

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

Poznámky k účt. závierke za rok 2020

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	2,9	6,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
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: 30.09.2020

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.

V roku 2020 bol obstaraný súbor hnuiteľných vecí v rámci projektu Kombi vo výške 20620,99 €, a to auto: 17841€ a prives: 2779,99€. Ďalej bol poskytnutý preddavok na kúpu pozemku vo výške 2.500 € v rámci projektu Innocentre.

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	Oceniteľ 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		43147						43147
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		43147						43147
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14851						14851
Prírastky		9987						9987
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24838						24838
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28296						28296
Stav na konci účtovného obdobia		18309						18309

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemk y	Stavby	Samos- tatné hnuteľn é veci a súbor y hnuteľ- ných vecí	Doprav né prostrie dky	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav - ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1970799	39781	14919					2025499
Prírastky			20621					2500	23121
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1970799	60402	14919				2500	2048620
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		525547	14225	14919					554691
Prírastky		98540	8711	0					107251
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		624087	22936	14919					661942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1445252	25556	0					1470808

Stav na konci účtovného obdobia		1346712	37466	0				2500	1386678
--	--	---------	-------	---	--	--	--	------	---------

Na majetok nie je zriadené záložné právo

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3541	1110
Bežné bankové účty	4138	15690
Bankové účty termínované	153	153
Peniaze na ceste	0	1254
Spolu	7832	18207

Strata vykázaná v roku 2019 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
- úver VÚB banka
- investičný úver VÚB 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 roka 2018 čerpala v OTP Banke úver vo výške 45.252 €, z ktorého v roku 2019 splatila 28.455 €. Na konci účtovného obdobia úver v OTP banke na refinancovanie projektu SWARE je vo výške 24.271 €.

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 €, zostatok na konci roka 2019 bola vo výške 24485 €, ktorú účtovná jednotka splatila v roku 2020.

Na základe výzvy o vrátení finančného príspevku od mesta Komárno vo výške 8.312,72 €, ktorý bol prijatý v roku 2017, bol preúčtovaný na účet ostatné krátkodobé finančné výpomoci, taktiež finančný príspevok od mesta Oroszlány prijatý v roku 2017 vo výške 12.323.€ bol preúčtovaný na účet ost. krátk. fin. výpomoci.

V roku 2018 účtovná jednotka čerpala investičný úver vo VÚB vo výške 212.245€ na refinancovanie projektu INSIGHTS, z ktorého splatila v roku 2018 63.221€, v roku 2019 ďalej čerpala z tohto úveru sumu 177.348€ a splatila 129.812€, v roku 2020 splatila úver vo výške 196.560€, t.j. úver bol splatený v roku 2020.

V roku 2019 účtovná jednotka čerpala úver na obežný majetok na refinancovanie projektu KOMBI vo VÚB Banke s dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 26.506 €, z ktorého splatila 1.015 €, ďalej v roku 2020 čerpala úver vo výške 32.903€, a splatila 9.022€. Zostatok na konci účtovného obdobia 2020 je 49.372€.

V roku 2020 účtovná jednotka čerpala úver na obežný majetok na refinancovanie projektu NOVUM DANUVIUM CCP vo VÚB Banke s dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 32.027 €, z ktorého splatila 20.836 €. Zostatok na konci účtovného obdobia 2020 je 11.191 €.

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:

Členenie členských príspevkov na rok 2020 - celkom: 59.090€

1. Príspevok mesta Komárno	16.355,50 €
2. Príspevok mesta Kolárovo	5.221,50 €
3. Príspevok mesta Kisbér	2.776,50 €
4. Príspevok mesta Tata	12.016,50 €
5. Príspevok mesta Hurbanovo	3.761,50 €
6. Príspevok mesta Komárom	9.547,00 €
7. Príspevok mesta Oroszlány	9.411,50 €

Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia: dotácie na projekty sú vo výške 520.682,25€

1. refundácia nákladov z projektu INSiGHTS vo výške	436.109,93 €,
- poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	444.828,41 €
2. refundácia nákladov z projektu SWARE vo výške	3.641,67 €
3. refundácia nákladov z projektu Kombi vo výške	4.159,49 €
4. refundácia nákladov z projektu Novum Danuvium vo výške	35.021,42 €
5. refundácia nákladov z projektu Innocentre vo výške	41.496,00 €
6. refundácia nákladov z projektu Danurb+ vo výške	253,74 €

Príjmy budúcich období tvoria dotácie na projekty, ktoré budú prijaté v roku 2021, a to nasledovne:

1. projekt SWARE	4.859,67 €
2. projekt KOMBI	21.556,46 €

3. projekt Novum Danuvium	14.319,44 €
4. projekt Innocentre	41.496,00 €
5. projekt Danurb+	253,74 €

Výnosy zo zdaňovanej činnosti boli výške 13.213,13 €, náklady boli vo výške 2.247,73 €

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.

Ostatné výnosy vo výške 8.488,95 € tvorí prijatá dotácia na software. 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 85% obstarávacej ceny nehmotného majetku.

Ostatné výnosy vo výške 6.145,40 € tvorí prijatá dotácia na SHV-Pilot action v rámci projektu INSiGHTS. 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 82,16% obstarávacej ceny hmotného majetku.

Ostatné výnosy vo výške 1.168,59 € tvorí prijatá dotácia na investičný majetok v rámci projektu Kombi. 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 95% obstarávacej ceny hmotného majetku.

Suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky	600,00 €
b) vedenie účtovnej evidencie	1.680,00 €
c) vedenie mzdovej agendy	456,00 €
d) mzdové a sociálne náklady	48.526,94 €, z toho náklady na zdaň. činnosť: 1.438,32 €
e) odpisy majetku	117.237,84 €
f) cestovné nákl. na projekty	667,03 €
g) drobný materiál	3.249,74 €
h) ostatné služby	4.359,22 €
i) úroky z úveru	1.552,35 €
j) služby na projekty	49.080,00 €
k) opravy	966,47 €
l) nákl. na reprezentačné účely	576,89 €
m) iné ostatné náklady	5.169,91 € - z toho 59,41 € náklady na zdaň. činnosť
n) externý manažment	750,00 € - náklady na zdaňovanú činnosť
o) poskytnuté príspevky	444.828,41 €
p) daň z podn. činnosti	1.644,81 €

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Bez obsahovej náplne.

Čl. VI

Ďalšie informácie

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