

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2015

Teniski savez Srbije

POSLOVNI PRIHODI

	2015	2014
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	171.286	211.384
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	34.330	49.636
PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA	3.953	5.782
PRIHODI OD DONACIJA, DOTACIJA, SUBVENICIJA I SL.	133.003	134.736
PRIHODI OD NEFINANSIJSKE IMOVINE		21.230

POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi su manji u odnosu na prethodnu godinu za 18,96% - tj. za 40.098 hiljada dinara.
- Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga u iznosu od 34.330 hiljada dinara odnose se na prihode od sponzorstva, tv prava i ulaznica.
- Prihodi od članarina i članskih doprinosa od 3.953 hiljada dinara odnose se na članarine fizičkih i pravnih lica i ovaj prihod je manji u odnosu na prethodnu godinu za 31,63% jer je na 31.12.2014. bilo registrovano 168 klubova i 3.149 registrovanih igrača a na 31.12.2015. 155 klubova i 2.088 igrača
- Prihodi od donacija, dotacija, subвенicija i sl. od 133.003 hiljade dinara odnose se na prihode od MOS-a redovan program 74.000 hiljada dinara, prihodi od MOS-a nacionalna priznanja 4.003 hiljada dinara, prihodi od MOS-a stipendije 5.220 hiljada dinara, prihodi od donacija 8.307 hiljada dinara i prihodi od Prize Money 41.473 hiljada dinara.

POSLOVNI RASHODI

	2015	2014
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	170.689	188.779
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	8.239	6.667
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	74.600	81.519
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	69.952	78.966
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	2.204	2.463
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	15.694	19.164

POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu za 9,58%
- Troškovi materijala i energije obuhvataju troškove kancelarijskog materijala, sportske opreme, sportskih odličja i troškove goriva u iznosu od 8.239 hiljada dinara i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 23,58% zbog troškova za loptice
- Toškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u iznosu od 74.600 hiljada dinara su manji u odnosu na prethodnu godinu za 8,48% i obuhvataju troškove zarada, troškove po ugovoru o delu, autorskim ugovorima, nagrade za afirmaciju sporta, nagrade sportistima i sportskim stručnjacima, stipendije sportistima, nacionalna priznanja, troškove smeštaja na službenom putu, naknade drugim fizičkim licima za sl. put u inostranstvo.
- Troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 69.952 su manji u odnosu na prethodnu godinu za 11,42% i obuhvataju troškove avio prevoza, telefonije, poštarine, taxi, rent a car, parking i internet, troškovi zakupnina za poslovni i skladišni prostor, troškove zakupa sala za utakmice i trening, troškovi montaže i demontaže terena, troškovi štamparskih usluga. Troškovi su manji jer su manji troškovi avio prevoza za 10,27% (u 2015 godini troškovi avio prevoza iznose 47.053 hiljade dinara) i jer su manji troškovi zakupa sala za utakmice i trening za 11,74% (u 2015 godini troškovi zakupa sala za utakmice i trening iznose 11.789 hiljada dinara)
- Troškovi amortizacije iznose 2.204 hiljade dinara
- Nematerijalni troškovi u iznosu od 15.694 hiljada dinara su manji u odnosu na prethodnu godinu za 18,11% i obuhvataju troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa, članarina, revizije i advokatskih usluga, zdravstvenih usluga, nagrada klubovima za ostvarene rezultate, održavanje sajta i izmene na programima računara, troškove marketinga, čišćenje prostorija, obezbeđenja, troškovi poreza, takse i sudski troškovi, troškovi ulaznica za sportske manifestacije, troškovi viza.

POSLOVNI DOBITAK

- Poslovni dobitak je 597 hiljada dinara (u 2014 je iznosio 22.605 hiljada dinara) i manji je u odnosu na prethodnu godinu za 97,36%

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI I DOBITAK IZ FINANSIRANJA

	2015	2014
UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	483	365
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	483	365
UKUPNO FINANSIJSKI RASHODI	361	2.068
RASHODI KAMATA	28	1.865
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	333	203
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	122	
GUBITAK IZ FINANSIRANJA		1.703

PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI KRATKOROČNIH I DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA I POTRAŽIVANJA

- Prihodi od usklađivanja vrednosti kratkoročnih i dugoročnih finansijskih plasmana i potraživanja iznose 1.500 hiljada dinara i odnose se na usklađivanju po osnovu IOS-a sa firmom RAS za avio karte za Zimonjića

OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2015	2014
OSTALI PRIHODI	2.240	3.106
OSTALI RASHODI	16.978	9.604

OSTALI PRIHODI I RASHODI

- Ostali prihodi u iznosu od 2.240 hiljada dinara obuhvataju iznose od usklađivanja po IOS-ima i višak osnovnih sredstava u iznosu od 571 hiljada dinara
- Ostali rashodi u iznosu od 16.978 hiljada dinara (veći su u odnosu na prethodnu godinu za 76,78%) obuhvataju iznose rashoda iz prethodnih godina za pravdane akontacije sa službenog puta i pravdane avanse i naknadno pristiglu fakturu JAT-a sa sudskim troškovima u iznosu od 2.022 hiljade dinara, manjak osnovnih sredstava u iznosu od 693 hiljada dinara, i otpise potraživanja i to:
 - 1) otpis potraživanja za plaćene avanse 3.821 hiljada dinara (Euroketering, Beoturist i JP Ada Cingalija)
 - 2) otpis potraživanja od kupaca 400 hiljada dinara (SC Vojvodina)
 - 3) otpis potraživanja za akontacije 4.675 hiljada dinara (akontacije za službeni put u dinarima i devizama i akontacije za gorivo)
 - 4) otpis potraživanja od fondova za porodilje u iznosu od 3 hiljade dinara

FINANSIJSKI REZULTAT

	2015	2014
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPEREZIVANJA		14.404
VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPEREZIVANJA	12.519	
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	1.023	
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA PRE OPOREZIVANJA		14.404
VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA PRE OPOREZIVANJA	11.496	
PORESKI RASHOD PERIODA		648
NETO VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA		13.756
NETO VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA	11.496	

FINANSIJSKI REZULTAT

- Višak prihoda nad rashodima, efekti promena računovodstvenih politika i ispravka grešaka iz ranijih godina je ostvaren u iznosu od 1.023 hiljada dinara i odnosi se na usklađivanja po IOS-ima
- Ostvaren je gubitak u iznosu od 11.496 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvaren neto dobitak od 13.756 hiljada dinara
- Gubitak je rezultat smanjenja poslovnih prihoda za 18,96% - tj. za 40.098 hiljada dinara i uvećanih ostalih rashoda (veći su u odnosu na prethodnu godinu za 76,78%) koji obuhvataju rashode iz prethodnih godina (po osnovu pravedanih akontacija i pravedanih avansa iz prethodne godine), manjak osnovnih sredstava i otpise potraživanja

AKTIVA

	2015	2014
STALNA IMOVINA	8.858	10.948
POSTROJENJA I OPREMA	8.858	10.948
OBRTNA IMOVINA	7.546	12.229
PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	2.611	1.326
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	19	445
DRUGA POTRAŽIVANJA	406	7.724
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		500
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	3.866	2.234
POREZ NA DODATU VREDNOST	608	
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	36	
UKUPNA AKTIVA	16.404	23.177

OPREMA

	2015
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje	22.728
Nove nabavke	216
Procena	21
Viškovi	571
Manjkovi	-693
STANJE NA KRAJU GODINE 31.12.2015.	22.843
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje	11.780
Amortizacija	2.204
STANJE NA KRAJU GODINE 31.12.2015.	13.984
SADAŠNJA VREDNOST OPREME	8.858

AKTIVA

- Plaćeni avansi u zemlji iznose 1.550 hiljada dinara (Dipos depozit za poslovni prostor, Republički zavod za sport, Bomeran, RAS i Parking Servis). Plaćeni avansi u inostranstvo iznose 1.061 hiljada dinara (Concept Hrvatska materijal i instalacija terena za Fed i Davis Cup)
- Potraživanja po osnovu prodaje iznose 19 hiljada dinara iz 2015 godine (TK Sloboda, OTK Tennis Point).
- Druga potraživanja se odnose na potraživanja za više plaćen porez na dobitak u iznosu od 406 hiljada dinara.
- Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2015. iznose 3.866 hiljada dinara od čega na tekućem računu je bio iznos od 365 hiljada dinara a na deviznom računu 3.502 hiljada dinara
- Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost na 31.12.2015. iznose 608 hiljada dinara
- AVR se odnose na unapred plaćene troškove naknade za prevoz zaposlenih

PASIVA

	2015	2014
ULOZI (SOPSTVENI IZVORI) OSNIVAČA I DRUGIH LICA	19	19
NERASPOREĐENI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	17.454	17.454
NERASPOREĐENI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA RANIJIH GODINA	17.454	507
NERAPOREĐENI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA TEKUĆE GODINE		16.947
VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA	51.040	39.544
VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA RANIJIH GODINA	39.544	39.544
VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA TEKUĆE GODINE	11.496	
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	49.971	45.248
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	3.946	3.800
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	41.783	39.935
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	4.242	43
OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST		268
OBAVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE		1.202
VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA IZNAD VISINE ULOGA	33.567	22.071
UKUPNA PASIVA	16.404	23.177

PASIVA

- Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina iznosi 17.454 hiljada dinara
- Višak rashoda nad prihodima iznosi 51.040 hiljada dinara od čega je višak rashoda nad prihodima tekuće godine 11.496 hiljada dinara
- Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 3.946 hiljada dinara odnose se na pozajmice od Teniskog saveza Beograda iz 2012 godine, OKS iz 2013 godine i Eki Invest (prebačeno na Novi Dom) iz 2009 godine.
- Obaveze iz poslovanja u iznosu od 41.783 hiljada dinara obuhvataju obaveze za primljene avanse 3.180 hiljada dinara (članarine za 2016 godinu i Dunav Osiguranje sponzorstvo) i obaveze prema dobavljačima u zemlji 38.603 hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima koje su starije od 3 godine čine 20,15% od ukupnih obaveza.
- Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.242 hiljade dinara čine obaveze koje se odnose na juniorski program za neisplaćene obaveze po konačnim obračunima sa službenog puta