

# **RAČUNOVODSKO POROČILO 2019**

## 1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

### 1.1. Bilanca stanja

Postavka	Oznaka	31.12.2019	31.12.2018
<b>SREDSTVA(002+032+053)</b>	<b>001</b>	<b>107.602,93</b>	<b>80.377,17</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA(003+010+018+019+027)</b>	<b>002</b>	<b>4,26</b>	<b>112,80</b>
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev(004+009)	003	0,00	0,00
1. Neopredmetena sredstva	004	0,00	0,00
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitev	009	0,00	0,00
II. Opredmetena osnovna sredstva	010	4,26	112,80
III. Naložbene nepremičnine	018	0,00	0,00
IV. Dolgoročne finančne naložbe(020+024)	019	0,00	0,00
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	020	0,00	0,00
2. Dolgoročna posojila	024	0,00	0,00
V. Dolgoročne poslovne terjatve	027	0,00	0,00
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA(033+034+040+048+052)</b>	<b>032</b>	<b>105.098,67</b>	<b>80.264,37</b>
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033	0,00	0,00
II. Zaloge	034	0,00	0,00
III. Kratkoročne finančne naložbe(041+045)	040	0,00	0,00
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	041	0,00	0,00
2. Kratkoročna posojila	045	0,00	0,00
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	048	71.661,15	56.720,36
V. Denarna sredstva	052	33.437,52	23.544,01
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>053</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>
Zunajbilančna sredstva	054	0,00	0,00
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV(056+072+075+085+095)</b>	<b>055</b>	<b>107.602,93</b>	<b>80.377,17</b>
<b>A. SKLAD(056a+067+301)</b>	<b>056</b>	<b>32.634,32</b>	<b>29.034,62</b>
I. Društveni sklad	056a	32.634,32	29.034,62
II. Revalorizacijske rezerve	067	0,00	0,00
III. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	301	0,00	0,00
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE(073+074)</b>	<b>072</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezervacije	073	0,00	0,00
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	074	0,00	0,00
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI(076+080)</b>	<b>075</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dolgoročne finančne obveznosti	076	0,00	0,00
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	080	0,00	0,00
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI(086+087+091)</b>	<b>085</b>	<b>74.968,61</b>	<b>43.979,85</b>
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	086	0,00	0,00
II. Kratkoročne finančne obveznosti	087	0,00	0,00
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	091	74.968,61	43.979,85
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>095</b>	<b>0,00</b>	<b>7.362,70</b>
Zunajbilančne obveznosti	096	0,00	0,00

## 1.2. Izkaz poslovnega izida

Postavka	Oznaka	2019	2018
<b>A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE</b>	<b>110</b>	<b>194.990,35</b>	<b>200.466,19</b>
B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	121	0,00	0,00
C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	122	0,00	0,00
Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	123	0,00	0,00
D. SUBVENCije, DOTACIJE, REGRESI, KOMPENZACIJE IN DRUGI PRIHODKI	124	0,00	0,00
E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	125	0,56	0,00
<b>F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA(110+121-122+123+124+125)</b>	<b>126</b>	<b>194.990,91</b>	<b>200.466,19</b>
<b>G. POSLOVNI ODHODKI(128+139+144+148)</b>	<b>127</b>	<b>194.415,65</b>	<b>192.074,43</b>
<b>I. Stroški blaga, materiala in storitev(129+130+134)</b>	<b>128</b>	<b>160.109,97</b>	<b>158.284,90</b>
1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	129	0,00	0,00
2. Stroški porabljenega materiala	130	1.013,27	4.998,97
3. Stroški storitev	134	159.096,70	153.285,93
<b>II. Stroški dela(140 do 143)</b>	<b>139</b>	<b>33.528,99</b>	<b>29.140,75</b>
1. Stroški plač	140	20.312,07	20.076,00
2. Stroški pokojninskih zavarovanj	141	1.797,62	1.455,48
3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	142	1.510,92	1.776,72
4. Drugi stroški dela	143	9.908,38	5.832,55
<b>III. Odpisi vrednosti(145 do 147)</b>	<b>144</b>	<b>108,54</b>	<b>4.461,78</b>
1. Amortizacija	145	108,54	108,54
2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	146	0,00	0,00
3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	147	0,00	4.353,24
IV. Drugi poslovni odhodki	148	668,15	187,00
<b>H. PRESEŽEK POSLOVNIH PRIHODKOV(126-127)</b>	<b>151</b>	<b>575,26</b>	<b>8.391,76</b>
I. PRESEŽEK POSLOVNIH ODHODKOV(127-126)	152	0,00	0,00
<b>J. FINANČNI PRIHODKI(155+160+163)</b>	<b>153</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Finančni prihodki iz deležev	155	0,00	0,00
II. Finančni prihodki iz danih posojil	160	0,00	0,00
III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	163	0,00	0,00
<b>K. FINANČNI ODHODKI(168+169+174)</b>	<b>166</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	168	0,00	0,00
II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	169	0,00	0,00
III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	174	0,00	0,00
<b>L. DRUGI PRIHODKI</b>	<b>178</b>	<b>3.924,84</b>	<b>0,00</b>
<b>M. DRUGI ODHODKI</b>	<b>181</b>	<b>24,75</b>	<b>5.237,47</b>
<b>N. PRESEŽEK PRIHODKOV(151-152+153-166+178-181)</b>	<b>182</b>	<b>4.475,35</b>	<b>3.154,29</b>
O. PRESEŽEK ODHODKOV(152-151-153+166-178+181)	183	0,00	0,00
P. DAVEK OD DOHODKOV	184	875,65	1.013,11
<b>R. ČISTI PRESEŽEK PRIHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA(182-184)</b>	<b>186</b>	<b>3.599,70</b>	<b>2.141,18</b>
S. ČISTI PRESEŽEK ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA(183+184) oz. (184-182)	187	0,00	0,00
Š. Kritje odhodkov obravnavanega obračunskega obdobja iz presežka prihodkov iz prejšnjih obračunskih obdobj	187a	0,00	0,00
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH	188	1,00	1,00
ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	189	12	12

## **POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV**

Računovodski izkazi Slovenskega združenja za kakovost in odličnost (v nadaljevanju združenje) so sestavljeni na osnovi Zakona o društvih, Pravilniku o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti in v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (Standard 33 – Računovodske rešitve v društvih).

### **1. SREDSTVA**

#### **A. DOLGOROČNA SREDSTVA**

##### **Opredmetena osnovna sredstva**

Opredmeteno osnovno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Nabavno vrednost osnovnega sredstva sestavljajo nakupna cena, nevračljive dajatve, neposredni stroški usposobitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega sredstva. Združenje v letu 2019 ni imelo investicij v opremo.

#### **B. KRATKOROČNA SREDSTVA**

##### **Kratkoročne poslovne terjatve**

Terjatve se praviloma merijo po odplačni vrednosti. Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane.

Združenje oblikuje popravek vrednosti terjatev za dvomljive in sporne. Popravek vrednosti terjatev se oblikuje enkrat na leto na podlagi presojanja posameznih terjatev pred sestavitvijo letnega obračuna.

Kratkoročne terjatve v skupnem znesku 71.661,15 EUR v večji meri predstavljajo terjatve do kupcev v skupnem znesku 69.798,48 EUR.

V letu 2019 Združenje ni odpisalo terjatev, v letu 2018 je odpisalo za 4.353,24 EUR spornih terjatev iz preteklih let.

##### **Denarna sredstva**

Denarna sredstva predstavljajo denarna sredstva na računu banke.

#### **C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve v znesku 2.500,00 EUR predstavljajo še nezaračunane prihodke iz naslovna certificiranja QM.

## 2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

### A. DRUŽBENIŠKI SKLAD

Društveni sklad predstavlja čisti presežek prihodkov leta 2019 v znesku 3.599,70 EUR in presežke prihodkov iz preteklih let v skupnem znesku 29.034,62 EUR.

### B. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Obveznosti Združenja v skupnem znesku 74.968,61 EUR predstavljajo obveznosti do dobaviteljev v znesku 61.428,04 EUR, ostale obveznosti pa so obveznosti za plače in obveznosti za davke.

### C. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Združenje v letu 2019 ni imelo kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev, v letu 2018 časovne razmejitev v znesku 7.362,70 EUR predstavljajo kratkoročno vračunane stroške.

## 3. PRIHODKI OD PRODAJE

	2019	2018	2017
KONFERENCA	51.549,96	45.310,00	55.880,68
REVIJA KAKOVOST	0,00	230,00	0,00
ZALOŽNIŠTVO	525,39	2.415,56	4.440,95
USPOSABLJANJE QM	18.630,00	21.236,80	22.100,00
CERTIFICIRANJE QM	5.710,00	12.210,00	300,00
ČLANARINE FO	18.595,00	24.114,55	17.340,00
ČLANARINE PO	32.570,00	29.750,00	27.580,00
SQ znak	31.910,00	41.940,82	69.107,00
EFQM	35.500,00	15.546,00	4.480,00
USPOSABLJANJA DRUGO	206,89	0,00	2.546,00
OSTALI PRIHODKI		7.712,46	265,70
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>194.990,35</b>	<b>200.466,19</b>	<b>204.040,33</b>

## 2. POSLOVNI ODHODKI

	2019	2018	2017
STROŠKI MATERIALA	1.013,27	4.998,97	2.174,67
STROŠKI STORITEV	159.096,70	153.285,93	178.036,86
<i>stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov</i>	<i>62.518,08</i>	<i>42.492,25</i>	<i>29.079,31</i>
<i>najemnine</i>	<i>13.484,95</i>	<i>9.698,97</i>	<i>11.514,11</i>
<i>bančni stroški</i>	<i>822,47</i>	<i>592,85</i>	<i>640,00</i>
<i>intelektualne storitve</i>	<i>16.672,37</i>	<i>16.549,78</i>	<i>31.961,83</i>
<i>reklama, reorezentanca</i>	<i>12.716,70</i>	<i>11.573,03</i>	<i>4.700,23</i>
<i>avtorski honorarji, podjemne pogodbe</i>	<i>4.957,72</i>	<i>7.558,98</i>	<i>9.474,88</i>
<i>druge storitve</i>	<i>47.924,41</i>	<i>64.820,07</i>	<i>90.666,50</i>
STROŠI DELA	33.528,99	29.140,75	30.258,48
ODPISI VREDNOSTI	108,54	4.461,78	28.635,73
<i>amortizacija</i>	<i>108,54</i>	<i>108,54</i>	<i>935,89</i>
<i>prevrednotovalni popravki obratnih srestev</i>	<i>0,00</i>	<i>4.353,24</i>	<i>27.699,84</i>
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	668,15	187,00	0,00
<b>SKUPAJ POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>194.415,65</b>	<b>192.074,43</b>	<b>239.105,74</b>

## 3. REZULTAT POSLOVANJA PO PROFITNIH CENTRIH

Analitika	Naziv analitike	2019			2018		
		Odhodki	Prihodki	Rezultat	Prihodki	Odhodki	Rezultat
001	SPLOŠNO	93.948,06	3.817,36	-90.130,70	7.712,00	101.157,09	-93.445,09
002	KONFERENCA	28.867,85	51.549,96	22.682,11	45.310,00	19.037,00	26.273,00
003	REVIJA KAKOVOST	8.375,43	0,00	-8.375,43	230,00	9.927,31	-9.697,31
004	ZALOŽNIŠTVO	92,70	525,39	432,69	2.415,56	2.278,63	136,93
005	USPOSABLJANJE QM	7.841,99	18.630,00	10.788,01	21.236,80	5.041,31	16.195,49
0051	CERTIFICIRANJE QM	1.046,04	5.710,00	4.663,96	12.210,00	4.405,59	7.804,41
006	ČLANARINE FO	0,00	18.595,00	18.595,00	24.114,55	0,00	24.114,55
007	ČLANARINE PO	0,00	32.570,00	32.570,00	29.750,00	0,00	29.750,00
008	SQ znak	22.074,44	31.910,00	9.835,56	41.940,82	34.353,15	7.587,67
009	EFQM	23.345,57	35.500,00	12.154,43	15.546,00	11.521,11	4.024,89
010	USPOSABLJANJA_DRUGO	206,89	0,00	-206,89			
011	EOQ	1.992,96	0,00	-1.992,96			
		<b>187.791,93</b>	<b>198.807,71</b>	<b>11.015,78</b>	<b>200.465,73</b>	<b>187.721,19</b>	<b>12.744,54</b>
	stroški odvetnika			-6.540,43			0,00
	odpisi terjatev						-4.353,24
	izvensodna poravnava						-5.002,00
	ostali odhodki						-235,01
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>			<b>4.475,35</b>			<b>3.154,29</b>