

DRUŠTVO TRANSPARENCY INTERNATIONAL SLOVENIA

Vožarski pot 12
1000 LJUBALJANA

Finančno poročilo o poslovanju društva v letu 2023

I. Izkaz poslovnega izida društva v obdobju od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023

A. PRIHODKI v skupni višini **180.804,63 EUR** so sestavljeni iz:

1. **PRIHODKOV IZ DEJAVNOSTI** v višini **175.674,95 EUR**, od tega:

- **dotacije** iz naslova opravljenih projektov v višini 166.202,86 EUR in sicer:

PROJEKT	PRIHODKI 2023 v EUR	PRIHODKI 2022 v EUR
ŽVIŽGAČ	0,00	54.938
MLV	52.509,83	21.568
NATEČAJ	2.199,86	
MJU	45.639,74	21.028
SPEAK UP	23.239,80	12.681
IPACKTS	0	10.237
INTEGRITY WATCH	37.897,40	9845
SLAPP	3.230,62	6.169
NO EXCUSE	0	6.001
FLOOD PP – NIZOZEMCI	341,51	0
STEP EU	1.144,10	0
Skupaj	166.202,86	144.432

Prihodki od projektov, ki trajajo daljše časovno obdobje (več kot eno leto) so v bilančnih izkazih časovno razmejeni in med prihodki tekočega leta pripoznani v sorazmerni višini dejansko nastalih stroškov v istem obdobju.

- **poslovni prihodki od opravljanja storitev** v višini 839,79 EUR (SM 1) in 2.068,00 EUR (SM 2-FORUM)
- **poslovni prihodki od prejetih zahtevkov v 2023 za pokrivanje stroškov društva** v skupni višini 4.307,48 EUR (SM 1) in v višini 2.256,82 EUR (SM 2-FORUM (otvoritev - 2022))

2. **DRUGI PRIHODKI, POVEZANI Z DEJAVNOSTJO**

- **članarine članov** v višini 290,00 EUR,
- **donacije** v višini 1.459,86 EUR
- **refundacije bolnih** v višini 3.379,33 EUR
- **izravnave** v višini 0,49 EUR

B. ODHODKI v skupni višini **180.804,63 EUR** so sestavljeni iz:

- **STROŠKOV MATERIALA** v višini 1.072,41 EUR in se nanašajo predvsem na porabo energentov, pisarniškega materiala in drugega drobnega materiala pri izvajanju projektov;
- **STROŠKOV STORITEV** v skupni višini 38.768,00 EUR, ki so predvsem strošek storitev projektov – stroškov podizvajalcev;
- **STROŠKOV DELA** v višini 140.077,26 EUR, ki se pokrivajo iz dejavnosti društva, kot prikazuje tudi spodnja tabela.
- **DRUGI STROŠKI** znašajo 192,50 EUR
- **DRUGI ODHODKI:**
 - o **TEČAJNE RAZLIKE** znašajo 693,86 EUR
 - o **IZRAVNAVE, OBRESTI** znašajo 0,60 EUR

Vsi stroški so vodeni po stroškovnih mestih, pregled po stroškovnih mestih za leto 2023 je naslednji

PROJEKT	STROŠEK 2023 V EUR	Od tega strošek dela v 2023	STROŠEK 2022 v EUR
ŽVIŽGAČ	0	0	36.256
MLV	52.509,83	47.950,68	16.417
SPEAK UP	23.239,80	13.802,13	11.839
MJU	45.639,74	33.262,67	11.611
IPACKTS	0	0	8.357
INTEGRITY WATCH	37.897,40	31.382,51	7.014
SLAPP	3.230,62	1.170,70	6.169
NO EXCUSE	0	0	5.587
NATEČAJ	2.199,86	2.199,16	1.512
DRUŠTVO (SPLOŠNO SM)	10.276,95	6.991,26	
ZASEBNI SEKTOR/FORUM	4.324,82	1.832,54	
FLOOD PP - NIZOZEMCI	341,51	341,51	
STEP UP	1.144,10	1.144,10	
Skupna vsota	180.804,63	140.077,26	104.762

Na dan 31.12.2023 so bile v Društvu zaposlene 4 osebe – vse osebe za polni delovni čas. Na podlagi izračunanih delovnih ur (40 ur na teden) je bilo v letu 2023 povprečno 4,30 zaposlenih. To je posledica zaposlitev na projektih za nepolni delovni čas.

II. Bilanca stanja društva na presečni dan 31.12.2023

SREDSTVA v skupni višini 110.937,17 EUR

A. DOLGOROČNA SREDSTVA v skupni višini 0 EUR:

- **OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA** v višini: 0 EUR

Društvo je v letu 2023 ni vršilo nakupov novih osnovnih sredstev.

Priloga: izpis registra osnovnih sredstev na dan 31.12.2023

B. KRATKOROČNA SREDSTVA v skupni višini 110.423,16 EUR:

- **KRATKOROČNE TERJATVE znašajo 42.707,80 €** vsebujejo:
 - o **Kratkoročne terjatve do kupcev** v višini 989,00 EUR
 - o **Kratkoročne terjatve do financerjev iz Slovenije** na osnovi zahtevkov znašajo 27.863,41 EUR
 - o **Kratkoročne terjatve do financerjev izven Slovenije** na osnovi zahtevkov znašajo 13.841,90 EUR
 - o **Kratkoročna terjatev za vplačane akontacije davka od dohodkov pravnih oseb znašajo 13,49 EUR**

Priloga: izpis stanja poslovnih terjatev na dan 31.12.2023

- **DENARNA SREDSTVA** v skupni višini 67.715,36 EUR, od česar znašajo sredstva na poslovnem računu pri banki Intesa SanPaolo Bank 67.099,52 EUR in 615,84 EUR na računu Pay Pal. Račun pri organizaciji Pay Pal ima Društvo odprt za potrebe zbiranja donacij. Denarna sredstva na dan 31.12.2023 so za 7.973,88 EUR višja kot na dan 31.12. 2022.

C. KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE v skupni višini 514,01 EUR:

Aktivne časovne razmejitev se nanašajo na stroške, ki so bili zaračunani v letu 2023 in se delno nanašajo tudi na leto 2024 – v okviru konta aktivnih časovnih razmejitev so prikazani zneski, ki bodo predstavljali stroške v 2024.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV v skupni višini 110.937,17 EUR

A. DRUŠTVENI SKLAD v višini 31.797,25 EUR

Višina sredstev na društvenem skladu na dan 31.12.2021 je bilo 31.298 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2022 v višini 499 EUR povečuje znesek društvenega sklada na dan 31.12.2022. Skupna višina sredstev društvenega sklada na bilančno presečni dan 31.12.2023 znaša 31.797,25 EUR. Znesek ostaja nespremenjen, ker je presežek prilivov nad odlivi na stroškovnem mestu 1 ostal na pasivnih časovnih razmejitvah in bo koriščen za pokrivanje stroškov v naslednjem poslovnem obdobju.

B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI v višini 0 EUR

Na dan 31.12.2023 Društvo ne izkazuje dolgoročnih obveznosti.

C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI v višini 41.871,88 EUR

- **KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI** so na dan 31.12.2023 izkazane v višini 41.871,88 EUR in predstavljajo naslednje obveznosti:
 - o Obveznosti do dobaviteljev: 2.490,19 EUR
 - o Obveznosti za plače: 11.710,43 EUR, in sicer:
 - Neto plače: 5.385,07 EUR
 - Obveznosti za prispevke iz in na plače: 3.107,04 EUR
 - Obveznosti za dohodnino: 912,09 EUR
 - Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja: 617,08 EUR
 - Obveznosti za potne stroške: 1.689,15 EUR
 - o Obveznosti za poti zunanjih izvajalcev 68,80 EUR
 - o Obveznosti do projektnih partnerjev na osnovi njihovih zahtevkov: 27.602,46 EUR

Priloga: izpis stanja kratkoročnih poslovnih obveznosti na dan 31.12.2023

D. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE v višini 37.268,04 EUR

Stanje sredstev, ki jih društvo v bilančnih izkazih na dan 31.12.2023 izkazuje kot pasivne časovne razmejitev so:

- kot **KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI** v skupnem znesku 37.268,04 EUR zaradi časovne razmejitve prihodkov v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka na projektih, kot so prikazani v spodnji tabeli.

PROJEKT	Stanje na dan 31. 12. 2023 v EUR
DRUŠTVO TI	1.117,43
ZASEBNI SEKTOR/FORUM	743,18
NATEČAJ	244,40
MONITORING LOKALNIH VOLITEV	1.529,18
FLOOD PP – NIZOZEMCI	18.858,49
STEP EU	14.775,36
Skupaj	37.268,04

Zneski se pripoznajo na kontu pasivnih časovnih razmejitev na osnovi zahtevka financerju in hkrati oblikuje terjatev do njega. Zneski pasivnih časovnih razmejitev se črpajo za dva namena:

- nakazila projektnim partnerjem na osnovi njihovih zahtevkov, ki jih društvo prejme
- za pokrivanje stroškov poslovnega leta - pri razmejevanju prihodkov na projektih društvo prihodke pripozna v obdobju, ko dejansko nastanejo stroški za katere je društvo prejelo dotacijo.

Znesek na pasivnih časovnih razmejitvah tako predstavljajo denarna sredstva na osnovi zahtevkov financerjem projektov za stroške, ki bodo nastali v prihodnjih letih.

III. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA V LETU 2023

Društvo je v letu 2023 ustvarilo enako prihodkov kot odhodkov in tako ni ustvarilo presežka prihodkov oziroma odhodkov. Na vseh projektnih stroškovnih mestih so namreč prihodki v celoti pokrili odhodke. Na tistih stroškovnih mestih, kjer prihodki po zahtevkih niso zadoščali za pokrivanje stroškov projekta, je bila razlika črpana iz presežka priloviv na stroškovnem mestu 1. Preostanek presežek prilivov stroškovnega mesta 1 je namenjen pokrivanju stroškov prihodnjega leta in ostaja nerazporejen na pasivnih časovnih razmejitvah.

Društvo razmejuje prihodke in odhodke na ugotovljene v nepridobitni dejavnosti in prihodke in odhodke ugotovljene v pridobitni dejavnosti.

Društvo se v skladu z zakonskimi pogoji ukvarja z naslednjimi pridobitnimi dejavnostmi:

- druga trgovina na drobno v nespecializirani prodajalnah,
- izdajanje knjig,
- izdajanje imenikov in adresarjev,
- izdajanje časopisov,
- izdajanje revij in druge periodike,
- drugo založništvo,
- distribucija filmov, video filmov, televizijskih oddaj,
- obdelava podatkov in s tem povezane dejavnosti,
- obratovanje spletni portalov,
- drugo informiranje,
- dajanje pravic uporabe intelektualne lastnine v zakup, razen avtorsko zaščiteneh del,
- organiziranje razstav, sejmov in srečanj,
- drugje nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- pomožne dejavnosti za izobraževanje,
- raziskovalna in razvojna dejavnost na področju družboslovja in humanistike,
- dejavnost drugje nerazvrščenih članskih organizacij.

Prihodki pridobitne dejavnosti se uporabljajo za uresničevanje namena in ciljev društva.

Prihodki pridobitne dejavnosti se pripoznajo neposredno na pridobitni dejavnosti, glede na vsebino opravljene storitve, ki jo je mogoče opredeliti kot pridobitno dejavnost glede na zakonodajo in statut društva.

Stroške, ki nastanejo izključno zaradi izvajanja pridobitne dejavnosti, društvo neposredno pripozna med stroški pridobitne dejavnosti. Stroške, ki jih nastanejo izključno zaradi izvajanja nepridobitne dejavnosti, društvo neposredno pripozna med stroški nepridobitne dejavnosti. Posredne stroške društvo prenese med stroške pridobitne dejavnosti na podlagi sodila sorazmernega deleža ustvarjenih prihodkov pridobitne dejavnosti od celotnih prihodkov društva.

V letu 2023 je društvo ustvarilo za 4.324,82 EUR prihodkov iz pridobitne dejavnosti – 2.068,00 € na osnovi izvajanja dejavnosti, 2.256,82 EUR pa je bilo črpanih iz sredstev po otvoritvi na tem stroškovnem mestu, tako da so prihodki v celoti pokrili stroške tega stroškovnega mesta v višini 4.324,82 EUR. Tako iz naslova pridobitne dejavnosti društvo ni ustvarilo presežka prihodkov nad odhodki.

V letu 2023 je društvo ustvarilo za 176.479,81 EUR prihodkov iz nepridobitne dejavnosti. Stroškov iz nepridobitne dejavnosti je nastalo v višini 176.479,81 EUR. Društvo je tako v celoti pokrilo vse stroške nepridobitne dejavnosti iz prihodkov, oblikovanih iz sredstev po zahtevkih financerjev projektov.

Društvo tako ne izkazuje obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb.

Zapisala: Barbara Velej, Računica d.o.o. (pooblaščen računovodski servis)

Medvode, 18.03.2024