

## Finančno poročilo za leto 2016

Zdrúženje Manager je v letu 2016 poslovalo na podlagi finančnega načrta, sprejetega na e-občnem zboru, ki je potekal od 30. marca do 8. aprila 2016. V finančnem načrtu za leto 2016 je bilo predvidenih 593.500,00 evrov prihodkov in 583.265,00 evrov odhodkov ter 10.235,00 evrov presežka prihodkov na odhodki

### Dosežen poslovni izid

Prihodki za leto 2016 so znašali **637.705,49 evrov** in so bili za 7% višji od načrtovanih. Odhodki so od načrtovanih višji le za 2% in so konec leta znašali **593.324,00 evrov**. Tako prihodki kot odhodki so bili za 20% nižji v primerjavi z izrednim letom 2015, ko smo organizirali Samit100 poslovnih voditeljev JV Evrope.

Dodatna sredstva smo uporabili za dodatne aktivnosti: za oblikovanje platforme Digitalna obljuba, prenavo obstoječe spletne strani, prenavo in nakup priznanj, pripravo predstavitvenega filma o Zdrúženju Manager in manjšo prenavo pisarn. Skozi celotno leto 2016 je Zdrúženje Manager poslovalo likvidno, redno poravnavalo svoje obveznosti in ni bilo zadolženo.

Leto smo zaključili z **44.381,49 evri** presežka.

### Strukturni prerez

Prerez **prihodkov** kaže naslednjo sestavo: največji vir finančnih sredstev pomenijo pokroviteljstva (40% vseh prihodkov), članarine (39%) in kotizacije (13%), manjši delež predstavljajo prihodki mednarodnih projektov (5%), kamor uvrščamo projekt Vidnost managerk pod žarometi in projekt EQPW. 2% prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova oglaševanja, manj kot 1% pa prihodki iz Sklada za štipendiranje.

Prihodkovne načrte smo presegli pri članarinah, in sicer za 6%, glede na leto 2015 celo za 12%. Ravno tako je bil dosežen višji rezultat pri kotizacijah (za 10% nad načrtovanim) in pokroviteljstvih (za 15%), kamor smo prišteli tudi pokroviteljstva konference Odličnost managerk 2016 (v preteklosti knjiženo na postavki drugi prihodki, ki je zato v letu 2016 sorazmerno nižja). Načrtovane okvirje smo za 27% presegli tudi na mednarodnih projektih, nižje prihodke od načrtovanih pa smo zabeležili pri skladu za štipendiranje (- 38%) in oglaševanju (-22%).

Med **odhodki** sta največji postavki storitve (54%) in stroški dela (38%). Med posameznimi postavkami izstopajo še stroški organizacije dogodkov (24% vseh odhodkov), ki so v primerjavi z 2015 nižji za 35% (takrat Samit100) in za 2% nižji od načrtovanih.

Pri storitvah smo glede na načrt zabeležili porast stroškov za IT in telefon v višini 45% (skladno s strateških ciljem o digitalizaciji smo izpeljali dodatni projekt Digitalna obljuba). Višji od predvidenega so bili stroški študentskega servisa (zaradi polovičnega delovnega časa ene od zaposlenih v strokovni službi) in stroški avtorskih pogodb. Tako kot smo na postavki mednarodni projekti zabeležili več prihodkov, so bili višji tudi stroški. Glede na leto 2015 so bili višji stroški vzdrževanja sredstev, ki so vključevali osvežitev pisarniške opreme, vendar so bili za 9% nižji od načrtovanih.

Stroški dela so načrtovane presegle za 4%, in sicer iz naslova preseženih letnih ciljev tako posamično kot na kolektivni ravni.

Pri stroških materiala je višja od 2015 postavka pisarniški material in drugi stroški materiala (nakup priznanj za življenjsko delo in za mladega managerja za nadaljnjih 5 let. Odstotkovno najvidnejši porast stroškov nad načrtovanimi je na postavki strokovne literature zaradi nakupa Naj poslovne knjige, ki so jo člani in članice prejeli na Januarskem srečanju 2017. So bili pa za 36% nižji od načrtovanih stroški priprave publikacij (zaradi drugih aktivnosti nismo izpeljali priprave mednarodne predstavitvene brošure).

Drugi poslovni odhodki so bili od načrtovanih višji za 13%. Največji porast je pri drugih stroških, ki vključujejo odbitni delež; ta je v letu 2016 znašal 2.853,65 evrov (v letu 2015 je bil odbitni delež pozitiven in zato knjižen med prihodke). Glede na načrt smo nekoliko več namenili za donacije Ustanovi Gallus, katere soustanovitelj je Združenje Manager, ter študentski iniciativi Managementu Groupu, ki nas redno podpirajo na vseh naših večjih dogodkih.

## **Presežek**

Združenje Manager deluje v skladu z zakonom o društvih, po katerem je zavezano neprofitni in širše koristni dejavnosti. Pri pripravi finančnega načrta upošteva načelo uravnoteženega finančnega poslovanja, ki pomeni skladnost prihodkovne in odhodkovne strani. Zaradi izjemnega dela v letu 2016 je bil dosežen precejšen presežek prihodkov nad odhodki.

Dosežen **presežek**, ki znaša **44.381,49 evrov**, je sicer za 19% nižji od leta 2015, vendar za več kot trikrat višji od načrtovanega. Temu ustrezen bo tudi davek od dobička, in sicer bo znašal 4.405,36 eur. Presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 39.976,13 evrov se bo prenesel v društveni sklad, ki po 27. letih delovanja znaša 164.100,44 evrov (skupen seštevek presežkov vseh let delovanja).

Priloga:

Podroben razrez finančnega poročila za leto 2016 je predstavljen v prilogi.

## FINANČNO POROČILO 2016

	2016	2015	I 16/15	Načrt 2016	I 16/načrt 16
<b>PRIHODKI</b>	<b>637.705,49</b>	797.193,14	0,80	593.500,00	1,07
Članarine	246.597,00	220.627,75	1,12	232.000,00	1,06
Kotizacije	82.692,03	127.203,42	0,65	75.000,00	1,10
Pokroviteljstva	256.839,43	326.071,25	0,79	224.000,00	1,15
Oglaševanje	11.681,40	18.689,99	0,63	15.000,00	0,78
Sklad za štipendiranje, donacije	6.176,19	2.500,00	2,47	10.000,00	0,62
Drugi prihodki	1.986,47	22.168,83	0,09	12.500,00	0,16
Mednarodni projekti	31.732,97	79.931,90	0,40	25.000,00	1,27
<b>ODHODKI</b>	<b>-593.324,00</b>	-742.720,98	0,80	-583.265,00	1,02
<b>Stroški materiala</b>	<b>-29.587,32</b>	-30.885,22	0,96	-33.600,00	0,88
pisarniški material	-4.127,00	-2.947,38	1,40	-2.000,00	2,06
strokovna literatura (naročnine, časopis)	-4.591,56	-904,98	5,07	-1.000,00	4,59
priprava publikacij (tisk, storitve)	-19.137,35	-26.644,34	0,72	-30.000,00	0,64
drugi stroški materiala	-1.731,41	-388,52	4,46	-600,00	2,89
<b>Stroški storitev</b>	<b>-318.760,99</b>	-478.961,00	0,67	-314.615,00	1,01
organizacija dogodkov	-128.702,50	-199.246,31	0,65	-131.000,00	0,98
lastno oglaševanje	-3.082,63	-3.409,73	0,90	-5.000,00	0,62
avtorsko delo	-3.759,80	-1.306,10	2,88	-1.500,00	2,51
študentski servis	-22.681,64	-18.242,61	1,24	-16.000,00	1,42
najemnina	-17.479,07	-13.010,43	1,34	-17.000,00	1,03
reprezentanca, poslovna darila	-2.482,12	-3.917,23	0,63	-2.500,00	0,99
poštne storitve	-9.013,21	-10.137,83	0,89	-12.500,00	0,72
IT in telefon	-29.027,90	-29.971,50	0,97	-20.050,00	1,45
zunanji izvajalci	-56.648,27	-71.444,89	0,79	-58.500,00	0,97
izobraževanje	-2.636,00	-1.050,49	2,51	-4.000,00	0,66
stroški prevoza, dnevnic in nočitev	-4.452,36	-8.208,74	0,54	-7.000,00	0,64
članarine v organizacijah	-2.965,08	-2.890,00	1,03	-2.890,00	1,03
vzdrževanje sredstev	-6.352,83	-309,02	20,56	-7.000,00	0,91
raziskave in analize	-21.874,94	-25.563,27	0,86	-26.500,00	0,83
drugi stroški	-913,53	-87.342,62	0,01	-675,00	1,35
mednarodni projekti	-6.689,11	-2.910,00	2,30	-2.500,00	2,68
<b>Stroški dela</b>	<b>-227.626,62</b>	-205.988,50	1,11	-218.000,00	1,04
<b>Stroški amortizacije</b>	<b>-2.549,64</b>	-708,42	3,60	-4.000,00	0,64
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>-14.799,43</b>	-26.177,77	0,57	-13.050,00	1,13
sklad za štipendiranje, donacije	-9.600,00	-20.901,25	0,46	-8.500,00	1,13
odpis terjatev	-622,80	-3.407,12	0,18	-2.500,00	0,25
drugo (davčno nepriznani stroški, takse...)	-3.371,84	-305,21	11,05	-500,00	6,74
stroški finančnih storitev	-1.204,79	-1.564,19	0,77	-1.550,00	0,78
<b>POSLOVNI IZZID</b>	<b>44.381,49</b>	54.472,16	0,81	10.235,00	4,34