

DRUŠTVO TRANSPARENCY INTERNATIONAL SLOVENIA

Vožarski pot 12
1000 LJUBALJANA

Finančno poročilo o poslovanju društva v letu 2024

I. Izkaz poslovnega izida društva v obdobju od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

A. PRIHODKI v skupni višini **74.369,86 EUR** so sestavljeni iz:

1. **PRIHODKOV IZ DEJAVNOSTI** v višini **71.674,89 EUR**, od tega:

- **dotacije** iz naslova opravljenih projektov v višini 55.724,65 EUR in sicer:

PROJEKT	PRIHODKI 2024 v EUR	PRIHODKI 2023 v EUR
ŽVIŽGAČ	0,00	0,00
MLV	7.072,85	52.509,83
NATEČAJ	244,40	2.199,86
MJU	0,00	45.639,74
SPEAK UP	0,00	23.239,80
IPACKTS	0,00	0
INTEGRITY WATCH	0,00	37.897,40
SLAPP	0,00	3.230,62
NO EXCUSE	0,00	0
FLOOD PP – NIZOZEMCI	6.042,29	341,51
STEP EU	34.400,76	1.144,10
VEM ZA KORUPCIJO	7.964,35	0,00
Skupaj	55.724,65	166.202,86

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 za pokrivanje presežka odhodkov nad odhodki SM 1 (Društvo TI)** v višini 5.805,56 EUR so bili črpani iz prenesenih PČR iz naslova nakazil preteklih let
- **poslovni prihodki** – vračilo projektnega partnerja za znesek nepriznanih stroškov, ki so mu bili prvotno nakazani – 44,20 €
- poslovni prihodki od opravljenih storitev SM 2 (Zasebni sektor – Forum) znašajo 9.401,50 €
- **poslovni prihodki za pokrivanje presežka odhodkov nad odhodki SM 2 (Zasebni sektor – Forum)** v višini 743,18 € so bili črpani iz prenesenih PČR preteklih let in tako v celoti porabljeni

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

- **članarine članov** v višini 240,00 EUR,
- **donacije** v višini 2.316,92 EUR
- **pozitivne tečajne razlike in obresti depozita** v višini 93,83 EUR
- **izravnave** v višini 0,02 EUR

B. ODHODKI v skupni višini **87.467,19 EUR** so sestavljeni iz:

- **STROŠKOV MATERIALA** v višini 1.713,79 EUR in se nanašajo predvsem na porabo energentov, pisarniškega materiala in drugega drobnega materiala pri izvajanju projektov;
- **STROŠKOV STORITEV** v skupni višini 19.670,67 EUR, ki so predvsem strošek storitev projektov – stroškov podizvajalcev;
- **STROŠKOV DELA** v višini 65.208,92 EUR, ki se pokrivajo iz dejavnosti društva, kot prikazuje tudi spodnja tabela.
- **DRUGI STROŠKI** znašajo 254,18 EUR
- **DRUGI ODHODKI:**
 - o **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** – ODPISI TERJATVE DO FINANCERJA – 532,06 €
 - o **TEČAJNE RAZLIKE** znašajo 86,73 EUR
 - o **IZRAVNAVE, OBRESTI** znašajo 0,84 EUR

Vsi stroški so vodeni po stroškovnih mestih, pregled po stroškovnih mestih za leto 2024 je naslednji

PROJEKT	STROŠEK 2024 v EUR	Od tega strošek dela v 2023	STROŠEK 2022 v EUR
ŽVIŽGAČ	0,00	0,00	36.256
MLV	7.072,85	47.950,68	16.417
SPEAK UP	0,00	13.802,13	11.839
MJU	0,00	33.262,67	11.611
IPACKTS	0,00	0,00	8.357
INTEGRITY WATCH	0,00	31.382,51	7.014
SLAPP	0,00	1.170,70	6.169
NO EXCUSE	0,00	0	5.587
NATEČAJ	468,87	2.199,16	1.512
DRUŠTVO (SPLOŠNO SM)	20.865,86	6.991,26	
ZASEBNI SEKTOR/FORUM	10.652,21	1.832,54	
FLOOD PP - NIZOZEMCI	6.042,29	341,51	
STEP UP	34.400,76	1.144,10	
VEM ZA KORUPCIJO	7.964,35	0,00	0,00
Skupna vsota	87.467,19	140.077,26	104.762

Na dan 31.12.2024 sta bili v Društvu zaposleni 2 osebi – ena za polni delovni čas in ena za skrajšani delovni čas (75 %). Na podlagi izračunanih delovnih ur (40 ur na teden) je bilo v letu 2024 povprečno 1,81 zaposlenih. To je posledica zaposlitev na projektih za nepolni delovni čas.

II. Bilanca stanja društva na presečni dan 31.12.2024

SREDSTVA v skupni višini 63.051,66 EUR

A. DOLGOROČNA SREDSTVA v skupni višini 0 EUR:

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

Društvo je v letu 2024 ni vršilo nakupov novih osnovnih sredstev.

Priloga: izpis registra osnovnih sredstev na dan 31.12.2024

B. KRATKOROČNA SREDSTVA v skupni višini 63.051,66 EUR:

- **KRATKOROČNE TERJATVE** znašajo 936,71 € vsebujejo:
 - o **Kratkoročne terjatve do kupcev** v višini 466,00 EUR
 - o **Kratkoročne terjatve do financerjev iz Slovenije** na osnovi zahtevkov znašajo 0,00 EUR
 - o **Kratkoročne terjatve do financerjev izven Slovenije** na osnovi zahtevkov znašajo 470,71 EUR
 - o **Kratkoročna terjatev za vplačane akontacije davka od dohodkov pravnih oseb** znašajo 0,00 EUR

Priloga: izpis stanja poslovnih terjatev na dan 31.12.2024

- **DENARNA SREDSTVA** v skupni višini 62.074,19 EUR, od česar znašajo sredstva na poslovnem računu pri Delavski hranilnici 61.288,67 EUR in 785,52 EUR na računu Pay Pal. Račun pri organizaciji Pay Pal ima Društvo odprt za potrebe zbiranja donacij. Denarna sredstva na dan 31.12.2024 so za 5.641,17 EUR nižja kot na dan 31.12. 2023.

C. KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE v skupni višini 40,76 EUR:

Aktivne časovne razmejitve se nanašajo na stroške, ki so bili zaračunani v letu 2024 in se delno nanašajo tudi na leto 2025 – v okviru konta aktivnih časovnih razmejitev so prikazani zneski, ki bodo predstavljali stroške v 2025.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV v skupni višini 63.051,66 EUR

A. DRUŠTVENI SKLAD v višini 18.699,92 EUR

Višina sredstev na društvenem skladu na dan 31.12.2023 je bilo 31.797,25 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki v letu 2024 v višini 13.097,33 EUR znižujejo znesek društvenega sklada na dan 31.12.2024. Skupna višina sredstev društvenega sklada na bilančno presečni dan 31.12.2024 znaša 18.699,92 EUR.

B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI v višini 0 EUR

Na dan 31.12.2024 Društvo ne izkazuje dolgoročnih obveznosti.

C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI v višini 5.367,41 EUR

- **KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI** so na dan 31.12.2024 izkazane v višini 5.367,41 EUR in predstavljajo naslednje obveznosti:

- Obveznosti do dobaviteljev: 488,18 EUR
- Obveznosti za plače: 4.879,23 EUR, in sicer:
 - Neto plače: 2.531,65 EUR
 - Obveznosti za prispevke iz in na plače: 1.538,35 EUR
 - Obveznosti za dohodnino: 374,05 EUR
 - Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja: 142,96 EUR
 - Obveznosti za potne stroške: 292,22 EUR
- Obveznosti do projektnih partnerjev na osnovi njihovih zahtevkov: 0,00 EUR

Priloga: izpis stanja kratkoročnih poslovnih obveznosti na dan 31.12.2024

D. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE v višini 38.984,33 EUR

Stanje sredstev, ki jih društvo v bilančnih izkazih na dan 31.12.2024 izkazuje kot pasivne časovne razmejitve so:

- kot **KRA TKOROČNO ODLOŽENI PRIHODKI** v skupnem znesku 38.984,33 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. 2024 v EUR
DRUŠTVO TI	0,00
ZASEBNI SEKTOR/FORUM	0,00
NATEČAJ	0,00
MONITORING LOKALNIH VOLITEV	0,00
FLOOD PP – NIZOZEMCI	18.811,08
STEP EU	20.173,25
Skupaj	38.984,33

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 2024

Društvo je v letu 2024 ustvarilo presežek odhodkov nad prihodki na treh stroškovnih mestih – SM 1 (Društvo TI SI), SM 2 (Zasebni sektor/Forum) in SM 4 (Natečaj), sredstva so bila črpana iz naslova presežkov prihodkov nad odhodki preteklih let – tako izvajanja lastne dejavnosti, kot tudi projektov.

Na vseh ostalih projektnih stroškovnih mestih pa so prihodki v celoti pokrili odhodke. Na tistih stroškovnih mestih, kjer prihodki po zahtevkih niso zadoščali za pokrivanje stroškov projekta, je bila za razliko oblikovana terjatev do financerja (SM 55 – Vem za korupcijo). Preostanek presežek prilivov SM 53 – Flood Public Procurement in SM 54 – Step EU (izkazani na kontu PČR) je namenjen pokrivanju stroškov prihodnjega leta in ostaja nerazporejen na pasivnih časovnih razmejitev.

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 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 2024 je društvo ustvarilo za 10.544,68 EUR prihodkov iz pridobitne dejavnosti – 9.401,50 € na osnovi izvajanja dejavnosti, 743,18 EUR pa je bilo črpanih iz sredstev po otvoritvi na tem stroškovnem mestu, kljub temu to stroškovno mesto izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 107,53 EUR.

V letu 2024 je društvo ustvarilo za 63.825,18 EUR prihodkov iz nepridobitne dejavnosti. Stroškov iz nepridobitne dejavnosti je nastalo v višini 76.814,98 EUR. Društvo je tako ustvarilo presežek odhodkov nad odhodki iz naslova nepridobitne dejavnosti v višini 12.989,80, negativno sta poslovali dve stroškovni mesti, kot je bilo že predhodno navedeno. Sredstva za delovanja teh dveh stroškovnih mest so bila zagotovljena iz naslova preteklih presežkov prihodkov nad odhodki.

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

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

Medvode, 18.03.2025