

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

Poznámky k účt. závierke za rok 2021

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 14.800,- €
- Mesto Komárno SR - splatený peňažný vklad 14.800,- €
- Mesto Kisbér MR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Komárom MR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Tata MR - splatený peňažný vklad 500,- €
- Mesto Oroszlány MR - splatený peňažný vklad 14.800,- €

Na valnom zhromaždení dňa 12.10.2021 bolo schválené zvýšenie základného imania EZÚS Pons Danubii pre všetkých členov 14.300 eurami. Vklad splatili v roku 2021 mestá Komárno, Kolárovo a Oroszlány.

Štatutárnym orgánom je riaditeľ Zoltán Bara

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	2,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	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: 29.06.2021

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 2021 bol obstaraný súbor hnuiteľných vecí v rámci projektu KOMBI vo výške 431.916 €. Kúpa pozemku, na ktorý bol poskytnutý preddavok v roku 2020 vo výške 2.500 € v rámci projektu INNOCENTRE, v roku 2021 sa ešte neuskutočnila.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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		24838						24838
Prírastky		9987						9987
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		34825						34825
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18309						18309
Stav na konci účtovného obdobia		8322						8322

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Dopravné prostriedky	Základné 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	60402	14919				2500	2048620
Prírastky			431916						431916
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1970799	492318	14919				2500	2480536
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		624087	22936	14919					661942
Prírastky		98540	54396	0					152936
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		722627	77331	14919					814878
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1346712	37466	0				2500	1386678
Stav na konci účtovného obdobia		1248172	414987	0				2500	1665658

Na majetok nie je zriadené záložné právo

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2191	3541
Bežné bankové účty	1642	4138
Bankové účty termínované	153	153
Peniaze na ceste	0	
Spolu	3986	7832

Zisk vykázaný v roku 2020 bol zúčtovaný 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.
- Investičný úver VÚB banka súvisiaci s projektom DANURB+
- úver VÚB banka súvisiaci s projektom NOVUM DANUVIUM CCP
- investičný úver VÚB banka súvisiaci s projektom KOMBI
- investičný úver VÚB banka súvisiaci s projektom INNOCENTRE
- krátkodobé finančné výpomoci

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

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 2021 bol vo výške 24485 €.

Na základe výzvy o vrátení finančného príspevku od mesta Komárno vo výške 8.312,72 €, ktorý bol prijatý v roku 2017, bol preúčtovaný v roku 2020 na účet ostatné krátkodobé finančné výpomoci, ktorý v roku 2021 nebol splatený. Taktiež finančný príspevok od mesta Oroszlány prijatý v roku 2017 vo výške 12.323.€ bol preúčtovaný v roku 2020 na účet ost. krátk. fin. výpomoci, ktorý bol v roku 2021 vykompenzovaný v sume 2985,50 € so zvýšením vkladu mesta Oroszlány, a v sume 9337,50 € s pohľadávkou za vystavenú faktúru za členské.

V roku 2019 účtovná jednotka čerpala investičný úver 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 2021 účtovná jednotka ďalej čerpala úver v rámci projektu KOMBI na kúpu IM a na mzdové náklady vo výške 437.417€ a splatila úver vo výške 414.281€. Zostatok na konci účtovného obdobia 2021 je 72.509 €.

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 €. V roku 2021 čerpala úver na prekrytie 95% mzdových nákladov a služieb súvisiacich s projektom vo výške 47.136€ a splatila úver vo výške 14.281€, zostatok na konci účtovného obdobia je 43.507 €.

V roku 2021 účtovná jednotka čerpala investičný úver vo VÚB banke s dobou splatnosti do 5 rokov na refinancovanie projektu DANUrB+ na prekrytie 85% mzdových nákladov a služieb súvisiacich s projektom vo výške 25.437€ , z ktorého splatila 398€. Zostatok na konci účtovného obdobia je 25.039€.

Ďalej v roku 2021 účtovná jednotka čerpala investičný úver vo VÚB banke s dobou splatnosti do 5 rokov na refinancovanie projektu INNOCENTRE vo výške 34.310€ na prekrytie 95% mzdových nákladov a služieb súvisiacich s projektom, z ktorého splatila 2.732€. Zostatok na konci účtovného obdobia je 31.578€.

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 2021 - celkom: 55.821€

1. Príspevok mesta Komárno	16.224,50 €
2. Príspevok mesta Kolárovo	5.208,50 €
3. Príspevok mesta Kisbér	2.776,50 €
4. Príspevok mesta Tata	12.727,00 €
5. Príspevok mesta Komárom	9.547,00 €
6. Príspevok mesta Oroszlány	9.337,50 €

Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia: dotácie na projekty sú vo výške 120.289 €

2. refundácia nákladov z projektu SWARE vo výške	4.824 €
3. refundácia nákladov z projektu KOMBI vo výške	51.162 €
- z toho poskytnutý príspevok iným účtovným jednotkám	28.868 €
4. refundácia nákladov z projektu Novum Danuvium CCP vo výške	33.561 €
5. refundácia nákladov z projektu INNOCENTRE vo výške	4.059 €
6. refundácia nákladov z projektu DANUrB+ vo výške	26.683 €

Príjmy budúcich období tvoria dotácie na projekty, ktoré budú prijaté v roku 2022, a to nasledovne:

1. projekt SWARE	4.824 €
2. projekt KOMBI	45.511 €
3. projekt Novum Danuvium CCP	33.561 €
4. projekt INNOCENTRE	45.554 €
5. projekt DANUrB+	26.937 €

Výnosy zo zdaňovanej činnosti boli výške 10.330 €, z toho externý manažment 6260 € a výnosy za služby súvisiace s KOMBIBIKE – cyklopožičovňa sú vo výške 3424 €, náklady boli vo výške 46.280 €.

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 6.145,57 € 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 44.569,64 € 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.

Ostatné výnosy vo výške 632,19€ sú náhrady za poškodené bicykle-ktoré sú aj zdaňované.

Suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

a) overenie účtovnej závierky	600,00 €
b) vedenie účtovnej evidencie	1.800,00 €
c) vedenie mzdovej agendy	564,00 €
d) mzdové a sociálne náklady	80.202,17€
e) odpisy majetku	162.922,36 €
f) cestovné nákl. na projekty	2.708,62 €
g) drobný materiál	2.640,56 €
h) ostatné služby	76.936,95 €, z toho služby na zdaň.činnosť 45.889,14 €
i) úroky z úveru	5.377,10 €
j) služby na projekty	10.479,55 €
k) opravy	1.106,70 €
l) nákl. na reprezentačné účely	545,20 €
m) iné ostatné náklady	4.781,93 € - z toho 208,41 € náklady na zdaň. činnosť
n) elektrická energia	181,91 € - náklady na zdaňovanú činnosť
o) poskytnuté príspevky	29.006,66 €
p) dane a poplatky	913,66 €

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.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia bol upravený o zle zaúčtované mzdové náklady v roku 2020 vo výške 864 €.