

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)	IČO	4	5	2	3	0	0	2	1	/SID				
--------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--	--

Poznámky k účt. závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

·
Európske zoskupenie územnej spolupráce Pons Danubii, s ručením obmedzeným - právna forma nezisková organizácia bola zapísaná do registra európskych zoskupení územnej spolupráce vedenom na Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja dňa 15.12.2010.

Cieľom zoskupenia je, aby v spolufinancovaní s Európskou úniou prostredníctvom výkonu programov uskutočňovaných v rámci územnej spolupráce a s využitím výhod právnej formy európskeho zoskupenia územnej spolupráce v rámci samosprávnych hraníc členov – miest, umožniť a podporiť posilnenie hospodárskej a sociálnej súdržnosti.

Členmi zoskupenia sú:

- Mesto Hurbanovo SR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Kolárovo SR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Komárno SR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Kisbér MR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Komárom MR - nesplatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Tata MR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Oroszlány MR - splatený peňažný vklad 500,- €

Štatutárnym orgánom je riaditeľ Zoltán Bara

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,75	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Závierka sa zostavuje za účelom ďalšieho pokračovania v činnosti.

Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 26.06.2018.

Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovnej metóde.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – menovitá (fakturačná) hodnota
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nebol nadobudnutý
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nebol nadobudnutý
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – menovitá(fakturačná) hodnota
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nebol nadobudnutý
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nebol nadobudnutý
- g) dlhodobý finančný majetok - nominálna hodnota
- h) zásoby obstarané kúpou - menovitá(fakturačná) hodnota
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nebol nadobudnutý
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nebol nadobudnutý
- k) pohľadávky - menovitá(fakturačná) hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok - nebol nadobudnutý
- m) časové rozlíšenie na strane aktív - menovitá(fakturačná) hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitá hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív - menovitá(fakturačná) hodnota
- p) deriváty - nebol nadobudnutý
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nebol nadobudnutý

Odpisový plán vychádza zo životnosti majetku, pričom daňové odpisy sa rovnajú účtovným.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytn uté preddav ky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3199						3199
Prírastky		39948						39948
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		43147						43147
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3199						3199
Prírastky		1665						1665
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4864						4864
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38283						38283

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1970799	9861	14919					1995579
Prírastky							10000		10000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1970799	9861	14919			10000		2005579
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		328467	9861	14919					353247
Prírastky		98540		0					98540
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		427007	9861	14919					451787
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1642332	0						1642332
Stav na konci účtovného obdobia		1553792	0	0					1553792

Na majetok nie je zriadené záložné právo

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1719	2053
Bežné bankové účty	70534	7115
Bankové účty termínované	7003	
Peniaze na ceste		
Spolu	79256	9168

Strata vykázaná v roku 2017 bola zúčtovaná v prospech účtu nevysporiadaného HV minulých období.

Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- bežné cudzie zdroje z obchodného styku,
- neuhradených miezd,
- odvodov do fondov a bežných daní.
- úver OTP banka
- krátkodobé finančné výpomoci

Všetky záväzky sú s dobou splatnosti kratšou ako 1 rok, úver s dobou splatnosti do 5 rokov.

V roku 2017 účtovná jednotka čerpala strednodobý komerčný úver v OTP Banke na refinancovanie projektu SWARE vo výške 50.444 €, z ktorého splatila 42.970€, v priebehu tohto roka čerpala v OTP Banke úver vo výške 45.252 € na refinancovanie projektu SWARE.

Účtovná jednotka dostala v roku 2017 krátkodobú finančnú výpomoc od mesta Tata vo výške 52.484,57€, z ktorej splatila v roku 2018 28.000€.

V priebehu tohto roka účtovná jednotka čerpala investičný úver vo VÚB vo výške 212.245€ na refinancovanie projektu INSIGHTS, z ktorého splatila 63.221€.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov:

1. Príspevok mesta Komárno 16.553,50 €
2. Príspevok mesta Kolárovo 5.250,50 €
3. Príspevok mesta Kisbér 2.900,00 €
4. Príspevok mesta Tata 12.199,50 €
5. Príspevok mesta Hurbanovo 3.886,50 €
6. Príspevok mesta Komárom 9.630,00 €
7. Príspevok mesta Oroszlány 9.528,50 €

Členský príspevok na rok 2019 vo výške 59.948,50 € sme žiadali od členov uhradiť už v roku 2018.

Ďalej účtovná jednotka dostala nenávratný finančný príspevok od členov vo výške 32.886,23€, a to nasledovne:

1. Príspevok od mesta Komárom	9.600,00 €
2. Príspevok od mesta Tata	11.229,23 €
3. Príspevok od mesta Kisbér	2.900,00 €
4. Príspevok od mesta Hurbanovo	3.886,50 €
5. Príspevok od mesta Kolárovo	5.250,50 €

Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia: refundácia nákladov z projektu INSIGHTS vo výške 745.075,84 €, z toho poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám 574.033,78 €

refundácia nákladov z projektu SWARE vo výške 42.969,64 €

Príjmy budúcich období tvoria dotácie na projekty, ktoré budú prijaté v roku 2019, a to nasledovne:

1. projekt SWARE	28.442,86 €
2. projekt KOMBI	9.256,88 €
3. projekt INSIGHTS	100.848,21 €

Výnosy zo zdaňovanej činnosti boli výške 37.922,13 €

Ostatné výnosy vo výške 96.441€ tvorí prijatá dotácia na cyklotrasu. Výška dotácie, ktorá je zúčtovaná do výsledku hospodárenia je zahrnutá aj do základu dane vo výške účtovného odpisu, ktorý sa rovná daňovému odpisu. Dotácia bola poskytnutá vo výške 97,87% obstarávacej ceny hmotného majetku.

Suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky	600,00 €
b) vedenie účtovnej evidencie	700,00 €
c) vedenie mzdovej agendy	1.207,20 €
d) mzdové a sociálne náklady	139.880,71 € , z toho náklady na zdaň. činnosť: 9049,12 €
e) odpisy majetku	100.205,00 €
f) cestovné nákl. na projekty	4.598,95 € , z toho náklady na zdaň. činnosť: 753,63 €
g) drobný materiál	4.054,35 €
h) ostatné služby	2.329,74 €
i) úroky z úveru	2.054,82 €
j) služby na projekty	94.690,80 €
k) opravy	387,96 €
l) nákl. na reprezentačné účely	2.044,40 €
m) iné ostatné náklady	3.573,45 €
n) externý manažment	16.404,45 € - náklady na zdaňovanú činnosť
o) daň z podn. činnosti	2.460,23 €

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Bez obsahovej náplne.

ČI. VI

Ďalšie informácie

Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia bol upravený o nezaúčtované služby z rokov 2016 a 2017 vo výške 33.420 €.

Počas roka bola zúčtovaná dotácia na cyklotrasu znížená o použitie dotácie v rokoch 2014-2017 vo výške 1.607.396,28 € z účtu 428-nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov na účet 384 -výnosy budúcich období, nakoľko dotácia sa zahrnie do základu dane počas doby odpisovania tohto majetku podľa výšky daňových odpisov, alebo v pomernej časti zodpovedajúcej výške použitej dotácie na obstaranie tohto majetku.