

DRUŠTVO TRANSPARENCY INTERNATIONAL SLOVENIA

Vožarski pot 12
1000 LJUBALJANA

Finančno poročilo o poslovanju društva v letu 2018

I. Izkaz poslovnega izida društva v obdobju od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018

A. PRIHODKI v skupni višini **155.303 EUR** so sestavljeni iz:

1. **PRIHODKOV IZ DEJAVNOSTI** v višini **155.088 EUR**, od tega:

- **dotacije** iz naslova opravljenih projektov v višini 131.089 EUR in sicer:

PROJEKT	PRIHODKI 2018 v EUR	PRIHODKI 2017 v EUR
IPACKTS	98.467	90.089
AMF-ANTIMATCHFIXING	12.572	7.429
UN BOARD GAME DEVELOPMENT	7.360	/
T-PREG 1	4.955	/
T-PREG 2	1.836	/
FARMACIJA	1.694	9.141
EURODAD	1.449	7.699
BENEFICIAL OWNER	1.111	17.047
DRUŠTVO	939	1.849
US EMBASSY/WATCHDOG	706	/
ERASMUS	/	16.538
FORUM POSLOVNE INTEGRITETE IN TRANSPARENTNOSTI	/	13.344
FUNDRAISING	/	7.123
Skupaj	131.089	170.259

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

- **poslovni prihodki od opravljanja storitev** v skupni višini 21.959 EUR,
- **članarine članov** v višini 590 EUR,
- **donacije** v višini 1.449 EUR in,
- **drugi poslovni prihodki** v višini 1 EUR.

2. **FINANČNIH PRIHODKOV** v višini 195 EUR iz naslova tečajnih razlik in
3. **DRUGIH PRIHODKOV** v višini 20 EUR.

B. ODHODKI v skupni višini **152.805 EUR** so sestavljeni iz:

- **STROŠKOV MATERIALA** v višini 300 EUR in se nanašajo predvsem na porabo pisarniškega materiala in drugega drobnega materiala pri izvajanju projektov.
- **STROŠKOV STORITEV** v skupni višini 49.051 EUR, ki so predvsem strošek storitev projektov – stroškov podizvajalcev.
- **STROŠKOV DELA** v višini 103.232 EUR, ki se pokrivajo iz dejavnosti društva, kot prikazuje spodnja tabela.

PROJEKT	STROŠEK 2018 v EUR
IPACKTS	66.545
ZASEBNI SEKTOR/FORUM	14.025
AMF-ANTIMATCHFIXING	11.453
T-PREG 1	3.169
UN BOARD GAME DEVELOPMENT	2.385
T-PREG 2	1.836
FARMACIJA	1.663
EURODAD	1.449
US EMBASSY/WATCHDOG	706
Skupna vsota	103.232

Na dan 31.12.2018 so bili v Društvu zaposleni 4 ljudje. Na podlagi izračunanih delovnih ur (40 ur na teden) je bilo v letu 2018 povprečno 2,74 zaposlenih. To je posledica zaposlitev na projektih za nepolni delovni čas. Na dan 31.12.2018 je v Društvu zaposlen za polni delovni čas en delavec.

- **STROŠKOV AMORTIZACIJE**, ki so izkazani v višini 196 EUR in v celoti predstavljajo amortizacijo opreme.
- **FINANČNIH ODHODKOV** v višini 26 EUR, ki predstavljajo negativne tečajne razlike v deviznem tečaju USD in EUR.

II. Bilanca stanja društva na presečni dan 31.12.2018

SREDSTVA v skupni višini 75.250 EUR

A. DOLGOROČNA SREDSTVA v skupni višini **0 EUR**:

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

Društvo je v letu 2018 nabavilo eno osnovno sredstvo male vrednosti (radiator) v višini 96 EUR in ga zaradi možnosti ZDDPO vrednost v 100% vrednosti (popolno amortiziralo).

Opredmetena osnovna sredstva so se v primerjavi z dnem 31. 12. 2017 zmanjšala, ker so v celoti amortizirana, društvo pa ni nabavljalo novi osnovnih sredstev večje vrednosti.

Priloga: izpis registra osnovnih sredstev na dan 31.12.2018

B. KRATKOROČNA SREDSTVA v skupni višini 75.250 EUR:

- **KRATKOROČNE TERJATVE** v višini 486 EUR. Vse izkazane terjatve so izterljive ter ne obstaja dvom o tem, da bodo poravnane v letu 2019. Višina kratkoročnih terjatev na dan 31. 12. 2018 se ni bistveno spremenila v primerjavi s preteklim letom.

Priloga: izpis stanja poslovnih terjatev na dan 31.12.2018

- **DENARNA SREDSTVA** v skupni višini 74.764 EUR na štirih ločenih računih, od tega so trije ločeni računi vodeni pri banki Intesa SanPaolo Bank in četrti pa predstavlja Pay Pal. Društvo je zaradi zahteve projektov v letu 2018 vršilo denarni tok predvsem na dveh ločenih bančnih računih. Račun pri organizaciji Pay Pal ima Društvo odprt za potrebe zbiranja donacij. Denarna sredstva na dan 31. 12. 2018 so za 3.514 EUR višja kot na dan 31. 12. 2017.

C. KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Aktivne časovne razmejitve so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 18.199 EUR, ker sta se projekta Beneficial Ownership in ERASMUS v letu 2018 zaključila.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV v skupni višini 75.250 EUR

A. DRUŠTVENI SKLAD v višini 7.118 EUR

Višina sredstev na društvenem skladu na dan 31. 12. 2017 je 4.619 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2018 v višini 2.499 EUR povečuje znesek društvenega sklada na dan 31. 12. 2018. Skupna višina sredstev društvenega sklada na bilančno presečni dan 31. 12. 2018 znaša 7.118 EUR.

Društvo bo ustvarjene presežke prihodkov nad odhodki iz preteklih let namenilo za delovanje in razvoj društva v prihodnje.

B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI v višini 0 EUR

Na dan 31. 12. 2017 izkazane dolgoročne obveznosti, ki so predstavljale obveznosti do nekdanje predsednice društva iz preteklih let (3.486 EUR) je društvo v letu 2018 v celoti poravnalo.

C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI v višini 12.373 EUR

- **KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI** v višini 16.356 EUR, ki jih je društvo na dan 31. 12. 2017 izkazovalo v svojih izkazih, je društvo v letu 2018 v celoti vrnilo financerjem.
- **KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI** so na dan 31. 12. 2018 izkazane v višini 12.373 EUR.

Društvo na presečni dan 31. 12. 2018 dolguje:

- o svojim dobaviteljem storitev in blaga ter članom v skupnem znesku 4.231 EUR,
- o zaposlenim in državi (plače 12/2018, davki in prispevki) v skupnem znesku 8.142 EUR.

Priloga: izpis stanja kratkoročnih poslovnih obveznosti na dan 31.12.2018

D. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE v višini 55.759 EUR

Stanje sredstev, ki jih društvo v bilančnih izkazih na dan 31. 12. 2018 izkazuje kot pasivne časovne razmejitve so:

- kot **VNAPREJ VRAČUNANI STROŠKI** na projektu IPACKT v višini 100 EUR in
- kot **KRATKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI** v skupnem znesku 55.659 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. 2018 v EUR
IPACKTS	23.737
ZASEBNI SEKTOR/FORUM	9.985
AMF-ANTIMATCHFIXING	7.877
FARMACIJA	2.859
EURODAD	697
Skupaj	55.659

Pri razmejevanju prihodkov na projektih društvo prihodke pripozna v obdobju, ko dejansko nastanejo stroški, za katere je društvo prejelo dotacijo. Odloženi prihodki predstavljajo prejeta denarna sredstva financirjev projektov za stroške, ki bodo nastali v prihodnjih letih.

Prihodke za »Zasebni sektor/Forum« društvo ustvari s korporativnimi partnerstvi, s katerimi se sklene pogodba za obdobje enega leta. Zato se prihodki iz teh pogodb razmejijo na 12 mesecev.

III. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA V LETU 2018

Društvo je v letu 2018 ustvarilo presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.499 EUR.

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 zaščitene 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 jih 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 2018 je društvo ustvarilo za 22.403 EUR prihodkov iz pridobitne dejavnosti. Neposrednih stroškov iz pridobitne dejavnosti je nastalo v višini 22.018 EUR ter 1.251 EUR posrednih stroškov. Skupaj stroški pridobitne dejavnosti znašajo 23.269 EUR. Društvo je v letu 2018 ustvarilo za 865 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Vendar pa je izvajanje pridobitne dejavnosti veliko pripomoglo k prepoznavnosti društva v okolju, v katerem deluje.

V letu 2018 je društvo ustvarilo za 132.899 EUR prihodkov iz nepridobitne dejavnosti. Stroškov iz nepridobitne dejavnosti je nastalo v višini 129.535 EUR. Društvo je v letu 2018 ustvarilo za 3.364 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Društvo je ugotovilo manjšo nepravilnost razmejevanja prihodkov, nastalih iz pridobitne in nepridobitne dejavnosti. Prav tako je ugotovilo napako pri identifikaciji neposrednih stroškov pridobitne dejavnosti in upoštevanju sodil za razmejevanje posrednih stroškov na pridobitno dejavnost. V letu 2017 je društvo izkazalo za 3.544 EUR ustvarjenih prihodkov iz pridobitne dejavnosti, po izvedenem popravku napake je društvo v letu 2017 dejansko ustvarilo za 16.888 EUR prihodkov iz naslova pridobitne dejavnosti. Istega leta je po izvedenih popravkih izkazovalo za 17.342 EUR neposrednih stroškov in 1.737 EUR posrednih stroškov, kar skupaj znaša 19.080 EUR stroškov. Po izvedenih popravkih je tako društvo izkazovalo 2.192 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Posledično se napaka odraža na ustvarjenih prihodkih nepridobitne dejavnosti, ki so v letu 2017 po izvedenih popravkih znašali 158.558 EUR, stroški pa 155.843 EUR. Rezultat nepridobitne dejavnosti v letu 2017 je znašal 2.715 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Društvo ocenjuje, da napaka iz vsebinskega vidika pomembno ne vpliva na izkazane računovodske postavke leta 2017, zato napako razkriva in računovodskih izkazov za leto 2017 ne popravlja.

Obveznosti davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2018 društvo ne izkazuje. Ob opravljanju storitev iz pridobitne dejavnosti društvo izkazuje davčno izgubo v višini 840 EUR.

Zapisa: Renata Jutriša Lukežič

Lesce, 14.03.2019