

## Finančno poročilo za leto 2017

Združenje Manager je v letu 2017 poslovalo na podlagi finančnega načrta, sprejetega na Občnem zboru, 30. marca 2017. V finančnem načrtu za leto 2017 je bilo predvidenih 641.400 evrov prihodkov in 629.415 evrov odhodkov ter 11.985,00 evrov presežka.

### Dosežen poslovni izid

Prihodki za leto 2017 so znašali **637.718 evrov** in so bili v enakem obsegu kot v letu 2016. Skladno so v enakem obsegu tudi odhodki in so konec leta znašali **595.792 evrov**.

Združenje Manager je skozi celo leto 2017 poslovalo likvidno, redno poravnava svoje obveznosti in ni bilo zadolženo. Leto smo zaključili z **41.926 evri** presežka.

### Strukturni prerez

Prerez **prihodkov** kaže naslednjo sestavo: največji vir finančnih sredstev pomenijo članarine (41,8 % vseh prihodkov), pokroviteljstva (36 %) in kotizacije (16 %). Manj kot odstotek vseh prihodkov predstavljajo mednarodnih projektov, kamor uvrščamo projekt EQPW, medtem kot prihodki iz oglaševanja predstavljajo 3 % vseh prihodkov in so za kar 57 % višji od načrtovanih.

Prihodkovne načrte smo presegli pri članarinah, in sicer za 2 % (8 % rast glede na 2016). Ravno tako je bil dosežen višji rezultat pri kotizacijah in sicer za 25 % glede na leto 2016, medtem ko so bili prihodki iz pokroviteljstev nižji od načrtovanih za 9 % zaradi izpada nekaterih načrtovanih aktivnosti kot sta gospodarska delegacija na Češko ter mednarodni dogodek sekcije managerk. Obe aktivnosti sta preneseni v leto 2018. Preoblikovanje Managerskega plesa v Managerski večer v operi je vplival tudi na nižje prihodke od načrtovanih pri Skladu za talente.

Med drugim smo načrtovane okvirje presegli tudi na postavki drugi prihodki, ki zajemajo subvencijo zavoda zaposlovanje iz programa trajno zaposlovanja mladih (zaposlitev dveh novih sodelavk) in sodelovanje z jamstvenim skladom, katerega sredstva smo usmerili v sofinanciranje programa Managerskega kongresa 2017.

Med **odhodki** sta največji postavki storitve (52,6 %) in stroški dela (40,5 %). Med posameznimi postavkami izstopajo še stroški organizacije dogodkov (19,2 % vseh odhodkov), ki so v primerjavi z 2016 nižji za 11% in za 15 % nižji od načrtovanih (prijaznejša stroškovna slika Managerskega večera v Operi glede na načrtovani Managerski ples).

V letu 2017 je Združenje Manager z marcem načrtovalo zaposlitev sodelavke na področju odnosov z javnostmi, kar je razvidno iz višjih načrtovanih stroškov dela. Zaposlitev je bila izpeljana, a so bili stroški dela zaradi številnih kadrovskih menjav v letu 2017 za 6 % nižji od načrtovanih. Kot posledica kadrovskih preobratov so nastali višji stroški na postavki zunanji izvajalci (za 35 %) in sicer predvsem zaradi nenačrtovanega sodelovanja s kadrovsko agencijo, ki nam je bila v pomoč pri iskanju nove izvršne direktorice kot tudi novega strokovnega sodelavca za pravne zadeve.

Več kot predvideno (za 42 %) so bili višji tudi stroški študentskega dela in podjemih pogodb, ki jih je povzročila zapolnitev časovne vrzeli pri kadrovskih menjavah v letu 2017 (menjava na delovnem mestu za odnose z javnostmi) ter preoblikovanje študentske pomoči na delovno mesto vodje pisarne. Najprej v obliki sodelovanja v okviru podjeme pogodbe, v novembru pa smo kolegici preko programa trajno zaposlovanje mladih tudi zaposlili. Tako za zaposlitev na delovnem mestu vodje pisarne kot za zaposlitev druge sodelavke na delovnem mestu odnosov z javnostmi, smo s strani zavoda za zaposlovanje prejeli subvencijo v višini 5.000 evrov.

Glede na leto 2016 so bili za 12 % višji stroški informacijske tehnologije in telefona in sicer iz naslova prenove spletne strani. Razvidno pa je tudi povečanje stroškov za izobraževanje in sicer za kar 77% glede na preteklo leto. V 2017 smo namreč vlagali v nova znanje in veščine s področja digitalne komunikacije.

Po drugi strani pa so bili prihranki ustvarjeni na postavki raziskave in analize (za 17 %), saj bi bilo potrebe po izvedbi dodatno načrtovane raziskave, ravno tako smo optimizirali stroške poštnih storitev (za 21 % nižji od načrtovanih). Manj kot predvideno je bilo lastnega oglaševanja (za 35 %) kot tudi stroškov iz naslova intelektualnih in osebnih storitev.

Stroški materiala so za 21 % nižji kot v letu 2016. Zaloge iz preteklega leta so omogočale za kar 71 % nižje stroške pisarniškega materiala (za 53 % nižji od načrtovanih). Nižji so bili tudi stroški publikacij (za 35 %), saj nismo realizirali planirane predstavitvene brošure v angleškem jeziku, medtem ko so bili drugi stroški materiala zaradi nakupa priznanja Vključi.Vse za tri leta v približno enakem obsegu kot lani. Uspešno finančno poročilo v novembru nam je omogočalo nakup Naj poslovne knjige leta 2017, kar je povzročilo odstotkovno najvidnejši porast stroškov na postavki strokovna literatura, ki pa so bili glede na leto 2016 nižji za 10%.

Nižje od načrtovanih smo zabeležili tudi druge poslovne odhodke (za 10%). Kot tradicionalno smo tudi v letu 2017 namenili donaciji Ustanovi Gallus ter študentski iniciativi Management Groupu, medtem ko so se nižje subvencije iz preoblikovanega sklada za štipendiranje v sklad za talente rezultirale nižje stroške od načrtovanih na tej postavki. Rahel porast in sicer za 19 % smo zabeležili pri finančnih storitvah, za skoraj

dvakrat več pa je bilo glede na načrtovano, odpisanih starih terjatev, čemur botroval stečaj in neizterljive kotizacije. Ravno nasprotno od preteklih let, smo letos zabeležili pozitiven odbitni delež, knjižen med prihodke, kar je znižalo predvidene stroške na postavki drugo.

### **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. Intenzivno delo v letu 2017 je botrovalo, da je bil dosežen večji presežek prihodkov nad odhodki od načrtovanega.

Dosežen **presežek**, ki znaša **41.926 evrov**, je bil za 6 % nižji od lanskoletnega, vendar za več kot trikrat višji od načrtovanega. Temu ustrezen bo tudi davek od dobička, in sicer bo znašal 5.101,13 eur. Presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 36.825,16 evrov se bo prenesel v društveni sklad, ki po 28. letih delovanja znaša 200.925,50 evrov (skupen seštevek presežkov vseh let delovanja).

Priloga:

Podroben razrez finančnega poročila za leto 2017 je predstavljen spodaj v prilogi.

FINANČNO POROČILO 2017	2017	2016	17/16	Načrt 2017	I 17/ načrt 2017
<b>PRIHODKI</b>	<b>637.718,70</b>	637.705,49	1,00	641.400,00	0,99
članarine	267.008,62	246.597,00	1,08	263.000,00	1,02
kotizacije	103.102,03	82.692,03	1,25	102.000,00	1,01
pokroviteljstva	231.333,36	256.839,43	0,90	253.000,00	0,91
oglaševanje	20.368,93	11.681,40	1,74	13.000,00	1,57
sklad za talente	2.259,97	6.176,19	0,37	7.500,00	0,30
drugi prihodki	11.674,45	1.986,47	5,88	2.900,00	4,03
mednarodni projekti	1.971,34	31.732,97	0,06	0,00	
<b>ODHODKI</b>	<b>-595.792,51</b>	-593.324,00	1,00	-629.415,00	0,95
stroški materiala	<b>-23.326,39</b>	-29.587,32	0,79	-32.000,00	0,73
pisarniški material	-1.179,73	-4.127,00	0,29	-2.500,00	0,47
strokovna literatura (naročnine)	-4.129,43	-4.591,56	0,90	-1.000,00	4,13
priprava publikacij (tisk, storitve)	-16.198,73	-19.137,35	0,85	-25.000,00	0,65
drugi stroški materiala	-1.818,50	-1.731,41	1,05	-3.500,00	0,52
stroški storitev	<b>-313.463,19</b>	-318.760,99	0,98	-320.365,00	0,98
organizacija dogodkov	-114.610,02	-128.702,50	0,89	-135.000,00	0,85
lastno oglaševanje	-4.107,12	-3.082,63	1,33	-6.300,00	0,65
avtorsko delo	0,00	-3.759,80	0,00	-2.000,00	0,00
študentsko delo, podjemne pogodbe	-25.506,76	-22.681,64	1,12	-18.000,00	1,42
najemnina	-17.423,12	-17.479,07	1,00	-17.500,00	1,00
reprezentanca, poslovna darila	-2.599,23	-2.482,12	1,05	-2.500,00	1,04
poštne storitve	-9.072,60	-9.013,12	1,01	-11.500,00	0,79
IT in telefon	-32.470,06	-29.027,90	1,12	-32.000,00	1,01
zunanji izvajalci	-68.657,92	-56.648,27	1,21	-50.800,00	1,35
izobraževanje	-6.370,23	-2.636,00	2,42	-5.000,00	1,27
prevoz, dnevnice in nočitve	-7.902,50	-4.452,36	1,77	-7.000,00	1,13
članarine v organizacijah	-2.859,83	-2.965,08	0,96	-2.970,00	0,96
vzdrževanje sredstev	0,00	-6.352,83	0,00	-3.000,00	0,00
raziskave in analize	-21.686,55	-21.874,94	0,99	-26.000,00	0,83
intelektualne in osebne storitve	-197,25	-913,53	0,22	-795,00	0,25
drugi projekti	0,00	-6.689,11	0,00	0,00	0,00
stroški dela	<b>-241.333,12</b>	-227.626,62	1,06	-258.000,00	0,94
stroški amortizacije	<b>-4.217,33</b>	-2.549,64	1,65	-4.050,00	1,04
drugi poslovni odhodki	<b>-13.452,48</b>	-14.799,43	0,91	-15.000,00	0,90
sklad za talente, donacije	-7.000,00	-9.600,00	0,73	-8.000,00	0,88
odpis terjatev	-4.665,00	-622,80	7,49	-2.500,00	1,87
drugo (davčno nepriznani stroški, takse...)	-237,83	-3.371,84	0,07	-3.200,00	0,07
finančne storitve	-1.549,65	-1.204,79	1,29	-1.300,00	1,19
<b>POSLOVNI REZULTAT</b>	<b>41.926,19</b>	44.381,49	0,94	11.985,00	3,50

