

Datum: 14.03.2024

POROČILO NADZORNEGA ODBORA KORONARNEGA KLUBA LJUBLJANA ZA LETO 2023

Na podlagi 26. člena Statuta Koronarnega kluba Ljubljana, se je 14.3.2024 sestal nadzorni odbor in pregledal dokumentacijo KKL za obdobje januar – december 2023, ki se nanaša na izkazovanje prihodkov in odhodkov ter sredstev in obveznosti do njihovih virov. Nadzorni odbor Koronarnega kluba Ljubljana (KKL) je bil izvoljen na zboru članov septembra 2020 v sestavi Darja Vižintin Zupančič, Julka Vahen, Marija Brglez, Zinka Huremagič in Beno Kočevnar. Na seji so bili prisotni vsi člani, seje sta se udeležili tudi predsednica KKL Petra Simpson Grom in gospa Angela Cerar iz računovodske servisa Tabor trade d.o.o..

Nadzorni odbor je ugotovil, da je bilo poslovanje KKL skladno z Zakonom o društvih, Statutom KKL, ki velja od 25.5.2017, s spremembami, potrjenimi na Upravni enoti Ljubljana 3.2.2020, in skladno z notranjimi akti kluba (pravilnik o finančno materialnem poslovanju, pravilnik o notranji organizaciji, sklepi zbora članov in upravnega odbora).

Letno poročilo je sestavljeno na podlagi SRS 33, ki določa računovodske rešitve v društvih in na osnovi katerega je sprejet tudi kontni okvir za društva, ki ga je KKL v letu 2023 tudi uporabil za evidentiranje poslovnih dogodkov. Za vodenje računovodstva ima KKL sklenjeno pogodbo z računovodskim servisom TABOR TRADE D.O.O., ki ga zastopa Bojana Cerar Žilič.

Nadzornemu odboru so bili predloženi Poslovno poročilo KKL za leto 2023, Računovodsko poročilo za leto 2023, ki ga sestavljajo Bilanca stanja na dan 31.12. 2022, Izkaz poslovnega izida v obdobju 1.1. 2023 do 31.12. 2023, Dodatni podatki k Izkazu poslovnega izida za leto 2023, ki izkazujejo vrste prihodkov od dejavnosti, od tega tudi iz opravljanja pridobitne dejavnosti. Sestavni del poročila je tudi Izjava za društva, ki niso zavezana k reviziji Letnega poročila, Pojasnila k računovodskim izkazom za leto 2023 ter Popis sredstev in njihovih virov na dan 31.12.2023. Nadzornemu odboru so bile predložene na vpogled tudi zahtevane finančne listine in pogodbe.

Iz izkaza poslovnega izida je razvidno, da so prihodki za leto 2023 znašali skupaj 157.580,40 EU, in so bili nižji od prihodkov leta 2022 za 17%, saj ni bila uspešna prijava na razpis Ministrstva za javno upravo, ker je bil razpis razveljavljen. Manj je bilo tudi dotacij, 43.712,82 EUR in donacij, 5.945,10 EUR ter prihodkov od storitev (sponzorjev), ki so znašali 13.941,00 EUR. Kar za 37% pa so se povečali prihodki od članarine in so znašali 79.907,50 EUR, kar je 50,7% vseh prihodkov.

Odhodki so znašali 157.535,46 EUR in so bili manjši od odhodkov za leto 2022 za 17%. Stroški storitev, potrebnih za izvedbo programa in za delovanje kluba so znašali 106.448,89 EUR in so se zmanjšali za 7,4% glede na leto 2022, kljub rasti cen predvsem elektrike, ogrevanja oziroma hlajenja in drugih stroškov. Stroški dela so znašali 42.182 EUR za 1,2 zaposlenega iz delovnih ur in so se povečali za 3,2%.

KORONARNI KLUB LJUBLJANA

Štepanjsko nabrežje 38

1000 LJUBLJANA

Presežek iz nepridobitne dejavnosti je znašal 42,62 EUR, davek od pridobitne dejavnosti pa je za leto 2023 znašal 29,92 EUR, tako da je bil za leto 2023 ugotovljen minimalen pozitiven rezultat poslovanja oziroma čisti **presežek** prihodkov obračunskega obdobja v višini 12,70 EUR.

V **Bilanci stanja** na dan 31.12.2023 izkazana sredstva in obveznosti do virov sredstev KKL znašajo 674.606,29 EUR. Društveni sklad znaša 314.448,71 EUR.

Konec leta 2022 je bil opravljen tudi **popis sredstev in njihovih virov na dan 31.12.2023**, iz katerega je razvidno, da se dejanska stanja sredstev in njihovih virov ujemajo s stanji v poslovnih knjigah. Zapisnik popisa je priloga letnega poročila.

Nadzorni odbor je pregledal tudi dokumentacijo KKL, s katero so bila preverjena stanja denarnih sredstev, terjatev in obveznosti in ugotovil, da se stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu na dan 31.12.2023 ujema z izpiskom Deželne banke d.d. z dne 31.12.2023.

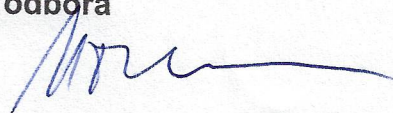
Pregledal je tudi naključno izbrane finančne listine, ki so podlaga za knjiženje in skladnost pogodb za opravljene storitve z izdanimi računi, pri čemer ni ugotovil nepravilnosti.

Nadzorni odbor je po pregledu dokumentacije in poslovnega poročila ugotovil, da je KKL tudi v letu 2023 opravil obsežen program dela v okviru razpoložljivih sredstev, kljub zahtevnim pogojem za pridobivanje prihodkov tako javnih kot tudi sponzorskih, pa tudi kljub naraščajočim stroškom zaradi rasti cen vseh vrst storitev. Pozitivno je, da se število članov povečuje, kar je rezultat večje promocije KKL, za kar gre vodstvu kluba velika pohvala.

Glede na ugotovitve da je KKL opravil načrtan program dela za leto 2023 in da posluje v skladu za zakoni in svojimi akti, v okviru sprejetega finančnega načrta, nadzorni odbor predlaga zboru članov, da **sprejme Letno poročilo Koronarnega kluba Ljubljana za leto 2023**.

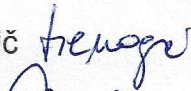
Predsednica nadzornega odbora

Darja Vižintin Zupančič

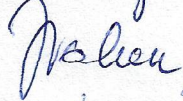


Člani

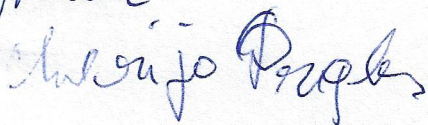
Zinka Huremagič



Julka Vahen



Marija Brglez



Beno Kočevár

Priloge:

- Računovodski izkazi za leto 2023

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZA LETO 2023
(podatki so v EUR)

Pojasnila k računovodskim izkazom za društva v skladu s 26. členom zakona o družtvih:

1. Društvo zagotavlja podatke o svojem finančnem in materialnem poslovanju v skladu s pravilnikom o računovodstvu in v skladu z 26. členom zakona o družtvih
2. Pri pripravi letnega poročila in pri vodenju poslovnih knjig uporablja društvo SRS 33. Predloženi računovodski izkazi so v celoti skladni s SRS 2016.
3. Poslovne knjige se vodijo dvostavno
4. Društvo je ustanovljeno za opravljanje nepridobitne dejavnosti. Dopolnilno in v povezavi z nepridobitno dejavnostjo društvo opravlja tudi pridobitne dejavnosti, ki jih izvaja le v obsegu, potrebnem za uresničevanje namena in ciljev društva. Sodilo za razmejevanje odhodkov pridobitne in nepridobitne dejavnosti je razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki.
5. V skladu z 24. členom Zakona o družtvih, društvo uporablja presežek prihodkov nad odhodki za uresničevanje svojega namena, ter ciljev za opravljanje nepridobitne dejavnosti.
6. Društvo ni zavezano reviziji.
7. Dolgoročnih rezervacij ni.
8. Terjatev ni. Stanje obveznosti je s tekočo zapadlostjo.
9. Vlaganje v opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva se opravi iz lastnih sredstev in sredstev javnih financ.
10. Za merjenje opredmetenih osnovnih in neopredmetenih sredstev se po začetnem pripoznanju se uporablja model nabavne vrednosti. Amortizacijo sredstev začne obračunavati prvega dne naslednjega meseca, ko je sredstvo usposobljeno za uporabo. Uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja.
11. Dolgoročnih finančnih naložb in posojil ni.
12. Prosta denarna sredstva so na poslovnem računu pri Deželna banka Slovenije kot vpogledna sredstva.
13. Društvo nima zunaj bilančnih kontov.
14. Društvo nima pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, ki so odpisana in se še uporabljajo.
15. Pri inventuri ni bilo ugotovljenih popisnih razlik.
16. Normativnih sprememb, ki neposredno vplivajo na materialno in finančno poslovanje društva ni.
17. Notranji finančni nadzor v društvu izvaja interna kontrolna komisija.

Ljubljana, 29.2.2024