01.2021 DO 31.12.2021**

Pripravil:  
Unix-Čerma d.o.o.  
Peter Čermelj

## 1 SPLOŠNI PODATKI

### Predstavitev

Zveza prijateljev mladine Slovenije (v nadaljevanju ZPMS) je nevladna, samostojna, prostovoljna, humanitarna in nepridobitna organizacija, ki deluje v javnem interesu.

Sedež ZPMS je na Dimičevi 9, 1000 Ljubljana

Matična številka je: 5147328

Davčna številka je: SI95609091

Šifra dejavnosti je: 88.991 – dejavnost humanitarnih in dobrodelnih organizacij

Številka tran. rač.: IBAN SI56 6100 0000 3512 232 – Delavska hranilnica d.d.

IBAN SI56 0400 1004 9903 191 – NKBM d.d.

IBAN SI56 0310 6100 1018 757 – SKB d.d.

## 2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

### Prihodki

Prihodki ZPMS so v letu 2021 skupaj znašali 935.123,92 EUR in so za 25,86% višji od prihodkov ustvarjenih v letu 2020 in 39,38% višji od načrtovanih.

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA	Realizacija	Plan	Realizacija	Indeks	Indeks
	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2021	2021/2020	2021/Plan
<b>1. Prihodki iz dejavnosti (a do g)</b>	<b>739.295,12</b>	<b>670.846,99</b>	<b>928.479,79</b>	<b>125,59</b>	<b>138,40</b>
a) dotacije iz Fundacije za finan.inv. in human.org. v RS	57.506,01	58.800,00	70.522,53	122,64	119,94
b) dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev	158.882,26	89.900,00	159.167,27	100,18	177,05
c) dotacije iz drugih fundacij, skladov in ustanov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
č) donacije drugih pravnih in fizičnih oseb	454.874,88	447.646,99	510.191,04	112,16	113,97
d) prispevki uporabnikov posebnih socialnih programov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) članarine in prispevki članov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) prihodki od prodaje trgov. blaga, storitev in proizvodov	68.031,97	74.500,00	188.598,95	277,22	253,15
g) ostali prihodki od dejavnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Povečanje vred.zalog proizv.in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zmanjšanje zalog proizv.in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. DONOSI IZ DEJAVNOSTI (1+2-3+4)</b>	<b>739.295,12</b>	<b>670.846,99</b>	<b>928.479,79</b>	<b>125,59</b>	<b>138,40</b>
<b>6. FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>107,88</b>	<b>75,00</b>	<b>127,88</b>	<b>118,54</b>	<b>170,51</b>
<b>7. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>3.605,78</b>	<b>0,00</b>	<b>6.516,25</b>	<b>180,72</b>	<b>0,00</b>
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>743.008,78</b>	<b>670.921,99</b>	<b>935.123,92</b>	<b>125,86</b>	<b>139,38</b>

Prihodki iz dejavnosti v višini 928.479,79 EUR predstavljajo skoraj 100% delež vseh prihodkov in zajemajo:

- dotacije iz FIHO, ki predstavljajo 7,54% delež vseh prihodkov,
- dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev 17,02% delež,

- donacije pravnih in fizičnih oseb 54,56% in
- prihodki od prodaje blaga in storitev 20,17% delež.

Finančne prihodke predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri Delavski hranilnici in obresti pozitivnega stanja na transakcijskem računu v višini 127,88 EUR.

Drugi prihodki so poračun DDV od odbitnega deleža (iz 12% na 21%) v znesku 4.322,67 EUR, olajšave na prispevke v znesku 1.443,28, prejeta refundacija za karanteno za zaposleno v višini 272,05 EUR, prejeti dobropis od Agencije Oskar zaradi odpadlega potovanja v letu 2020 v vrednosti 493,12 EUR in everske izravnave v višini 0,55 EUR.

## Stroški in odhodki

V letu 2021 stroški in odhodki znašajo skupaj 863.286,12 EUR in so za 16,30% višji od doseženih v preteklem letu in za 28,67% višji od načrtovanih.

Po standardih jih razčlenjujemo na odhodke iz dejavnosti in na finančne in druge odhodke.

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA	Realizacija	Plan	Realizacija	Indeks	Indeks
	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2021	2021/2020	2021/Plan
1. Stroški porab.materiala in prod.trgovskega blaga	42.429,39	43.640,00	33.263,48	78,40	76,22
2. Stroški storitev	283.366,69	256.250,00	342.373,84	120,82	133,61
3. Stroški dela	370.721,40	323.601,99	413.999,68	111,67	127,93
4. Dotacije drugim pravnim osebam	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisi vrednosti	35.834,66	36.000,00	35.515,44	99,11	98,65
6. Drugi odhodki iz dejavnosti	7.447,80	8.780,00	6.074,22	81,56	69,18
<b>A.SKUPAJ ODHODKI IZ DEJAVNOSTI</b>	<b>739.799,94</b>	<b>668.271,99</b>	<b>831.226,66</b>	<b>112,36</b>	<b>124,38</b>
<b>B. FINANČNI ODHODKI</b>	<b>2.307,35</b>	<b>2.650,00</b>	<b>1.963,27</b>	<b>85,09</b>	<b>74,09</b>
<b>C. DRUGI ODHODKI</b>	<b>204,01</b>	<b>0,00</b>	<b>30.096,19</b>	<b>14.752,31</b>	<b>0,00</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>742.311,30</b>	<b>670.921,99</b>	<b>863.286,12</b>	<b>116,30</b>	<b>128,67</b>

Med odhodki iz dejavnosti:

- stroški materiala in prodanega blaga v strukturi vseh odhodkov predstavljajo 3,85% vseh odhodkov,
- stroški storitev 39,66% vseh odhodkov,
- stroški dela 47,95% in
- odpisi vrednosti s 7,60% deležem,
- ostalo so drugi odhodki iz dejavnosti.

Stroški materiala so porabljeni električna in toplotna energija, gorivo, pisarniški material, strokovna literatura in časopisi ter drugi potrošni material.

Med stroške storitev v skupnem znesku 342.373,84 EUR uvrščamo

-komunalne storitve, SPL	2.069,95
-supervizije	6.057,03
-telekomunikacijske storitve (telefon, gsm, internet)	10.478,56
-oblikovanje, tiskarske in grafične stor., fotokopije, snemanje	52.045,06
-čiščenje, pranje	0,00
-finančno-računovodske storitve	6.230,42
-računalniške storitve in dr. intelektualne storitve	15.606,71
-odvetniške in notarske storitve, prevodi, svetovanje	14.982,63
-študentske storitve	984,33
-poštnina	44.877,71
-prevozi, vozovnice, cestnina, parkirnina	4.231,27
-zdravstvene storitve	0,00
-sofinanciranje FIHa+9*	42.246,78
-MJU-sofinanciranje projekta Povezani prijatelji	0,00
-pogostitve pri izvedbi programov	7.361,87
-stroški projekta SOPA	1.304,50
-prireditve, delavnice, predavanja, izobraževanja...	21.681,24
-razvoz, vlaganje zloženk, dostava sporočil	11.333,90
-urejanje adreme	15.039,36
-stroški v vezi z vzdrž. osnovnih sredstev	33.669,39
-najemnine (poslovni prostor, fotokop. stroj, dvorane..)	4.113,20
-povračila stroškov (dnevnice, kilometrina, nočnine)	2.822,71
-stroški bančnih storitev in zavarovalne premije	5.769,48
-stroški storitev fizičnih oseb (avtorske pogodbe)	10.038,64
-reprezentanca, reklame, objave, oglaševanje	24.852,06
-str.dr.stor.-vod. Kadrov.pisar., prodaja na stojnci, licence	4.577,04

Za stroške dela je ZPMS porabila 413.999,68 EUR in sicer za:

bruto plače	295.331,34
regres	29.348,00
prehrana, prevoz na delo	33.172,21
stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	7.695,00
prispevki na plače za socialno varnost	48.453,13

Na ZPMS je bilo na dan 31. 12. 2021 zaposlenih 17 oseb. Od tega je bilo 13 oseb zaposlenih za nedoločen časa in 4 osebe za določen čas, od tega 1 oseba preko javnih del za področje TOM telefona. Tri delavke delajo krajši delovni čas (ena 7 ur dnevno, ena 4 ure dnevno in ena 6 ur dnevno).

Struktura zaposlenih po stopnji izobrazbe je bila na dan 31. 12. 2021:

- 3 zaposleni V stopnja,
- 1 zaposlena VI/2,
- 12 zaposlenih VII in 1 zaposlena VIII/1.

Zaposlenim so se zagotavljale vse pravice na podlagi pogodb o zaposlitvi. Izplačan jim je bil regres v višini 1.900,00 EUR na zaposlenega. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2021 znašala 1.770,57 EUR, kar je še vedno pod povprečno bruto mesečno plačo na zaposlenega v letu 2021 v Sloveniji (1.969,59 EUR).

ZPMS obračunava amortizacijo dolgoročnih sredstev po metodi enakomerne časovne amortiziranosti in uporablja naslednje amortizacijske stopnje:

- nepremičnine 3%
- programska oprema 10%
- računalniška oprema 10-50%
- pohištvo 20%
- druga oprema 20%.

Drugih odhodkov iz dejavnosti je skupaj 6.074,22 EUR. Od tega so:

- povračila stroškov zunanjim sodelavcem in članom 3.022,09 EUR,
- članarine 1.832,55 EUR,
- nadomestilo za stavbno zemljišče v višini 715,59 EUR,
- sodne takse, koleki, stroški prisilne izterjave 150,00 EUR,
- darilni boni, poslovna darila 353,99 EUR.

Finančni odhodki so kreditne obresti in zamudne obresti do dobaviteljev, ki znašajo skupaj 1.963,27 EUR.

Drugi odhodki v vrednosti 30.096,19 EUR:

Odpis osnovnih sredstev v višini 30.093,93 EUR in evrske izravnave v znesku 2,26 EUR.

### Nepridobitna in pridobitna dejavnost

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA	Pridobitna	Nepridobitna	Skupaj Leto 2021	Indeks	Indeks
	Dejavnost v letu 2021			Pridob.dej/ 2021	Neprid.dej/ 2021
<b>1. Prihodki iz dejavnosti (a do g)</b>	<b>188.598,95</b>	<b>739.880,84</b>	<b>928.479,79</b>	<b>20,31</b>	<b>79,69</b>
a) dotacije iz Fundacije za finan.inv. in human.org. v RS	0	70.522,53	70.522,53	0	100
b) dotacije iz proračunskih in drugih javnih sredstev	0	159.167,27	159.167,27	0	100
c) dotacije iz drugih fundacij, skladov in ustanov	0	0	0	0	0
č) donacije drugih pravnih in fizičnih oseb	0	510.191,04	510.191,04	0	100
d) prispevki uporabnikov posebnih socialnih programov	0	0	0	0	0
e) članarine in prispevki članov	0	0	0	0	0
f) prihodki od prodaje trgov. blaga, storitev in proizvodov	188.598,95	0	188.598,95	100	0
g) ostali prihodki od dejavnosti	0	0	0	0	0
<b>2. Povečanje vred.zalog proizv.in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Zmanjšanje zalog proizv.in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. DONOSI IZ DEJAVNOSTI (1+2-3+4)</b>	<b>188.598,95</b>	<b>739.880,84</b>	<b>928.479,79</b>	<b>20,31</b>	<b>79,69</b>
<b>6. FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>127,88</b>	<b>127,88</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>7. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>6.516,25</b>	<b>0</b>	<b>6.516,25</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>195.115,20</b>	<b>740.008,72</b>	<b>935.123,92</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA	Pridobitna	Nepridobitna	Skupaj Leto 2021	Indeks Pridob.dej/ 2021	Indeks Neprid.dej/ 2021
	Dejavnost v letu 2021				
1. Stroški porab. materiala in prod. trgovskega blaga	6.941,29	26.322,19	<b>33.263,48</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
2. Stroški storitev	71.436,89	270.936,95	<b>342.373,84</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
3. Stroški dela	86.381,74	327.617,94	<b>413.999,68</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
4. Dotacije drugim pravnim osebam	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Odpisi vrednosti	7.410,36	28.105,08	<b>35.515,44</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
6. Drugi odhodki iz dejavnosti	1267,69	4806,53	<b>6.074,22</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
<b>A.SKUPAJ ODHODKI IZ DEJAVNOSTI</b>	<b>173.437,97</b>	<b>657.788,69</b>	<b>831.226,66</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
<b>B. FINANČNI ODHODKI</b>	<b>409,64</b>	<b>1.553,63</b>	<b>1.963,27</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
<b>C. DRUGI ODHODKI</b>	<b>6.281,07</b>	<b>23.815,12</b>	<b>30.096,19</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>180.128,68</b>	<b>683.157,44</b>	<b>863.286,12</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>14.989,08</b>	<b>56.848,72</b>	<b>71.837,80</b>	<b>20,87</b>	<b>79,13</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Na podlagi 26. člena Zakona o društvih in Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti je ugotovljeno, da je ZPMS v letu 2021 izvajala 20,87% pridobitne dejavnosti in 79,13% nepridobitne dejavnosti.

Pravilnik v 4. členu šteje za pridobitne dohodke:

- bančne obresti, razen obresti na transakcijskem računu in obresti za vezane vloge pri bankah in hranilnicah, pri čemer se dohodki od obresti za vezane vloge štejejo za pridobitne od vključno višine 1.000 evrov letno,
- dohodki od prodaje blaga in storitev,
- najemnine in druga plačila iz oddajanja prostorov, drugih zmogljivosti ali opreme drugim osebam,
- dohodki doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev.

Prihodki od pridobitne dejavnosti v letu 2021 so bili ustvarjeni z

- oddajanjem zgradbe in poslovnih prostorov v najem,
- organiziranjem srečanj,
- izobraževanj,
- letovanj in
- drugih pogodbenih dejavnosti.

### Presežek prihodkov

Razlika med prihodki in odhodki predstavlja presežek prihodkov, ki znaša na dan 31.12.2021 71.837,80 EUR in se ga nerazporejenega prenaša v naslednje leto.

PODATKI IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA	Realizacija	Realizacija	Indeks 2021/2020
	Leto 2020	Leto 2021	
PRIHODKI SKUPAJ	743.008,78	935.123,92	125,86
ODHODKI SKUPAJ	742.311,30	863.286,12	116,30
PRESEŽEK PRIHODKOV	697,48	71.837,80	10.299,62
PRESEŽEK ODHODKOV	0	0	0

### 3 BILANCA STANJA

PODATKI BILANCE STANJA	Realizacija	Plan	Realizacija	Indeks	Indeks
	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2021	2021/2020	2021/Plan
<b>SREDSTVA</b>	<b>1.885.635,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2.605.412,29</b>	<b>138,17</b>	<b>0,00</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>710.053,70</b>	<b>0,00</b>	<b>709.142,25</b>	<b>99,87</b>	<b>0,00</b>
<i>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</i>	6.942,51	0,00	5.871,61	84,57	0,00
<i>II. Opredmetena osnovna sredstva</i>	318.419,45	0,00	346.492,19	108,82	0,00
<i>III. Naložbene nepremičnine</i>	384.691,74	0,00	356.778,45	92,74	0,00
<i>IV. Dolgoročne finančne naložbe</i>	0	0	0	0,00	0,00
<i>V. Dolgoročne poslovne terjatve</i>	0	0	0	0,00	0,00
<i>VI. Odložene terjatve za davek</i>	0	0	0	0,00	0,00
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>1.175.287,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.894.800,51</b>	<b>161,22</b>	<b>0,00</b>
<i>I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</i>	0	0	0	0,00	0,00
<i>II. Zaloge</i>	3.187,46	0,00	6.292,57	0,00	0,00
<i>III. Kratkoročne finančne naložbe</i>	0	0	0	0,00	0,00
<i>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</i>	70.052,57	0,00	91.442,92	130,53	0,00
<i>V. Denarna sredstva</i>	1.102.047,88	0,00	1.797.065,02	163,07	0,00
<b>C. KRATKOROČNE AČR</b>	<b>293,85</b>	<b>0</b>	<b>1.469,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zunajbilančna sredstva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>1.885.635,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2.605.412,29</b>	<b>138,17</b>	<b>0,00</b>
<b>A. SKLAD</b>	<b>555.738,89</b>	<b>0,00</b>	<b>625.915,29</b>	<b>112,63</b>	<b>0,00</b>
<i>I. Društveni sklad</i>	402.175,40	0,00	402.175,40	100,00	0,00
<i>II. Presežek iz prevrednotenja</i>	153.563,49	0,00	223.739,89	145,70	0,00
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR</b>	<b>203.684,91</b>	<b>0,00</b>	<b>201.895,41</b>	<b>99,12</b>	<b>0,00</b>
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI )</b>	<b>94.166,76</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>79,65</b>	<b>0,00</b>
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.031.906,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.731,16</b>	<b>164,81</b>	<b>0,00</b>
<i>I. Obveznosti, vključene v skupino za odtujitev</i>	0	0	0	0,00	0,00
<i>II. Kratkoročne finančne obveznosti</i>	0	0	0	0,00	0,00
<i>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	1.031.906,89	0,00	1.700.731,16	164,81	0,00
<i>IV. Kratkoročni dolgovi do članov</i>	0	0	0	0,00	0,00
<b>D. KRATKOROČNE PČR</b>	<b>138,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1.870,43</b>	<b>1.355,29</b>	<b>0,00</b>
<b>Zunajbilančne obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bilančna vsota** je konec leta 2021 znašala 2.605.412,29 EUR in je za 38,17% višja v primerjavi s preteklem letom.

V **aktivih** imamo

- **dolgoročna sredstva**, ki predstavljajo 27,22% vseh sredstev
- **kratkoročna sredstva** z 72,72% deležem
- **kratkoročne aktivne časovne razmejitve** z 0,06% deležem.

V **pasivi**

- **društveni sklad** predstavlja 24,02% vseh virov sredstev,
- **rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve** 7,75%,
- **dolgoročne obveznosti** 2,88%,
- **kratkoročne obveznosti** 65,27% in
- **kratkoročne pasivne časovne razmejitve** 0,08%.

## Dolgoročna sredstva

ZPMS uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično. Predujmi za osnovna sredstva in osnovna sredstva v izgradnji oziroma pridobivanju se ne amortizirajo.

		Neopredm. dolgoročna sredstva	Naložbena nepremičnina Hiša zavetja	Zemljišča	Poslovni prostor Dimičeva	Lesene hiške Tabor Mojca	Oprema	Drobni inventar	Skupaj
NABAVNA	Stanje 01.01.	10.708,95	256.565,41	292.305,11	319.931,37	0,00	110.717,86	509,80	990.738,50
VREDNOST	Povečanja	0,00	0	0	0	23.755,03	40.942,89	0	64.697,92
	Zmanjšanja	0,00	0	20.218,89	0	0,00	29.837,58	157,44	50.213,91
	Prevrednotenje	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
	Stanje 31.12.	10.708,95	256.565,41	272.086,22	319.931,37	23.755,03	121.823,17	352,36	1.005.222,51
POPRAVEK	Stanje 01.01.	3.766,44	164.178,78	0	35.180,73	0,00	77.197,17	361,68	280.684,80
VREDNOSTI	Povečanja	1.070,90	7.694,40	0	9.594,74	178,08	16.875,36	101,96	35.515,44
	Zmanjšanja	0,00	0	0	0	0,00	19.988,09	131,89	20.119,98
	Prevrednotenje	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00
	Stanje 31.12.	4.837,34	171.873,18	0,00	44.775,47	178,08	74.084,44	331,75	296.080,26
NEODPISANA	<b>STANJE 01.01.</b>	<b>6.942,51</b>	<b>92.386,63</b>	<b>292.305,11</b>	<b>284.750,64</b>	<b>0,00</b>	<b>33.520,69</b>	<b>148,12</b>	710.053,70
VREDNOST	<b>STANJE 31.12.</b>	<b>5.871,61</b>	<b>84.692,23</b>	<b>272.086,22</b>	<b>275.155,90</b>	<b>23.576,95</b>	<b>47.738,73</b>	<b>20,61</b>	709.142,25

V obravnavanem poslovnem letu je ZPMS nabavila osnovna sredstva vrednotena po nabavni vrednosti v višini 64.697,92 EUR in sicer



Šifra	Naziv osnovnega sredstva	Nabava-2021
487	OSEBNO VOZILO SEAT ATECA	27.500,00
488	RAČUNALNIK HP PROONE 440	992,12
489-490	STOL SPINALIS ERGONOMIC	874,43
491-492	RAČUNALNIK LENOVO V50-a	2.589,34
493-496	PRENOSNIK ASUS K513EA	2.661,11
497-503	LESENE HIŠKE NOVO MESTO DPM MOJCA	23.755,03
504	STREŽNIK HPE PROLIANT ML350	4.387,88
505	STREŽNIK SYNOLOGY NAS	1.500,79
506	STOL SPINAČIS ERGONOMIC	437,22
	SKUPAJ	64.697,92

### Kratkoročna sredstva

Na presečni dan 31. 12. 2021 izkazuje bilanca stanja:  
denarna sredstva v blagajni

14,00 EUR

Naziv	Nezapadlo	Zapadle do 30 dni	Zapadle do 90 dni	Zapadle nad 180 dni	SKUPAJ
KOLAR ANDREJA	2,5	0	0	0	2,5
AV STUDIO D.O.O.	1.325,29	0	0	0	1.325,29
CSD LJUBLJANA	791,21	0	0	0	791,21
CSD OSREDNJA SLOVENIJA - VZHOD	-2,5	0	0	0	-2,5
DINOS D.O.O.	431,98	0	0	0	431,98
DPI D.O.O.	61,55	0	0	0	61,55
DRUŠTVO BRALNA ZNAČKA SLOVENIJE-ZPMS	50,02	0	0	0	50,02
DRUŠTVO PRIJATELJEV MLADINE NOTRANJSKA	0	0	0	91	91
DRUŠTVO PRIJATELJEV MLADINE PREBOLD	0	130,47	0	0	130,47
JP KOMUNALA VODICE D.O.O.	19,13	0	0	0	19,13
KULTURNO DRUŠTVO FABULARIJ	50,79	0	0	0	50,79
LEA ŠTUMBERGER	14,44	0	0	0	14,44
MAJA MATALN	2,5	0	0	0	2,5
MDDSZ	4.950,00	0	0	0	4.950,00
MERCATOR D.D.	0	0	1.007,24	503,62	1.510,86
MESTNA ZVEZA PRIJATELJEV MLADINE	130,22	0	0	0	130,22
OŠ BRASLOVČE	42,7	0	0	0	42,7
OŠ BRATOV LETONJA	42,7	0	0	0	42,7
OŠ KORENA	42,7	0	0	0	42,7
OŠ KOMENDA	3,2	0	0	0	3,2
OŠ POLHOV GRADEC	112,34	0	0	0	112,34
PAVLA PETERLE UDOVIČ S.P.	18,71	0	0	0	18,71

Naziv	Nezapadlo	Zapadle do 30 dni	Zapadle do 90 dni	Zapadle nad 180 dni	SKUPAJ
RASTING D.O.O.	242,43	0	0	0	242,43
SARA TOMAŽIN	0	2,5	0	0	2,5
TJAŠA BERTONCELJ	11,69				11,69
ZAVOD ZA ZAPOSLOVANJE	1.342,93	0	0	0	1.342,93
ZVEZA MZPM VELENJE	187,1	0	0	0	187,1
SKUPAJ	9.873,63	132,97	1.007,24	594,62	11.608,46

denarna sredstva na transakcijskih računih 1.797.051,02 EUR  
 kratkoročni depoziti pri Delavski hranilnici d.d. skupaj z obrestmi 300.089,06 EUR  
 kratkoročne terjatve do kupcev v skupnem znesku 11.608,46 EUR  
 in sicer:

kratkoročne terjatve do državnih in drugih inštitucij- za vstopni DDV 4.543,24 EUR  
 kratkoročne terjatve do državnih in drugih inštitucij 75.291,22 EUR  
 od tega:

- terjatve do MJU 22.720,00 EUR
- terjatve do EUROCHILD 0,01 EUR
- terjatve do ZAVOD RS ZA ŠOLSTVO 6.102,34 EUR
- terjatve do refundacije boleznin 143,63 EUR
- terjatve do TELEVOTING 31,25 EUR
- terjatve do SMS 46.201,35 EUR
- nezgodno zavarovanje zaposlenih 92,64 EUR.

#### Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

ZPMS ima na dan 31.12.2021 odloženo zavarovanje pri Generali d.d. v vrednosti 293,85 EUR, letne naročnine na Delo za leto 2022 v vrednosti 417,48 EUR in za leto 2023 v vrednosti 37,54 EUR, domeno za e-tom.si v vrednosti 48,90 EUR in letno naročnino za Microsoft v vrednosti 671,76 EUR.

#### Društveni sklad

Ustanovitvena vloga ostaja nespremenjena v primerjavi s preteklim letom in znaša 402.175,40 EUR.

#### Presežek iz prevrednotenja

Presežek iz prevrednotenja predstavlja na podlagi zapisnika inventurne komisije iz preteklih let evidentiranje zemljišča v Dolenjskih Toplicah v višini 144.097,00 EUR v poslovne knjige ZPMS in nerazporejeni presežki prihodkov iz preteklih let in letošnjega leta v skupnem znesku 79.642,89 EUR.

**Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve** na presečni dan 31.12.2021 znašajo iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih stroškov 200.000,00 EUR.

Stanje dolgoročno pasivno časovno razmejenih sredstev (v preteklih letih prejetih za nakup opreme) za pokrivanje stroškov amortizacije :

- donacije FIHO 1.836,89 EUR in
- sredstva ZIPOM 58,52 EUR.

Stanje **dolgoročnih obveznosti** izkazuje:

- dolgoročno posojilo, dobljeno pri ABANKI v znesku 75.000,00 EUR.

**Kratkoročne obveznosti** so:

- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v skupnem znesku 22.435,94 EUR:

<b>PARTNER_NAZIV</b>	<b>Nezapadlo</b>	<b>Zapadlo do 90 dni</b>
DAR D.O.O.	24,03	
AGENCIJA LARS	1.281,00	
ALENKA TROTOVŠEK	400,00	
ANDERWALD D.O.O.	120,48	
BUTAN PLIN D.D.	337,57	
DARJA GROZNIK S.P.	728,00	
DOBROVITA D.O.O.	2.964,60	
DPM MARIBOR	350,00	
EUROGRAF PRO D.O.O.	831,56	
GENERALI D.D.	408,97	
GI & PRO D.O.O.	1.837,30	
GREGA RIHTAR S.P.	87,70	
GS1 SLOVENIJA	129,49	
GZS	60,00	
JKP GROSUPLJE D.O.O.	175,64	
KADROVSKA PISARNA D.O.O.	366,00	
LATIN D.O.O.	1.939,80	
LEXPORA D.O.O.	47,20	
MARJETA KOŽUH S.P.	65,88	
MJU	128,00	
NANOSOFT D.O.O.	158,60	
OMV SLOVENIJA D.O.O.	1,40	
PETROL D.D.	122,37	
POŠTA SLOVENIJE D.O.O.	2.745,65	
PRESS CLIPPING D.O.O.	925,39	
TAKSI RONDO D.O.O.	62,14	
TELEKOM SLOVENIJE D.D.	1.217,33	
TISKARNA JANUŠ D.O.O.	3.233,00	
TISKARNA PRINT POINT D.O.O.	749,03	
UNIX-ČERMA D.O.O.	427,00	
VASCO D.O.O.	161,08	
WORKFORCE D.O.O.	158,09	
ZAVAROVALNICA SAVA D.D.	71,64	
ZRSZV	60,00	60,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>22.375,94</b>	<b>60,00</b>

- *kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – MASTERCARD za 716,48 EUR od tega:*

Opis	Znesek
KZ AGRARIA KOPER	88,01
MICROSOFT IRELAND OPERATIONS LIMITED	3,62
MICROSOFT IRELAND OPERATIONS LIMITED	562,80
PETROL D.D.	62,05
	716,48

- *kratkoročne obveznosti iz poslovanja na tuj račun 1.612.904,28 EUR*

Dr. kratk. obv. iz poslov.za tuj račun	Otvoritev	Prilivi zbrana sredstva	Odlivi razdeljena sredstva	Saldo
ZIMOVANJE DRUŽIN	0,00	0,00	0,00	0,00
OBALA	19.637,98	49.769,85	25.538,79	43.869,04
ADIN ŠTIPENDIJSKI SKLAD	15.291,43	25.278,00	25.503,90	15.065,53
ŠOLSKE POTREBŠČINE	15.943,34	18.286,32	16.496,96	17.732,70
POMEŽIK SONCU	158.041,48	389.334,27	332.459,11	214.916,64
OSTALI PROJEKTI ZA OTROKE IN DRUŽINE	737.011,27	1.831.429,73	1.247.120,90	1.321.320,10
<b>SKUPAJ</b>	<b>945.925,50</b>	<b>2.314.098,17</b>	<b>1.647.119,66</b>	<b>1.612.904,01</b>

Skupaj prejete donacije v letu 2021:

Prilivi - zbrana sredstva iz poslovanja na tuj račun	2.314.098,17
Prihodki – donacije fizičnih oseb in naslova dohodnine	215.623,02
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.529.721,19</b>

- *kratkoročne obveznosti do zaposlenecv v skupnem znesku* 34.495,50 EUR
- *kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij (davki in prisp.)* 28.828,78 EUR
- *dr.kratk.obv.za : odtegljaje od plač* 1.350,18 EUR

### **Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**

so kratkoročno odloženi prihodki v skupnem znesku 1.870,43 EUR od tega za:  
SM 2 – NO za otrokove pravice (ERAZMUS) – 1.870,43 EUR

### **Obračun davka od dohodkov pravnih oseb**

Davčni dobiček ob upoštevanju pridobitne (20,31%) in nepridobitne dejavnosti (79,69%) v letu 2021 znaša 18.900,73 EUR. Davčno osnovo smo zmanjševali z olajšavo za investiranje po 55. a členu ZDDPO-2 z zneskom 10.156,51 EUR. Olajšava za investiranje je upoštevana iz neizkoriščenih olajšav iz davčnih obdobj 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 in 2021. Osnova za davek z zmanjšanjem znaša 8.744,22 EUR; davek od dohodka pravnih oseb znaša 1.661,40 EUR, ob upoštevanju vplačani akontaciji med letom 138,80 EUR, je obveznost za plačilo za leto 2021 1.522,60 EUR. V letu 2022 se bo vsak mesec plačevala akontacija davka od dohodka pravnih oseb v višini 138,45 EUR.

#### **Pojasnila:**

ZPMS ureja finančno materialno poslovanje na podlagi določil v Statutu ZPMS. ZPMS uporablja Slovenski računovodski standard 33 in po potrebi tudi splošne računovodske standarde. ZPMS vodi poslovne knjige dvostavno in to tako, da so ločeno izkazani podatki o finančnem in materialnem poslovanju iz pridobitne in nepridobitne dejavnosti. ZPMS ni zavezana obveznemu zunanjemu revidiranju računovodskih izkazov.

Ljubljana, 09. 03. 2022