

**POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM  
NA DAN 31. 12. 2022**

## Povzetek

|  |    |
|--|----|
| UVOD, MERILA ZA VREDNOTENJE, RAČUNOVODSKI STANDARDI IN NAČELA PRIPRAVE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV .....             | 3  |
| BILANCA STANJA – AKTIVA.....   | 4  |
| B) Osnovna sredstva .....  | 4  |
| I.    Neopredmetena osnovna sredstva .....   | 4  |
| II.   Opredmetena osnovna sredstva .....   | 7  |
| C) Obratni kapital.....  | 8  |
| II. Terjatve .....   | 8  |
| D) Aktivne časovne razmejitve .....  | 9  |
| BILANCA STANJA – PASIVA .....  | 11 |
| A) Kapital .....   | 11 |
| Razpoložljivost in uporaba kapitala.....   | 11 |
| C) Odpravnine za zaposlene .....   | 12 |
| D) Dolgovi .....   | 12 |
| E) Pasivne časovne razmejitve .....  | 15 |
| IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA .....   | 16 |
| A) Vrednost proizvodnje .....  | 16 |
| B) Stroški proizvodnje.....  | 17 |
| Stroški storitev.....  | 17 |
| Stroški za uporabo sredstev tretjih oseb .....   | 18 |
| Rezervacije in odpisi:.....  | 18 |
| Stroški za osebje .....  | 18 |
| Drugi poslovni odhodki.....  | 19 |
| C) Finančni prihodki in odhodki .....  | 19 |
| Davek od dohodka.....  | 19 |
| Podatki o zaposleniiah .....   | 19 |
| Povprečno število zaposlenih po kategorijah.....   | 19 |
| Izplačila, predujmi in posojila članom upravnega in nadzornega sveta ter prevzete obveznosti na njihov račun . | 19 |
| Informacije o pomembnih dogodkih, ki so se zgodili po zaključku poslovnega leta .....                          | 21 |
| ZAKLJUČNI DEL POJASNIL.....  | 21 |

## **UVOD, MERILA ZA VREDNOTENJE, RAČUNOVODSKI STANDARDI IN NAČELA PRIPRAVE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV**

Računovodski izkazi za poslovno leto, ki se je zaključilo 31. decembra 2022, katerih sestavni del so ta pojasnila na podlagi 1. odstavka 2423. člena Civilnega zakonika, so skladni z rezultati redno vodenih računovodskih evidenc ter jasno, resnično in pošteno prikazujejo stanje sredstev, obveznosti in finančno stanje ter poslovni izid združenja.

Vrednotenje postavk bilance se je izvedlo skladno z načelom previdnosti in načelom delujočega podjetja. Pri sestavi računovodskih izkazov so bili odhodki in prihodki zabeleženi v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka in neodvisno od dejanskega denarnega toka. Poleg tega so bila upoštevana tveganja in izgube, nastale v poslovnem letu, čeprav so bile ugotovljene po koncu poslovnega leta.

Merila, uporabljena pri vrednotenju bilančnih postavk, so skladna z določbami Civilnega zakonika in navodili, ki jih glede uporabe računovodskih načel izda italijansko združenje za računovodstvo. Uporabljena merila so enaka kot v preteklem poslovnem letu.

Prav tako ni bilo izjemnih primerov, ki bi narekovali uporabo odstopanj po 4. in 5. odstavku 2423. člena in 2. odstavku 2423-bis člena Civilnega zakonika.

Končna bilanca stanja za leto 2022 izkazuje izgubo v višini 58.532,12 EUR zaradi stroškov projektnih dejavnosti, ki jih je v celoti krila struktura, povezanih s honorarji za faze projektiranja tehnične in ekonomske izvedljivosti za prenovo trga Evrope za zunanjo službo tehničnega odgovornega za postopek istega projekta, in zaradi sprememb v kadrovske sestavi, saj je v letu 2022 nastopil funkcijo novi direktor in smo imeli tri nove zaposlitve (en funkcionar, dva referenta za administracijo).

## BILANCA STANJA – AKTIVA

### B) Osnovna sredstva

#### I. Neopredmetena osnovna sredstva

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev..

|                                     | Koncesije,<br>licence, blagovne<br>znamke in<br>podobne pravice | Neopredmetena<br>dolgoročna<br>sredstva skupaj |
|-------------------------------------|---|--|
| <b>Vrednost na začetku obdobja</b>  |   |  |
| Stroški                             | 8.870,75  | 8.870,75                                       |
| Amortizacija (Amortizacijski sklad) | -8.870,75   | -8.870,75                                      |
| Bilančna vrednost                   | 0,00  | 0,00   |
| <b>Spremembe v poslovnem letu</b>   |   |  |
| Povečanje v poslovnem letu          | 0,00  | 0,00   |
| Amortizacija v poslovnem letu       | 0,00  | 0,00   |
| <i>Skupaj spremembe</i>             | <i>0,00</i>   | <i>0,00</i>                                    |
| <b>Vrednost na koncu obdobja</b>    |   |  |
| Stroški                             | 8.870,75  | 8.870,75                                       |
| Amortizacija (Amortizacijski sklad) | -8.870,75   | -8.870,75                                      |
| Bilančna vrednost                   | 0,00  | 0,00   |

Neopredmetena osnovna sredstva se nanašajo na licenčne programske opreme (program za vodenje prisotnosti osebja in računovodski program) in so vpisane na strani sredstev v bilanci stanja v višini nabavne vrednosti ter se amortizirajo v enakih zneskih.

Med letom je bila ena programska oprema odstranjena, popolnoma amortizirana, saj se je ne uporablja več. Vrednost osnovnih sredstev je zmanjšana za amortizacijo in razvrednotenje. Amortizacija je bila izvedena v skladu z naslednjim vnaprej določenim načrtom, za katerega se šteje, da zagotavlja korektno porazdelitev stroškov, ki nastanejo v življenjski dobi osnovnega sredstva:

| Postavka neopredmetena osnovna sredstva   | Obdobje                 |
|---|-------------------------|
| Programska oprema (računovodski program in program za registracijo prisotnosti) | 3 leta v enakih zneskih |

#### 6) OSNOVNA SREDSTVA ZA PROJEKTE V TEKU

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev.

|   | <b>Proje<br/>kt<br/>Salute-<br/>Zdravst<br/>vo</b> | <b>Projekt<br/>Isonzo<br/>- Soča</b> | <b>Projekt<br/>Cyclewa<br/>lk</b> | <b>Projekt<br/>B-<br/>Soluti<br/>ons</b> | <b>Projekt<br/>ECOC20<br/>25</b> |
|---|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|
| <b>Vrednost na začetku<br/>obdobja</b>                      |  |                                      |                                   |  |                                  |
| Stroški   | 3.727.843,73                                       | 2.695.689,07                         | 236.536,49                        | 19.886,00                                | 769.833,14                       |
| Popravki stroškov<br>(zagotovljeni prispevki)               | -3.727.843,73                                      | -<br>2.695.689,07                    | -<br>236.536,49                   | -<br>19.886,00                           | -769.833,14                      |
| Bilančna vrednost   | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00                             |
| <b>Spremembe med<br/>letom</b>                              |  |                                      |                                   |  |                                  |
| Povišanje v<br>poslovnem letu                               | 1.147.501,67                                       | 2.215.711,64                         | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00                             |
| Popravki stroškov<br>(zagotovljeni +<br>ocenjeni prispevki) | -1.147.501,67                                      | -<br>2.215.711,64                    | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00                             |
| <i>Skupaj<br/>spremembe</i>                                 | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i>                          | <i>0,00</i>                       | <i>0,00</i>                              | <i>0,00</i>                      |
| <b>Vrednost ob koncu<br/>leta</b>                           |  |                                      |                                   |  |                                  |
| Stroški   | 4.875.345,40                                       | 4.911.400,71                         | 236.536,49                        | 19.886,00                                | 769.833,14                       |
| Popravki stroškov<br>(zagotovljeni +<br>ocenjeni prispevki) | -4.875.345,40                                      | -<br>4.911.400,71                    | -<br>236.536,49                   | -<br>19.886,00                           | -769.833,14                      |
| Bilančna vrednost   | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00                             |

|   | Proje<br>kt<br>GO20<br>25<br>2021 | Projekt<br>Bridge | Projekt<br>Next<br>Gen | Proje<br>kt<br>GO20<br>25<br>2022 | PROJEKT<br>IV TEKU<br>SKUPAJ |
|---|-----------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>Vrednost na začetku leta</b>                             |                                   |                   |                        |                                   |                              |
| Stroški   | 371.656,20                        | 2.354,79          |                        |                                   | 7.823.799,42                 |
| Popravki stroškov<br>(zagotovljeni prispevki)               | -371.656,20                       | -2.354,79         |                        |                                   | -7.823.799,42                |
| Bilančna vrednost   | 0,00                              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>Spremembe med letom</b>                                  |                                   |                   |                        |                                   |                              |
| Povišanje v<br>poslovnem letu                               | 248.343,80                        | 15.773,61         | 8.734,82               | 71.756,39                         | 3.682.821,93                 |
| Popravki stroškov<br>(zagotovljeni +<br>ocenjeni prispevki) | -248.343,80                       | -15.773,61        | -8.734,82              | -<br>71.756,39                    | -3.682.821,93                |
| <i>Skupaj spremembe</i>                                     | <i>0,00</i>                       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>                       | <i>0,00</i>                  |
| <b>Vrednost ob koncu leta</b>                               |                                   |                   |                        |                                   |                              |
| Stroški   | 620.000,00                        | 18.128,40         | 8.734,82               | 71.756,39                         | 11.506.621,3<br>5            |
| Popravki stroškov<br>(zagotovljeni +<br>ocenjeni prispevki) | -620.000,00                       | -18.128,40        | -8.734,82              | -<br>71.756,39                    | -<br>11.506.621,3<br>5       |
| Bilančna vrednost   | 0,00                              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                              | 0,00                         |

V neopredmetenih osnovnih sredstvih v teku so vključeni tudi stroški, povezani z večletnimi projekti, ki jih izvaja EZTS. Ti stroški so prikazani brez prispevkov, ki se nanje vežejo in ki jih Institucija prejme po poročanju. Za pravilno povezavo med stroški in prihodki in za skladnost z načelom nastanka poslovnega dogodka, na katerem temeljijo ti računovodski izkazi, se prispevke za kritje stroškov, nastalih do 31. 12., ki pa niso še bili predmet poročanja, prikaže v računih med terjatve.

Zgornja tabela prikazuje za vsak projekt povečanje za leto in skupni znesek do zdaj nastalih stroškov.

Dne 30. 11. 2022 so se zaključile aktivnosti projektov CTN, ki se financirajo iz Programa sodelovanja Italija-Slovenija 2014-2020: "Projekt Salute-Zdravstvo", "Projekt Isonzo-Soča", ki so se začeli izvajati v prejšnjih finančnih letih (2017).

Skupna naložba za projekt "Salute-Zdravstvo", vključno z zadnjim še nepotrjenim poročilom stroškov, znaša 4 946 867,58 EUR (vključno z 96 522,18 EUR povračila upravnih stroškov).

Skupna naložba za projekt »Isonzo-Soča«, vključno z zadnjim še nepotrjenim poročilom stroškov, znaša 4.963.340,34 EUR (vključno z 51.939,63 EUR povračila upravnih stroškov).

31. decembra 2021 se je zaključil projekt "Cyclewalk", ki je bil financiran iz programa Interreg Europe 2014-2020 in je bil namenjen spodbujanju hoje in kolesarjenja, tudi s kampanjo ozaveščanja o trajnostni mobilnosti. Maja 2022 smo prejeli zadnje plačilo stroškov.

Leta 2021 je EZTS postal partner v projektu "Bridge - Building Relationships Into a Democratic Goal for Europe", ki ga koordinira občina Vila Nova de Cerveira in financira program Evropa za državljane, akcija - Mreža mest. Maja 2022 je EZTS GO gostil delegacijo v Gorici in Novi Gorici s tematsko konferenco o čezmejnem sodelovanju.

Leta 2022 je EZTS zmagal na razpisu za pobratenje mest EACEA (EUROPEAN EDUCATION AND CULTURE EXECUTIVE AGENCY) s projektom Next Gen. Projekt se je izvedel leta 2022.

V letu 2022 je EZTS GO izvajal dejavnosti, povezane z Evropsko prestolnico kulture 2025 (računovodsko ime GO2025), s sredstvi, prejetimi od ADFJK (čl. 158 D.Z. št. 6/2021 - Odlok ADFJK št. 2431/CULT z dne 22. 9. 2021 in čl. 3 D.Z. št. 19/2021 - odlok ADFJK št. 3612/CULT z dne 13. 12. 2021) ter delno s sredstvi iz odloka št.

27904/GRFVG z dne 30. 11. 2022 in odloka št. 27906/GRFVG z dne 30. 11. 2022. Dejavnost v letu 2022 se je izvajala v skladu z delovnim in finančnim načrtom, potrjenim na skupščini EZTS GO 26. aprila 2022, in v usklajevanju z Javnim zavodom GO! 2025. Delovni načrt je predvideval posebno financiranje treh dejavnosti/delovnih sklopov, vendar sta oba subjekta skupaj sodelovala pri razvoju vseh osmih delovnih sklopov, navedenih v nadaljevanju: projektno vodenje, razvoj projekta Bid-Book, dogodki GO!2025, ozaveščanje, skupnostni projekti, EPICenter, komunikacija. O teh dejavnostih je bilo decembra 2022 poročano ADFJK. V zvezi z aktivnostmi, povezanimi s projektom GO! 2025, je bil aprila 2022 podan tudi zahtevek Mestni občini Nova Gorica (na podlagi pogodbe z dne 10. 11. 2021) in saldo izkaza stroškov, nastalih v letu 2021

Projektne dejavnosti, izvedene leta 2022 v okviru zgoraj navedenih projektov, zaradi katerih so nastali povezani stroški, prikazani v proračunu, so opisane v "Poročilu k zaključnemu računu proračuna za leto 2022" pod točko 2.

Za vse projekte se je uporabil sistem analitičnega računovodstva, pri čemer se stroški projektov obravnavajo kot večletni izdatki. Knjižijo se torej kot posamezne postavke bilance stanja, da se lahko vedno beleži napredovanje projektov in se tako razločijo stroški, ki nastanejo med trajanjem teh projektov, kot tudi zagotovi njihova sledljivost in transparentnost tudi v fazi poročanja.

## **II. Opredmetena osnovna sredstva**

Naslednja preglednica prikazuje spremembe teh osnovnih sredstev.

|                                      | <b>Naprave<br/>in<br/>stroji</b> | <b>Industrijska<br/>in trgovska<br/>oprema</b> | <b>Druga<br/>sredst<br/>va</b> | <b>Opredmetena<br/>osnovna<br/>sredstva<br/>skupaj</b> |
|--------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|--|
| <b>Vrednost na začetku obdobja</b>   |                                  |  |                                |  |
| Stroški                              | 292,80                           | 5.836,48                                       | 17.317,62                      | 23.446,90  |
| Amortizacija (Amortizacijski odpisi) | -204,96                          | -3.064,15                                      | -7.305,34                      | -10.574,45   |
| Bilančna vrednost                    | 87,84                            | 2.772,33                                       | 10.012,28                      | 12.872,45  |
| <b>Spremembe med letom</b>           |                                  |  |                                |  |
| Povečanje v poslovnem letu           | 0,00                             | 0,00   | 6.087,31                       | 6.087,31   |
| Amortizacija za leto                 | -58,56                           | -875,47  | -3.523,52                      | -4.457,55  |
| Ostale spremembe                     |                                  |  |                                | 0,00   |
| <i>Skupaj spremembe</i>              | <i>-58,56</i>                    | <i>-875,47</i>                                 | <i>2.563,79</i>                | <i>1.629,76</i>  |
| <b>Vrednost na koncu obdobja</b>     |                                  |  |                                |  |
| Stroški                              | 292,80                           | 5.836,48                                       | 23.404,93                      | 29.534,21  |
| Amortizacija (amortizacijski odpisi) | -263,52                          | -3.939,62                                      | -10.828,86                     | -15.032,00   |
| Bilančna vrednost                    | 29,28                            | 1.896,86                                       | 12.576,07                      | 14.502,21  |

Sredstva, ki spadajo v kategorijo opredmetenih osnovnih sredstev so v bilanco vnesena po nabavni vrednosti povečani za morebitne dodatne stroške, ki so nastali do trenutka, ko je sredstvo pripravljeno za uporabo.

Ta sredstva se nahajajo na aktivni strani bilance zmanjšana za vrednost amortizacije in razvrednotenja..

Knjigovodska vrednost sredstev, razvrščena v homogene razrede glede na vrsto sredstva in leto pridobitve, se deli na poslovna leta, v katerih se bodo sredstva predvidoma uporabljala. V izkaz poslovnega izida se sistematično razporedi zneske amortizacije predvidene v amortizacijskem načrtu, ki se določi, ko je sredstvo pripravljeno za uporabo in upošteva domnevno preostalo možnost uporabe sredstev. Amortizacijski načrt se pripravi glede na bruto vrednost sredstva, ki ima ob zaključku postopka vrednost nič.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, katerih uporaba je časovno omejena, je bila izvedena v skladu z naslednjim vnaprej določenim načrtom.

| Postavke opredmetenih osnovnih sredstev | Stopnja % |
|---|-----------|
| Naprave in stroji (telefonska oprema)   | 20%       |
| Pisarniški stroji (računalniki)         | 20%       |
| Mobilni telefoni                        | 20%       |
| Pohištvo                                | 15%       |
| Druga oprema                            | 15%       |

Za osnovna sredstva, pridobljena med letom, so se omenjene stopnje znižale na polovico, ker tako dobljeni amortizacijski znesek ne odstopa bistveno od zneska izračunanega od trenutka, ko je sredstvo pripravljeno za uporabo.

## C) Obratni kapital

### II. Terjatve

Terjatve so knjižene po nominalni vrednosti, ki ustreza domnevni izterljivi vrednosti. Iz tega razloga v poslovnem letu niso rezervirana sredstva za razvrednotenje.

V spodnji preglednici so predstavljene informacije o spremembi terjatev, knjiženih v obratni kapital, ter informacije o zapadlosti terjatev.

|   | Vrednost ob začetku poslovnega leta | Sprememba med poslovnim letom | Vrednost ob koncu poslovnega leta | Delož, ki zapade v poslovnem letu |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Dobroimetje iz prispevkov adm. str. Pr.Salute-Zdravstvo | 0,00                                | 223.654,88                    | 223.654,88                        | 223.654,88                        |
| Dobroimetje iz prispevkov adm. str. Pr.Isonzo-Soča      | 0,00                                | 87.011,71                     | 87.011,71                         | 87.011,71                         |
| Dobroimetje iz prispevkov ad hoc . str. Pr.Isonzo-Soča  | 0,00                                | 638.052,43                    | 638.052,43                        | 638.052,43                        |
| Dobroimetje iz pogodb projekt Cyclewalk                 | 12.077,88                           | -12.077,88                    | 0,00                              | 0,00                              |
| Dobroimetje iz prispevkov adm za Salute-Zdravstvo       | 3.639,13                            | 18.183,56                     | 21.822,69                         | 21.822,69                         |
| priznanje za upravni prispevek k regiji Isonzo- Soča    | 2.360,21                            | 1.111,40                      | 3.471,61                          | 3.471,61                          |
| Dobroimetje iz pogodb projekt Cyclewalk                 | 1.530,74                            | -1.530,74                     | 0,00                              | 0,00                              |
| Ocenjeno dobroimetje nepotrjeni pr. Salute-Zdravstvo    | 0,00                                | 445.699,15                    | 445.699,15                        | 445.699,15                        |
| Ocenjeno dobroimetje nepotrjeni pr. Isonzo-Soča         | 0,00                                | 658.859,21                    | 658.859,21                        | 658.859,21                        |



|   |                   |                     |                     |                     |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ocenjeno dobroimetje iz neprijavljenih stroškov | 385.198,53        | -385.198,53         | 0,00                | 0,00                |
| Dobroimetje iz prispevkov Projekt GO!2025       | 17.648,29         | -17.648,29          | 0,00                | 0,00                |
| Dobroimetje iz prispevkov Projekt BRIDGE        | 2.354,79          | 3.773,61            | 6.128,40            | 6.128,40            |
| Dobroimetje iz prispevkov NEXT GEN              | 0,00              | 8.734,82            | 8.734,82            | 8.734,82            |
| Dobroimetje iz pogodb Šempeter-Vrtojba          | 0,00              | 13.000,00           | 13.000,00           | 13.000,00           |
| Dobroimetje do SB FRANCA DERGANCA N.GORICA      | 16.996,41         | -16.996,41          | 0,00                | 0,00                |
| predujmi dobaviteljem, varščine, druge terjatve | 466,43            | 493,25              | 959,68              | 959,68              |
| <b>Skupaj</b>                                   | <b>442.272,41</b> | <b>1.665.122,17</b> | <b>2.107.394,58</b> | <b>2.107.394,58</b> |

Pod naslovoma " Dobroimetje iz prispevkov adm. str. Pr.Salute-Zdravstvo " in " Dobroimetje iz prispevkov adm. str. Pr.Isonzo-Soča " so obračunani krediti, povezani s poročilom št. 11, ki je bila že potrjen decembra 2022.

Postavka " Dobroimetje iz prispevkov ad hoc . str. Pr.Isonzo-Soča " vključuje terjatev v zvezi s postopkom ad hoc, potrjenim v začetku leta 2023.

V okviru programa Interreg VA Italija-Slovenija in Programa Interreg Europe je zagotovljeno kritje administrativnih stroškov v višini 15 % vseh prijavljenih in potrjenih stroškov za interno osebje. Postavka "Dobropis iz prispevkov adm. str. Pr.Salute-Zdravstvo" in "Dobropis iz prispevkov adm. str. Pr.Isonzo-Soča" prikazujeta dobroimetje deležev plačil iz administrativnih stroškov tekočih projektov

V postavkah " Ocenjeno dobroimetje nepotrjeni pr. Salute-Zdravstvo " Ocenjeno dobroimetje nepotrjeni pr. Pr.Isonzo" so bili obračunani dobropisi, povezani z že nastalimi in prijavljenimi, vendar še necertificiranimi stroški projekta. Poročilo je bilo predloženo 27. 2. 2023.

Postavka "Dobroimetje za prispevek za projekt Bridge" je evidentirano dobroimetje za že plačane stroške, katerih vračilo se pričakuje v letu 2023 (povrnjeni so bili januarja 2023).

V postavki "Dobroimetje za prispevke Next-Gen" je evidentirano dobroimetje za že plačane stroške, katerih vračilo se pričakuje v letu 2023.

Postavka "Dobroimetje iz pogodb Šempeter-Vrtojba" vključuje povračilo stroškov poslovanja EZTS za leto 2022, ki je bil zahtevan 19. 12. 2022 in še ni bil prejet.

Postavka "Predujmi dobaviteljem, varščine, druge terjatve" vključuje predujem, plačan operaterju Aruba za podaljšanje certificiranih licenc za elektronsko pošto in elektronsko hrambo za leto 2022, varščino TIM in terjatev do COR-a za stroške, ki jih je treba povrniti, ki jih je EZTS GO imel za potovanje v EZTS Awarda -Pr. ZDRAVJE.

#### IV Razpoložljiva denarna sredstva

Razpoložljiva denarna sredstva so vrednotena po nominalni vrednosti.

|                        | Vrednost na začetku obdobja | Spremembe v poslovnem letu | Vrednost ob koncu obdobja |
|------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| bančne in poštne vloge | 1.092.868,34                | -919.347,60                | 173.520,74                |
| gotovina               | 64,19                       | 478,42                     | 542,61                    |
| <b>Skupaj</b>          | <b>1.092.932,53</b>         | <b>-918.869,18</b>         | <b>174.063,35</b>         |

Saldo predstavlja razpoložljivo gotovino na dan zaključka bilance.

#### D) Aktivne časovne razmejitev

Aktivne časovne razmejitev so bile izračunane na podlagi načela nastanka poslovnega dogodka, tako da so se skupni stroški delili na dve poslovni leti.

V tabeli je prikazana sestava postavk navedenih v bilanci.

|  | Vrednost na začetku obdobja | Sprememba v poslovnem letu | Vrednost ob koncu obdobja |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Predplačila                              | 345,01                      | 0,00                       | 345,01                    |
| Odloženi stroški                         | 4.257,92                    | -3.411,49                  | 846,43                    |
| <b>Aktivne časovne razmejitve skupaj</b> | <b>4.602,93</b>             | <b>-3.411,49</b>           | <b>1.191,44</b>           |

Aktivne časovne razmejitve so finančni stroški, ki so nastali v letu 2023, vendar se nanašajo na leto 2022 in se nanašajo na provizije TIM. Aktivne časovne razmejitve so finančni stroški, ki so nastali v letu 2022, a se nanašajo na leto 2023, in sicer so to stroški programske opreme.

## BILANCA STANJA – PASIVA

### A) Kapital

V naslednjih preglednicah so prikazane spremembe posameznih postavk.

|                                       | Vrednost na začetku obdobja | Dodelite v rezultata preteklega leta - Druge razporeditve | Druge spremembe - Zmanjšanja | Poslovni izid     | Vrednost na koncu obdobja |
|---------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Ustanovitveni sklad                   | 40.000,00                   |   |                              |                   | 40.000,00                 |
| Presežek/primanjklja iz prejšnjih let | 409.654,49                  | 47.960,98   |                              |                   | 457.615,47                |
| Dobiček (izguba) za leto              | 47.960,98                   | -47.960,98  |                              | -58.532,12        | -58.532,12                |
| <b>Skupaj</b>                         | <b>497.615,47</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>-58.532,12</b> | <b>439.083,35</b>         |

### Razpoložljivost in uporaba kapitala

V naslednjih razpredelnih so analitično prikazane postavke kapitala z navedbo njihovega izvora, možnosti uporabe in razdelitve.

#### *Izvor, možnost uporabe in razdelitev postavk kapitala*

| O pi s   | Znesek            | Izvor/narava | Možnost uporabe | Razpoložljivi delež |
|--|-------------------|--------------|-----------------|---------------------|
| Ustanovitveni sklad  | 40.000,00         | Kapital      | D               |                     |
| Presežek/primanjkljaj iz prejšnjih let   | 457.615,47        | Uporabno     | D               | 457.615,47          |
| <b>Skupaj</b>  | <b>497.615,47</b> |              |                 | <b>-</b>            |
| Nerazdeljivi delež   |                   |              |                 | 497.615,47          |
| Preostali razdelitveni delež   |                   |              |                 | -                   |
| <b>Legenda: A: za povečanje kapitala; B: za kritje izgube; C: za razdelitev delničarjem; D: za druge zakonske omejitve; E: drugo</b> |                   |              |                 |                     |

Prispevki posameznih občin so povzeti spodaj:

| LETO   | Občina Gorica | Mestna Občina Nova Gorica | Občina Šempeter-Vrtojba              |
|--------|---------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 2012   | 20.000,00     | 16.670,00                 | 3.330,00                             |
| 2013   | 10.000,00     | 8.318,00                  | 1.682,00                             |
| 2014   | 10.000,00     | 8.336,30                  | 1.663,70                             |
| 2015   | 20.000,00     | 16.700,00                 | 3.300,00                             |
| 2016   | 20.000,00     | 16.700,00                 | 3.300,00                             |
| 2017   | 20.000,00     | 16.720,00                 | 3.280,00                             |
| 2018   | 80.000,00     | 66.912,00                 | 3.803,50                             |
| 2019   | 80.000,00     | 66.726,00                 | 8.932,64                             |
| 2020   | 80.000,00     | 66.736,78                 | 8.975,29                             |
| 2021   | 80.000,00     | 66.800,00                 | 7.842,52                             |
| 2022   | 80.000,00     | 67.000,00                 | 13.000,00 (ki jih je treba unovčiti) |
| Skupaj | 500.000,00    | 417.619,08                | 59.109,65                            |

### C) Odpravnine za zaposlene

Odpravnine za zaposlene so izračunane v skladu z določbami 2120. člena italijanskega civilnega zakonika ob upoštevanju zakonskih določb in posebnosti pogodb ter poklicnih kategorij. Postavka vključuje zapadle letne zneske in prevrednotenja na podlagi koeficientov ISTAT.

Znesek sklada predstavlja obveznost do zaposlenih na dan bilance stanja.

|                         | Vrednost na začetku obdobja | Spremembe med letom - Rezervacije | Spremembe med letom - uporaba | Vrednost na koncu obdobja |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Odpravnine za zaposlene | 15.496,29                   | 20.896,96                         |                               | 36.393,25                 |
| <b>Skupaj</b>           | <b>15.496,29</b>            | <b>20.896,96</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>36.393,25</b>          |

Sprememba rezervacije za odpravnine v primerjavi s prejšnjim letom je posledica povečanja števila zaposlenih. Na podlagi obvestila o prostem delovnem mestu direktorja s polnim delovnim časom za določen čas, ki je bilo objavljeno konec leta 2021, je novi direktor nastopil v funkcijo 1. 5. 2023, v letu 2022 pa je združenje zaposlilo tudi tri nove osebe (en funkcionar, dva referenta za administracijo).

### D) Dolgovi

Dolgovi so v bilanci prikazani v nominalni vrednosti.

V preglednici so predstavljene informacije o obveznostih in njihovi zapadlosti:

|   | Vrednost na začetku poslovnega leta | Sprememba med poslovnim letom | Vrednost ob koncu poslovnega leta | Delež, ki zapade v poslovnem letu | Delež, ki zapade po izteku poslovnega leta |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| Predplačilo za prispevek pr. Salute-Zdravstvo | 250.000,00                          | 0,00                          | 250.000,00                        |                                   | 250.000,00                                 |

|  |                   |                   |                     |                     |                   |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Predplačilo za prispevek pr.Isonzo-Soča    | 250.000,00        | 0,00              | 250.000,00          |                     | 250.000,00        |
| Obveznosti do bank                         | 0,00              | 662.121,37        | 662.121,37          | 662.121,37          |                   |
| Obveznosti do dobaviteljev                 | 334.870,35        | 109.951,26        | 444.821,61          | 444.821,61          |                   |
| Davčne obveznosti                          | 44,26             | 6.031,21          | 6.075,47            | 6.075,47            |                   |
| Obveznosti do institucij socialne varnosti | 279,45            | 465,96            | 745,41              | 745,41              |                   |
| Drug                                       | 1.667,18          | 289,85            | 1.957,03            | 1.957,03            |                   |
| <b>Skupaj</b>                              | <b>836.861,24</b> | <b>778.859,65</b> | <b>1.615.720,89</b> | <b>1.115.720,89</b> | <b>500.000,00</b> |

V postavki "Predplačilo za prispevke pr.Salute-Zdravstvo" in "Predplačilo za prispevke pr.Isonzo-Soča" je bil obračunan predujem v višini 5 % prispevka, ki je bil prejet iz programa Interreg V A Italija-Slovenija s podpisom pogodbe o financiranju (6. člen Pogodbe o financiranju, sklenjene med organom upravljanja in EZTS GO kot edinim upravičencem za izvajanje projektov celostnih teritorialnih naložb CTN) ob začetku projektnih dejavnosti pri projektih CTN, da se zagotovi likvidnost za prvo fazo izvedbe projekta.

Postavka "Obveznosti do bank" se nanaša na stanje na tekočem računu financiranja pri kreditni instituciji "CREDITO COOPERATIVO - CASSA RURALE ED ARTIGIANA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA", ki se uporablja za plačilo računov, ki se nanašajo na zadnji obračun projektov Salute-Zdravstvo in Isonzo-Soča.

Postavka "Obveznosti do dobaviteljev" vključuje izpostavljenost do dobaviteljev za prejete račune v višini 437.775,18 EUR in za račune, ki bodo prejeti, v višini 17.368,60 EUR, ter dobropise, ki bodo prejeti od dobaviteljev, v višini 10.322,17 EUR v zvezi z dobropisom za DDV, prejetim šele leta 2023, ki pa se nanaša na leto 2022, v zvezi z deli za izgradnjo kolesarske in pešpoti ob reki Isonzo-Soca in ob meji "Pr.Parco Transfrontaliero Isonzo-Soca", lot 3 SAL 2

#### Obveznosti do dobaviteljev:

|  |            |
|--|------------|
| SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.               | 30,94      |
| VALY D.O.O.                            | 1.069,93   |
| I.C.I. – IMPIANTI CIVILI E INDUSTRIALI | 246.556,14 |
| STRADIVARIE ARCHITETTI                 | 32.480,56  |
| I.C.I. SOC. COOP. A RL                 | 132.076,61 |
| CULOT GIOVANNI                         | 240,00     |
| ART GROUP GRAPHICS SRL                 | 4865,00    |
| SALUS SRL                              | 456,00     |
| T33 S.r.l.                             | 20.000,00  |

#### Računi, ki bodo prejeti:

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| ODVETNIŠKA PISARNA OZBIC DOO        | 1.015,04 |
| TELEKOM SLOVENIJE D.D.              | 43,92    |
| KABELSKA TELEVIZIJA NOVA GORIC      | 35,00    |
| VESNA MIKUŽ                         | 2.000,00 |
| SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.            | 75,15    |
| ALL.IN S.A.S. DI GENTILE MARCO & C. | 356,97   |
| GUCCINI ANDREA                      | 2.846,14 |
| PASTORE MICHELE                     | 2.848,14 |
| LUCE S.R.L.                         | 4.148,00 |
| UMANA S.P.A.                        | 380,16   |
| FABRIZIO RUSSO                      | 1.500,00 |
| FABIO BALDUCCI ROMANO               | 1.888,28 |
| OPUS 91 d.o.o.                      | 231,80   |

#### Dobropisi, ki jih je treba prejeti od dobaviteljev:

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| I.C.I. SOC. COOP. A RL | 10.322,17 |
|------------------------|-----------|

"Davčne obveznosti" do 12 mesecev predstavljajo naslednji zneski:

- Državna blagajna c/obdavčitev DDV 5.470,30 €
- Državna blagajna od dohodka samozaposlenih 376,53 €
- Državna blagajna od odpravnine 228,64 €

Postavka "Obveznosti do socialnih in pokojninskih zavodov" je sestavljena iz naslednjih zneskov:  
INAIL za zaposlene 745,41 €

"Druge obveznosti" sestavljajo naslednji zneski:

- Obveznosti za povračilo stroškov 686,50 EUR
- Dolg do bank za zapadle pasivne obresti 1.270,53 EUR (zapadle pasivne obresti na bančno kreditno linijo pri Banca Cassa Rurale FVG);

## E) Pasivne časovne razmejitve

Časovne razmejitve so bile izračunane na podlagi načela nastanka poslovnega dogodka, tako da so se skupni stroški delili na dve poslovni leti.

V tabeli je prikazana sestava postavk navedenih v bilanci.

|  | Vrednost na<br>začetku<br>letaobdobja | Spremembe v<br>poslovnem letu | Vrednost na<br>koncu<br>obdobja |
|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Vnaprej vračunani stroški                    | 2.777,60                              | -2.075,03                     | 702,57                          |
| Odloženi prihodki                            | 200.000,00                            | 5.251,52                      | 205.251,52                      |
| <b>Pasivne časovne<br/>razmejitve skupaj</b> | <b>202.777,60</b>                     | <b>3.176,49</b>               | <b>205.954,09</b>               |

Vnaprej vračunani stroški so stroški, ki bodo finančno nastali leta 2023, ki pa se nanašajo na leto 2022, povezani s stroški komunalnih storitev, medtem ko so odloženi prihodki sestavljeni iz dela prispevka ADFJK za projekt GO2025\_2022\_BW ADFJK D.Z. 19/21, za leto 2023, za katerega smo delno prejeli plačilo decembra 2022, ter prispevkov, ki jih plača občina Gorica za projekta GO2GO BIKE SHARING in Projektiranje Ulice Caprin

## IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Izkaz poslovnega izida prikazuje poslovni rezultat za obdobje.

V njem so prikazani rezultati poslovnih procesov v obliki kratkega povzetka pozitivnih in negativnih sestavin dohodka, ki so skupaj oblikovale ekonomski rezultat. Pozitivne in negativne sestavine dohodka so vpisane skladno z določbami 2425-bis člena civilnega zakonika in so ločene glede na vrsto poslovanja: značilno oz. glavno, pomožno in finančno poslovanje.

Glavna dejavnost je povezana s sestavinami dohodka, ki nastajajo med kontinuiranim izvajanjem postopkov v pomemben sektorju poslovanja, kateri značilno opredeljuje gospodarsko dejavnost EZTS GO, saj je povezan z osnovnim namenom EZTS GO.

Finančna dejavnost zajema poslovanje, ki ustvarja prihodke in odhodke finančne narave.

### A) Vrednost proizvodnje

Prihodki so knjiženi po datumu nastanka.

|                                 | Stanje na dan<br>31. 12. 2022 | Stanje na dan<br>31. 12. 2021 | Razlika           |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Prihodki od prodaje in storitev | 191.602,25                    | 184.315,92                    | 7.286,33          |
| Povečanje osnovnih sredstev     | 370.960,59                    | 220.451,57                    | 150.509,02        |
| Drugi prihodki in dohodki       | 3.417,86                      | 114,05                        | 3.303,81          |
| <b>Skupaj</b>                   | <b>565.980,70</b>             | <b>404.881,54</b>             | <b>161.099,16</b> |

Postavka Prihodki od prodaje in storitev vključuje:

|   | Stanje na dan<br>31/12/2022 | Stanje na dan<br>31. 12. 2021 | Različica       |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Prispevek - prenos Občina Gorica                    | 80.000,00                   | 80.000,00                     | 0,00            |
| Prispevek - prenos Mestna občina Nova Gorica        | 67.000,00                   | 66.800,00                     | 200,00          |
| Prispevek - prenos Občina Šempeter - Vrtojba        | 13.000,00                   | 7.842,52                      | 5.157,48        |
| povračilo upravnih stroškov za pr. Salute-Zdravstvo | 26.010,90                   | 18.705,62                     | 7.305,28        |
| povračilo upravnih stroškov za pr. Isonzo-Soča      | 5.591,35                    | 9.437,06                      | -3.845,71       |
| povračilo upravnih stroškov za pr. Cyclewalk        | 0,00                        | 1.530,72                      | -1.530,72       |
| <b>Skupaj</b>                                       | <b>191.602,25</b>           | <b>184.315,92</b>             | <b>7.286,33</b> |

V postavkah »Prispevek Občine Gorica«, »Prispevek Mestne občine Nova Gorica« in »Prispevek Občine Šempeter – Vrtojba« so zajeti prispevki, ki jih plačajo občine ustanoviteljice za leto 2022 za delovanje EZTS GO.

V postavkah »Povračilo adm. str. Pr. Salute-Zdravstvo«, »Povračilo adm. str. Pr. Isonzo-Soča« in »Povračilo adm. str. Pr. Cyclewalk« je zajeto kritje administrativnih stroškov v višini 15 % nastalih in prijavljenih stroškov za notranje osebje.

Postavka Povečanja osnovnih sredstev za notranje delo se razdeli na naslednje postavke:

|  | Stanje na dan<br>31/12/2022 | Stanje na dan<br>31. 12. 2021 | Razlika    |
|--|-----------------------------|-------------------------------|------------|
| Povečanje osnovnih sredstev pr. Salute-Zdravstvo | 173.406,06                  | 124.704,11                    | 48.701,95  |
| Povečanje osnovnih sredstev pr. Isonzo-Soča      | 50.269,92                   | 62.913,78                     | -12.643,86 |
| Povečanje osnovnih sredstev pr. Cyclewalk        | 0,00                        | 10.202,86                     | -10.202,86 |



|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Povečanje osnovnih sredstev GO2025 (2021) | 140.584,71        | 22.630,82         | 117.953,89        |
| Povečanje osnovnih sredstev GO2025 (2022) | 6.699,90          | 0,00              | 6.699,90          |
| <b>Skupaj</b>                             | <b>370.960,59</b> | <b>220.451,57</b> | <b>150.509,02</b> |

Postavke vključujejo stroške osebja, ki se v celoti pokrivajo iz projektov.

Postavka »Drugi prihodki in prejemki« vključuje povračilo stroškov poslovanja EZTS GO, ki so nastali v letu 2021.

## B) Stroški proizvodnje

Stroški in odhodki so vpisani po datumu nastanka in glede na vrsto, odšteta so povračila, popusti, odbitki in znižanja, skladno z načelom sorazmernosti s prejemki..

|   | Stanje na dan<br>31/12/2022 | Stanje na dan<br>31. 12. 2021 | Razlika           |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Za surovine, potrošni material in blago | 2.613,19                    | 2.063,33                      | 549,86            |
| Za storitve                             | 167.198,46                  | 67.933,00                     | 99.265,46         |
| Za uporabo tuje lastnine                | 8.662,65                    | 7.569,61                      | 1.093,04          |
| Za osebje                               | 387.357,05                  | 255.145,54                    | 132.211,51        |
| Amortizacija in razvrednotenje          | 4.457,55                    | 4.030,01                      | 427,54            |
| Rezervacije in odpisi                   | 25.000,00                   | 0,00                          | 25.000,00         |
| Drugi stroški poslovanja                | 2.480,98                    | 2.904,77                      | -423,79           |
| <b>Skupaj</b>                           | <b>597.769,88</b>           | <b>339.646,26</b>             | <b>258.123,62</b> |

### Stroški storitev

Postavka se deli na:

|   | Stanje na dan<br>31.<br>12. 2022 | Stanje na dan 31.<br>12. 2021 | Razlika           |
|---|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Operativni stroški za osnovno dejavnost | 50.423,48                        | 22.338,22                     | 30.085,26         |
| Strokovno osebje                        | 99.093,92                        | 15.548,05                     | 83.545,87         |
| Stroški za organe združenja             | 9.060,05                         | 22.767,95                     | -13.707,90        |
| Administrativni stroški                 | 8.621,01                         | 7.278,78                      | 1.342,23          |
| <b>Skupaj</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>67.933,00</b>              | <b>-67.933,00</b> |

Postavka **Stroški izvajanja dejavnosti** vključuje:

- Stroški za fiksno telefonijo 812,51 EUR;
- Stroški mobilnega telefona 1.444,83 EUR;
- Stroški za prostore 3.979,23 EUR;
- Razne storitve / svetovanja 1.973,47 €;
- Storitve tolmačenja in prevajanja 8.668,89 EUR;
- Pooblaščenec za varstvo podatkov 1.888,28 €;
- Zunanji referent za varnost 1.220,00 €;
- Pogodba o občasni zaposlitvi 1.261,72 €
- Nadomestilo za začasno delo 12.285,72 EUR
- Potni stroški 15.887,48 EUR;
- Povračilo kilometrine zaposlenim 428,35 EUR
- Raziskave, izobraževanje in usposabljanje 573,00 €.

Postavka **Administrativne in tehnične strokovne storitve** vključuje:

- Administrativno in davčno svetovanje 2.670,02 EUR;
- Strokovno svetovanje 97,60 €;
- Razne storitve 90.933,90 € (storitev za fazo načrtovanja tehnične in ekonomske izvedljivosti za prenovo trga Evrope)
- Storitve obdelave plač in prispevkov 5.392,40 €

V postavki **Stroški za organov združenja** so zajeti stroški za nadomestila za direktorja in revizijskega odbora ter so razdeljeni na naslednji način:

- Povračilo stroškov vodstvo 428,24 EUR;
- Honorarji revizorjev 7.000,01 EUR;
- Povračila kilometrine za vodstvo 1.631,80 EUR.

Postavka **Administrativni stroški** vključuje:

- Stroški reprezentance 1.476,00 €
- Premije obveznega zavarovanja (materialna odgovornost) 2.950,00 EUR;
- Razni splošni stroški 885,49 EUR;
- Bančne provizije in stroški 163,49 €;
- Programska podpora 305,00 €
- Redni zdravniški pregledi zaposlenih 244,00 €;
- Nadomestna storitev menze podjetja 2.546,00 €;
- Poštni stroški 51,03 €;

## **Stroški za uporabo sredstev tretjih oseb**

Postavka Stroški najema in zakupa vključuje:

- Licenčnine za programsko opremo (računovodska programska oprema. Licence za upravljanje plač za splošno produktivnost in intranetne programe) 7.791,63 EUR;
- Najemnine (fotokopirni stroj) 871,02 EUR.

## **Rezervacije in odpisi:**

Postavka Rezervacije in odpisi vrednosti vključuje 5-odstotno prilagoditev zaračunanega zneska v zvezi z računom ICI COOP za obnovo in razširitev stavbe "povezovalni objekt med stavbama C in D" v parku Basaglia, ki se bo uporabljala kot zdravstveni center za ženske.

Med revizijo je enota za prvostopenjski nadzor ugotovila kršitev direktive EU pri javnem razpisu, ki ga je upravljala družba ASUGI. Ta kršitev se nanaša na nasprotje med Evropsko komisijo in italijansko državo glede zakonitosti nacionalnega predpisa, ki dovoljuje omejitev sklepanja pogodb s podizvajalci v okviru razpisnih postopkov nad pragom skupnosti in pod pragovi čezmejne narave in za katerega se ocenjuje, da je v očitnem nasprotju z zakonodajo Skupnosti na področju javnih naročil.

Petodstotni popravek je v breme upravičenca.

## **Stroški za osebje**

Sem spadajo:

- skupni stroški za zaposlene za določen čas (9) in za nedoločen čas (1) vključno s prispevki za socialno varnost, INAIL, skladom CPDEL in rezervacijo za odpravnine, ki se skoraj v celoti vračajo iz prispevkov za projekte;

|               | Stanje na dan<br>31/12/2022 | Stanje na dan<br>31. 12. 2021 | Raylika           |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Plače         | 290.181,00                  | 190.537,16                    | 99.643,84         |
| Prispevki     | 75.923,61                   | 50.234,08                     | 25.689,53         |
| Odpravnina    | 21.159,72                   | 14.374,30                     | 6.785,42          |
| Drugi stroški | 92,72                       | -                             | 92,72             |
| <b>Skupaj</b> | <b>387.357,05</b>           | <b>255.145,54</b>             | <b>132.211,51</b> |

Novi direktor je nastopil funkcijo leta 2022 in smo imeli tri nove zaposlitve (en funkcionar, dva referenta za administracijo).

## **Drugi poslovni odhodki**

Sestavljajo jih heterogeni stroški, kot so izdatki za reprezentanco (stroški, povezani z odprtjem brvi Pr.Isonzo-Soca), razni davki in dajatve, pogojne obveznosti (računi Tim, obračunani v letu 2020)

## **C) Finančni prihodki in odhodki**

Med letom se niso ustvarili finančni prihodki.

Finančni odhodki v višini 1 270,53 EUR se pripoznajo na podlagi nastanka poslovnega dogodka, in sicer delež, ki je nastal med poslovnim letom, konkretno gre za obresti za odobreni limit na tekočem računu, ker je bilo treba odpreti bančno kreditno linijo pri Banca Cassa Rurale FVG, da se lahko krijejo stroški projekta.

## **Davek od dohodka**

|               | <b>Stanje na dan<br/>31. 12. 2021</b> | <b>Stanje na dan<br/>31. 12. 2020</b> | <b>Razlika</b>  |
|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| IRAP          | 16.252,93                             | 13.421,45                             | 2.831,48        |
| <b>Skupaj</b> | <b>16.252,93</b>                      | <b>13.421,45</b>                      | <b>2.831,48</b> |

To postavko predstavlja vrednost davka IRAP, izračunana po metodi povračilnega sistema z uporabo 8,5-odstotne stopnje na obdavčljivo vrednost, povezano z institucionalnimi dejavnostmi, za 290.181,00 EUR za stroške osebja, 811,41 EUR za del, za katerega veljajo stroški bonov za prehrano, ki se delno povrnejo s prispevki za projekte, in 8.685,82 EUR za priložnostne storitve.

V postavki je zajet znesek davka IRAP, izračunanega po metodi sistema prejemkov po 8,5-% stopnji na davčno osnovo. Sestavljena je iz stroškov za delovanje združenja v višini 290.181,00 EUR za stroške osebja, 811,41 EUR za del, za katerega veljajo stroški bonov za prehrano, ki se delno povrnejo s prispevki za projekte, in 8.685,82 EUR za priložnostne storitve.

## **Podatki o zaposlenih**

V spodnji tabeli je prikazano povprečno število zaposlenih po kategorijah, izračun je izveden iz dnevnega povprečja

### **Povprečno število zaposlenih po kategorijah**

|                   | <b>Redno zaposleni</b> | <b>Skupaj zaposlenih</b> |
|-------------------|------------------------|--------------------------|
| Povprečno število | 1<br>0                 | 1<br>0                   |

## **Izplačila, predujmi in posojila članom upravnega in nadzornega sveta ter prevzete obveznosti na njihov račun**

*Uvod*

V spodnji preglednici so prikazane informacije skladno z 2427. členom, št. 16 civilnega zakonika, pri čemer se pojasni, da niso bile prevzete obveznosti v obliki kakršnihkoli garancij na račun upravnega organa .

**Znesek izplačil članom upravnega in nadzornega sveta**

|           | <b>Člani<br/>upravnega<br/>sveta</b> | <b>Revizorji</b> |
|-----------|--------------------------------------|------------------|
| Izplačila | Ni izplačil                          | 7.000,<br>01     |

## **Informacije o pomembnih dogodkih, ki so se zgodili po zaključku poslovnega leta**

V zvezi z 22. točko četrtega odstavka 2427. člena italijanskega civilnega zakonika, ki se nanaša na pomembnejše dogodke po zaključku poslovnega leta, ki so pomembno vplivali na sredstva ter finančno in gospodarsko stanje, je treba opozoriti, da je v Programu sodelovanja Interreg Italija-Slovenija 2021-27 predvideno, da bo EZTS GO upravljal sklad za male projekte (SPF), prek katerega bo lahko neposredno financiral majhne projekte.

Cilj sklada je podpreti Evropsko prestolnico kulture v letu 2025 z obogatitvijo ponudbe na območju in ustvarjanjem potrebnega substrata za dejavnosti, načrtovane v letu 2025 in pozneje, ki dopolnjujejo projekte, že vključene v bid booku.

EZTS GO bo postal organ upravljanja sklada z okvirno vrednostjo 8.200.000 EUR in je v postopku oblikovanja ustrezne strukture za njegovo upravljanje. V prvih mesecih leta 2023 so bili pripravljene notranji dokumenti za upravljanje sklada in objavljen prvi razpis za zbiranje predlogov v skupni vrednosti 3.000.000,00 EUR, dokončan pa je bil tudi informacijski sistem za upravljanje projektov.

EZTS GO je v Gorici, Benetkah in Štanjelu organiziral tri informativne dogodke, na katerih je predstavil priložnosti, ki jih ponuja Sklad za male projekte, in dve tehnični delavnici, na katerih so se interesenti bolje seznanili s tem, kako sodelovati.

V prvih mesecih leta 2023 je EZTS sodeloval na več projektnih razpisih.

V okviru razpisa HORIZON-CL2-2023-HERITAGE-01 (Raziskave in inovacije na področju kulturne dediščine in SZI - 2023) je EZTS GO marca 2023 predstavil projekt DeTour - Oblikovanje vključujočih turističnih modelov, ki spodbujajo čezmejne prakse trajnostne kulturne dediščine. Projekt, v katerem sodeluje več evropskih deležnikov, je zdaj v fazi ocenjevanja.

V začetku leta 2023 se je EZTS GO ukvarjal tudi z drugo fazo projekta B Solutions "GO! Borderless square", ki vključuje izvajanje rešitev, razvitih v prvi fazi, za organizacijo dogodkov na čezmejnem trgu. V tej fazi bo organiziran dogodek, ki ga bo financiral sam projekt B-Solutions, ki ga spodbuja Generalni direktorat Evropske komisije za regionalno in mestno politiko (DG REGIO), vodi pa ga Združenje evropskih obmejnih regij (AEBR).

Občine Moč, Števerjan in Gorica, ki mejijo na območje EZTS GO, so po razvoju projekta "Čezmejni park Isonzo-Soča" zaprosile organ za sodelovanje pri projektu razvoja sistema kolesarskih poti, ki bi se navezoval na že obstoječe jedro teh treh mest in tako omogočil vzpostavitev neprekinjenega omrežja od Brd do Nove Gorice, pri čemer so postale projektni partner zadevnega projekta, katerega glavni partner je občina Brda. Dejavnosti EZTS GO kot projektnega partnerja bodo naslednje: izvedba kolesarskih poti na območju Občine Števerjan, Občine Moš in Občine Gorica.

Leta 2022 so občina Gorica, občina Nova Gorica, občina Šempeter-Vrtojba in EZTS GO podpisale sporazum o izvajanju in upravljanju čezmejnega sistema souporabe koles, imenovanega GO2GO. Tri občine so menile, da je EZTS GO najprimernejši subjekt za upravljanje prihodnje skupne storitve souporabe koles, saj je ta dejavnost popolnoma skladna z njegovimi statutarnimi cilji in čezmejnimi pristojnostmi.

## **ZAKLJUČNI DEL POJASNIL**

Spoštovani člani skupščine, potrjujemo, da so računovodski izkazi, sestavljeni iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida in pojasnil, resničen in pošten prikaz premoženjskega in finančnega stanja EZTS GO, kakor tudi ekonomskega rezultata poslovnega leta, in ustrezajo poslovnim evidencam. Prosimo, da potrdite predlog računovodskih izkazov na dan 31. 12. 2020.

Računovodski izkazi so resnični in pošteni in ustrezajo poslovnim evidencam

Gorica, 19/4/2023

Predsednik  
Paolo Petiziol