



European Grouping of Territorial Cooperation  
Gruppo europeo di cooperazione territoriale  
Evropsko združenje za teritorialno sodelovanje

# **POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM Z DNE 31. 12. 2019**

## Kazalo vsebine

Uvod, merila za vrednotenje, računovodski standardi in načela priprave računovodskih izkazov .....	3
BILANCA STANJA - AKTIVA .....	3
B) Osnovna sredstva .....	3
I. Neopredmetena osnovna sredstva .....	3
II. Opredmetena osnovna sredstva .....	5
C) Obratni kapital .....	6
II. Terjatve .....	6
BILANCA STANJA - PASIVA .....	9
A) Kapital .....	9
Razpoložljivost in uporaba kapitala .....	9
C) Odpravnine za zaposlene .....	9
D) Dolgovi .....	10
E) Pasivne časovne razmejitve .....	11
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA .....	13
A) Vrednost proizvodnje .....	13
B) Stroški proizvodnje .....	14
Stroški storitev .....	14
Stroški uporabe tuje lastnine .....	15
Stroški osebja .....	15
Ostali stroški poslovanja .....	16
Finančni prihodki in odhodki .....	16
Davek od dohodka .....	16
Podatki o zaposlenih .....	17
Povprečno število zaposlenih po kategorijah .....	17
Izplačila, predujmi in posojila članom upravnega in nadzornega sveta ter prevzete obveznosti na njihov račun .....	17
Informacije o pomembnih dogodkih, ki so se zgodili po zaključku poslovnega leta .....	17
Zaključni del pojasnil .....	18

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

Računovodski izkazi za poslovno leto, ki se je zaključilo 31. decembra 2019, 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.

Bilanca stanja za leto 2019 kaže presežek v višini 88.832,75 evrov, ki je posledica neuporabe predvidenih stroškov za direktorja, ki ga je šest mesecev nadomeščal uradnik z najdaljšo delovno dobo v skladu z 2. odstavkom 3. člena Pravilnika za notranjo organizacijo EZTS GO ". Poleg tega je bilo določeno, da se na naslednje leto prenesejo nekateri stroški, da se omeji uporabo kredita.

## BILANCA STANJA - AKTIVA

### B) Osnovna sredstva

#### I. Neopredmetena osnovna sredstva

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev.

	Koncesije, licence, blagovne znamke in podobne pravice	Neopredmetena dolgoročna sredstva skupaj
<b>Vrednost na začetku obdobja</b>		
Strošek	10.456,75	10.456,75
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-5.307,36	-5.307,36
Bilančna vrednost	5.149,39	5.149,39
<b>Spremembe v poslovnem letu</b>		
Povišanje v poslovnem letu	284,76	284,76
Amortizacija v poslovnem letu	-2.956,89	-2.956,89

	Koncesije, licence, blagovne znamke in podobne pravice	Neopredmetena dolgoročna sredstva skupaj
Skupaj spremembe	-2.672,13	-2.672,13
<b>Vrednost na koncu obdobja</b>		
Strošek	10.741,51	10.741,51
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-8.264,25	-8.264,25
Bilančna vrednost	2.477,26	2.477,26

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. 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 NA PROJEKTIH V IZVAJANJU

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev.

	Projekt Salute- Zdravstvo	Projekt Isonzo- Soča	Projekt Cyclewa lk	Projekt B- Solutions	Projekt EPK2025	Neopredmeten a osnovna sredstva skupaj
<b>Vrednost na začetku obdobja</b>						
Strošek	800.531,30	230.186,78	109.768,09			1.140.486,17
Popravki stroškov (zagotovljeni prispevki)	-800.531,30	-230.186,78	-109.768,09			-1.140.486,17
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spremembe v poslovnem letu</b>						
Povišanje v poslovnem letu	917.444,48	735.136,42	108.203,81	19.886,00	268.520,27	2.049.190,98
Popravki stroškov (zagotovljeni prispevki)	-917.444,48	-735.136,42	-108.203,81	-19.886,00	-268.520,27	-2.049.190,98

	Projekt Salute-Zdravstvo	Projekt Isonzo-Soča	Projekt Cyclewalk	Projekt B-Solutions	Projekt EPK2025	Neopredmetena osnovna sredstva skupaj
<i>Skupaj spremembe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vrednost na koncu obdobja</b>						
Strošek	1.717.975,78	965.323,20	217.971,90	19.886,00	268.520,27	3.189.677,15
Popravki stroškov (zagotovljeni prispevki)	-1.717.975,78	-965.323,20	-217.971,90	-19.886,00	-268.520,27	-3.189.677,15
Bilančna vrednost	0,00	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 na njih 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.

Na dan 31. 12. so bili v teku naslednji projekti: "Salute-Zdravstvo", "Projekt Isonzo-Soča" in "Cyclewalk", ki so se začeli izvajati v prejšnjih poslovnih letih, medtem ko so se v tekočem poslovnem letu začeli izvajati projekti "B-Solutions" in "EPK2025".

## II. Opredmetena osnovna sredstva

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev.

	Stroji in naprave	Industrijska in trgovska oprema	Druga sredstva	Neopredmetena osnovna sredstva skupaj
<b>Vrednost na začetku obdobja</b>				
Strošek	292,8	5.836,48	6.562,86	12.692,14
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-29,28	-437,74	-1.471,48	-1.938,50
Bilančna vrednost	263,52	5398,74	5091,38	10.753,64
<b>Spremembe v poslovnem letu</b>				
Povišanje v poslovnem letu			1.544,00	1.544,00
Amortizacija v poslovnem letu	-58,56	-875,47	-1.656,81	-2.590,84
<i>Skupaj spremembe</i>	-58,56	-875,47	-112,81	-1.046,84

	<b>Stroji in naprave</b>	<b>Industrijska in trgovska oprema</b>	<b>Druga sredstva</b>	<b>Neopredmetena osnovna sredstva skupaj</b>
<b>Vrednost na koncu obdobja</b>				
Strošek	292,8	5836,48	8106,86	14.236,14
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-87,84	-1313,21	-3128,29	-4.529,34
Bilančna vrednost	204,96	4523,27	4978,57	9.706,80

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.

<b>Postavka opredmetenih osnovnih sredstev</b>	<b>Stopnja %</b>
Stroji in naprave (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 na začetku obdobja	Spremembe v poslovnem letu	Vrednost na koncu obdobja	Delež, ki zapade v poslovnem letu	Delež, ki zapade po izteku poslovnega leta
terjatev za prispevek adm.str. projekta Salute-Zdravstvo	16.278,30	-8.211,17	8.067,13	8.067,13	
terjatev za prispevek adm.str. projekta Isonzo - Soča	14.104,78	-6.690,46	7.414,32	7.414,32	
terjatev za prispevek adm.str. projekta Cyclewalk	5.462,42	1.747,02	7.209,44	7.209,44	
terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Salute-Zdravstvo	452.631,17	-442.047,21	10.583,96	10.583,96	
terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Isonzo - Soča	152.255,77	-151.761,97	493,80	493,80	
terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Cyclewalk	50.205,52	-37.271,80	12.933,72	12.933,72	
terjatev za prispevke projekta Cyclewalk	0,00	65.971,91	65.971,91	65.971,91	
terjatev za prispevke projekta B-Solutions	0,00	60.717,46	60.717,46	60.717,46	
terjatev za prispevke projekta EPK2025	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
ocena terjatev iz še ne poročanih stroškov	299.404,04	1.179.478,09	1.478.882,13	1.478.882,13	
predplačila dobaviteljem, varščine, druge terjatve	1.002,84	7459,43	8.462,27	8.462,27	
<b>Skupaj</b>	<b>991.344,84</b>	<b>681.391,30</b>	<b>1.672.736,14</b>	<b>1.672.736,14</b>	

Program Interreg V A Italia-Slovenija in Program Interreg Europe predvidevata pokritje administrativnih stroškov v višini 15% nastalih in poročanih stroškov osebja. Postavke „Terjatev za prispevek adm.str. projekta Salute-Zdravstvo“, „Terjatev za prispevek adm.str. projekta Isonzo – Soča“ in „Terjatev za prispevek adm.str. projekta Cyclewalk“ se nanašajo na terjatve povezane z administrativnimi stroški projektov v izvajanju.

Na postavkah „Terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Salute-Zdravstvo“, „Terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Isonzo – Soča“ in „Terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Cyclewalk“ se vodijo terjatve povezane s potrjenimi izdatki na projektih, za katere se pričakuje povračilo sredstev.

Postavka „Terjatev za prispevke projekta Cyclewalk“ se nanaša na terjatve, o katerih se je že poročalo in za katere se pričakuje povračilo sredstev.

Postavki » terjatev za prispevke projekta B-Solutions« in »terjatev za prispevke projekta EPK2025« se nanašata na prispevke za leto 2019, za katere se je povračilo sredstev pridobilo v letu 2020.

Na postavki „**Ocena terjatev iz še ne poročanih stroškov**“ se vodijo terjatve, povezane z že kritimi stroški, ki še niso bili vključeni v poročilo.

Na postavki „Predplačila dobaviteljem“ so obračunana predplačila dobavitelju Aruba za obnovo licence za certificirano elektronsko pošto in nadomestno hrambo za leto 2019, terjatve v zvezi s preostalimi boni za malico, ki so bili nabavljeni v letu 2019 in se bodo uporabili v prvih mesecih leta 2020 ter prispevki Občine Šempeter-Vrtojba za poslovno leto 2019, ki so bili izplačani v prvih mesecih leta 2020.

#### IV. Razpoložljiva gotovina

Razpoložljiva gotovina je vrednotena po nominalni vrednosti.

	Vrednost na začetku obdobja	Spremembe v poslovnem letu	Vrednost na koncu obdobja
Bančne in poštne vloge	236.314,19	-154.865,40	81.448,79
gotovina	144,36	-112,69	31,67
<b>Skupaj</b>	<b>236.458,55</b>	<b>-154.978,09</b>	<b>81.480,46</b>

Saldo predstavlja razpoložljivo gotovino na dan zaključka bilance.

#### **D) Aktivne časovne razmejitve**

Aktivne 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 začetku obdobja	Spremembe v poslovnem letu	Vrednost na koncu obdobja
Aktivne časovne razmejitve	8.251,95	1.930,82	10.182,77
<b>Aktivne časovne razmejitve skupaj</b>	<b>8.251,95</b>	<b>1.930,82</b>	<b>10.182,77</b>

Predplačila predstavljajo stroški, ki so finančno nastali v letu 2019, vendar se nanašajo na leto 2020, in sicer za stroške naročnin za programsko opremo (predvsem Office365 in Antivirus) ter stroške povezane z brezplačno uporabo poslovnih prostorov v ulici Roma 9, **za zavarovalno premijo za zavarovanje odškodninske odgovornosti ter za stroške v zvezi z objavo razpisnih rezultatov v Uradni list, ki jih je plačal EZTS GO in pozneje zahteval v povrnitev iz strani pogodbenic.**



## BILANCA STANJA - PASIVA

### A) Kapital

V naslednjih preglednicah so prikazane spremembe posameznih postavk.

	Vrednost na začetku obdobja	Razporeditev dobička pret. obd. - Druge razporeditve	Druge razlike - Zmanjšanja	Poslovni izid	Vrednost na koncu obdobja
Ustanovitveni sklad	40.000,00				40.000,00
Presežek/primanjkljaj iz preteklih let	76.357,35	166.356,47			242.713,82
Dobiček (Izguba) poslovanja	166.356,47	-166.356,47		88.832,75	88.832,75
<b>Skupaj</b>	<b>282.713,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.832,75</b>	<b>371.546,57</b>

### Razpoložljivost in uporaba kapitala

V naslednjih tabelah so analitično prikazane postavke kapitala, njihov izvor, možnosti uporabe in razporeditve.

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

Opis	Znesek	Izvor/vrsta	Možnost uporabe	Razpoložljivi delež
Ustanovitveni sklad	40.000,00	Capitale	D	-
Presežek/primanjkljaj iz preteklih let	242.713,82	Utili	D	-
<b>Skupaj</b>	<b>282.713,82</b>			<b>-</b>
Nerazdeljivi delež				282.713,82
Preostali razdeljivi delež				-

**Legenda: A: povišanje kapitala; B: kritje primanjkljajev; C: razdelitev lastnikom; D: druge statutarne omejitve; E: drugo**

### 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 v poslovnem letu - rezervacije	Spremembe v poslovnem letu - uporaba	Vrednost na koncu obdobja
ODPRAVNE ZA ZAPOSLENE	15.641,71	12.385,66	-4.209,21	23.818,16
<b>Skupaj</b>	<b>15.641,71</b>	<b>12.385,66</b>	<b>-4.209,21</b>	<b>23.818,16</b>

Sprememba deleža rezervacije v primerjavi s preteklim letom je posledica zmanjšanja števila zaposlenih.

## D) Dolgovi

Dolgovi so v bilanci prikazani v nominalni vrednosti.

V preglednici so predstavljene informacije o obveznostih in njihovi zapadlosti:

	Vrednost na začetku obdobja	Spremembe v poslovnem letu	Vrednost na koncu obdobja	Delež, ki zapade v poslovnem letu	Delež, ki zapade po izteku poslovnega leta
Obveznosti do bank	180.426,76	158.000,00	338.426,76	338.426,76	
Predplačilo za prispevek pr. Salute-Zdravstvo	250.000,00	-	250.000,00		250.000,00
Predplačilo za prispevek pr. Isonzo-Soča	250.000,00	-	250.000,00		250.000,00
Predplačilo za prispevek pr. B-Solutions	8.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	
Predplačilo za prispevek Občina Gorica za EPK2025		86.393,89	86.393,89	86.393,89	
Obveznosti do dobaviteljev	260.544,30	191.134,91	451.679,21	451.679,21	
Davčne obveznosti	3.195,08	-3.183,68	11,40	11,40	
Obveznosti do institucij socialne varnosti	1.044,03	-1.044,03	0,00	0,00	
Druge obveznosti	190,00	2.868,92	3.058,92	3.058,92	
<b>Skupaj</b>	<b>953.400,17</b>	<b>426.170,01</b>	<b>1.379.570,18</b>	<b>879.570,18</b>	<b>500.000,00</b>

Postavki "Predplačilo za prispevek projekt Salute – Zdravstvo" in "Predplačilo za prispevek projekt Isonzo – Soča" se nanašata na 5% predplačilo Programa Interreg V A Italia-Slovenija skladno s podpisom pogodbe o dotaciji sofinanciranja (6. člen Pogodbe do dotaciji sofinanciranja med Organom upravljanja in EZTS GO kot edinim upravičencem za izvajanje Projektov celostne teritorialne naložbe (CTN)) namenjeno zagonu aktivnosti projektov CTN ter zagotavljanju likvidnosti v prvi fazi izvedbe projektnih aktivnosti.

Postavka "Obveznosti do dobaviteljev" prikazuje obveznosti do dobaviteljev višini € 41.233,26 za račune, ki so že bili prejeti in v višini € 410.445,95 za račune, ki še bodo prejeti.

#### Računi, ki bodo prejeti:

- TIM SPA	973,55
- STA D.O.O. LJUBLJANA	640,50
- ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO SPA	586,85
- KOLEKTRO CPG D.O.O.	51.155,81
- MATEJA ZORN S.P.	440,00
- ALL.IN S.A.S.	747,20
- RRA SEVERNE PRJMORSKE D.O.O.	2.348,50
- AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA ASU GI	119.295,12
- COMUNE DI GORIZIA	9.808,89
- MESTNA OBCINA NOVA GORICA	19.406,81
- OBCINA SEMPETER VRTOJBA	10.781,01
- PSIHISTRICNA BOLNISNICA IDRIJA	20.153,21
- SPLOSNA BOLNISNICA DR.FRANCA DERGANCA NOVA GORICA	59.654,08
- ZDRAVSTVENI DOM NOVA GORICA	95.335,53
- INFOFACTORY SRL	732,00
- SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	33,97
- LOZEJ D.O.O. AJDVSCINA	276,72
- EDIL INZENIRING D.O.O.	1.244,94
- PAOLO VINCENZOTTO	3.939,62
- SIT-GO D.O.O.	192,00
- LA COLLINA SOC.ONLUS	12.699,64

Poudariti je treba, da so bili v letu 2020 od organov izvajanja projekta Salute-Zdravstvo (Azienda Sanitaria Universitaria ASU-GI", Občina Gorica, Mestna Občina Nova Gorica, Občina Šempeter-Vrtojba, Psihiatrična Bolnišnica Idrija, Splošna bolnišnica "dr.Franca Derganca" Nova Gorica, Zdravstveni dom osnovno varstvo Nova Gorica) prejeti zahtevki za izplačila v višini € 334.434,65, ki se nanašajo na stroške za zaposlene od julija/avgusta do decembra 2019.

"Davčne obveznosti" do 12 mesecev vključujejo naslednje zneske:

- Obveznosti do države/nadomestni davek na prevrednotenje odpravnine 11,40 EUR

## E) Pasivne časovne razmejitev

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 začetku obdobja	Spremembe v poslovnem letu	Vrednost na koncu obdobja
Pasivne časovne razmejitve	202,67	1.445,85	1.648,52
<b>Pasivne časovne razmejitve skupaj</b>	<b>202,67</b>	<b>1.445,85</b>	<b>1.648,52</b>

Pasivne časovne razmejitve se nanašajo na stroške, ki so plačani v 2020, vendar so nastali v 2019 v zvezi s stroški objektov, stroški ANAC in stroški za dodatno figuro odgovornega za postopek.



## 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 vrste.

### A) Vrednost proizvodnje

Prihodki so knjiženi po datumu nastanka.

	Saldo dne 31. 12. 2019	Saldo dne 31. 12. 2018	Variatione
Prihodki od prodaje in storitev	195.304,12	245.442,69	-50.138,57
Povečanje osnovnih sredstev	234.057,70	223.610,46	10.447,24
Drugi prihodki in dobički	199,95	25,57	174,38
<b>Skupaj</b>	<b>429.561,77</b>	<b>469.078,72</b>	<b>-39.516,95</b>

Postavka Prihodki od prodaje in storitev zajema:

	Saldo dne 31. 12. 2019	Saldo dne 31. 12. 2018	Razlika
Prispevek – prenos Občina Gorica	80.000,00	140.000,00	-60.000,00
Prispevek – prenos Občina Nova Gorica	66.726,00	66.912,00	-186,00
Prispevek – prenos Občina Šempeter – Vrtojba	8.932,64	3.803,50	5.129,14
povračilo admin. str. pr. Salute-Zdravstvo	12.509,30	14.172,12	-1.662,82
povračilo admin. str. pr. Isonzo-Soča	11.490,35	12.420,27	-929,92
povračilo admin. str. pr. Cyclewalk	11.163,02	8.134,80	3.028,22
povračilo stroškov objave v Uradni list	4.482,81		4.482,81
<b>Skupaj</b>	<b>195.304,12</b>	<b>245.442,69</b>	<b>-50.138,57</b>

Na postavkah "Prispevek - prenos Občina Gorica", "Prispevek - prenos Mestna občina Nova Gorica" in "Prispevek - prenos Občina Šempeter-Vrtojba" se nahajajo zneski nakazani s strani treh občin ustanoviteljic za delovanje strukture v letu 2019.

Na postavkah "Povračilo administrativnih stroškov projekt Salute – Zdravstvo", "Povračilo administrativnih stroškov projekt Isonzo – Soča" in "Povračilo administrativnih stroškov projekt Cyclewalk" so obračunani administrativni stroški za posamezen projekt v višini 15% nastalih in poročenih stroškov osebja.

**Postavka »povračilo stroškov objave v Uradni list« se nanaša na stroške objave rezultatov javnih naročil, ki jih je izplačal EZTS GO in za katere je zahteval povračilo iz strani pogodbenic.**

Postavka "Povečanje osnovnih sredstev" se deli na:

	Saldo dne 31. 12. 2019	Saldo dne 31. 12. 2018	Razlika
Povečanje osnovnih sredstev projekt Salute - Zdravstvo	84.208,03	88.510,67	-4.302,64
Povečanje osnovnih sredstev projekt Isonzo - Soča	75.985,97	81.084,35	-5.098,38
Povečanje osnovnih sredstev projekt Cyclewalk	73.863,70	54.015,44	19.848,26
<b>Skupaj</b>	<b>234.057,70</b>	<b>223.610,46</b>	<b>10.447,24</b>

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

## 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.

	Saldo dne 31. 12. 2019	Saldo dne 31. 12. 2018	Razlika
Osnovne in pomožne surovine, potrošni proizvodi ter blago	507,11	1.412,38	-905,27
Storitve	87.612,88	65.686,56	21.926,32
Uporaba tuje lastnine	8.420,01	6.848,41	1.571,60
Osebje	220.252,72	209.879,09	10.373,63
Amortizacija in razvrednotenje	5.547,73	5.003,35	544,38
Ostali stroški poslovanja	1747,33	206,22	1.541,11
<b>Skupaj</b>	<b>324.087,78</b>	<b>289.036,01</b>	<b>35.051,77</b>

## Stroški storitev

Postavka se deli na:

	Saldo dne 31. 12. 2019	Saldo dne 31. 12. 2018	Razlika
Operativni stroški za osnovno dejavnost	45.314,38	18.596,60	26.717,78
Strokovno osebje	7.110,84	7.330,42	-219,58
Stroški za organe združenja	19.928,59	35.652,39	-15.723,80
Administrativni stroški	15.259,07	4.107,15	11.151,92

<b>Skupaj</b>	<b>87.612,88</b>	<b>65.686,56</b>	<b>21.926,32</b>
---------------	------------------	------------------	------------------

Postavka **Operativni stroški za osnovno dejavnost** vključuje:

- Stroške stacionarnih telefonov 637,80 EUR;
- Stroške mobilnih telefonov 2.013,30 EUR;
- Obratovne stroške poslovnih prostorov 4.409,76 EUR;
- Stroški za druge zunanje izvajalce - strateško načrtovanje 24.120,85 EUR;
- Storitve tolmačenja in prevajanja 9.255,16 EUR;
- Uradno osebo za varstvo podatkov 3.939,62 EUR;
- Potne stroške 625,57 EUR;
- Raziskovanje, izobraževanje in usposabljanje 312,32 EUR

Postavka **Strokovno osebje** vključuje:

- Administrativno in davčno svetovanje 2.670,02 EUR;
- Storitve obdelave plač in prispevkov 4.440,80 EUR.

Postavka **Stroški za organe združenja** je povezana s stroški za plačila direktorja in nadzornega sveta in sicer:

- Plačila direktorju 12.928,59 EUR;
- Plačila nadzornikom 7.000,00 EUR.

Postavka **Administrativni stroški** vključuje:

- Čiščenje prostorov 3.025,55 EUR;
- Poštni stroški 171,35 EUR;
- Premije obveznih zavarovanj (odškodninska odgovornost) 3.486,04 EUR;
- Razni splošni stroški 1.746,50 EUR;
- Provizije in bančni stroški 31,41 EUR;
- Stroški objave na Uradni list 6.798,22 EUR

### Stroški uporabe tuje lastnine

Postavka **Stroški uporabe tuje lastnine** vključuje:

- Naročnina za uporabo programske opreme (računovodski program. Vodenje plač, licence za splošne programe in intranet 6.682,94 EUR;
- Najem opreme (obroki za fotokopirni stroj) 1.737,07 EUR

### Stroški osebja

Stroški osebja se nanašajo na:

- skupne stroške zaposlenih za določen čas, vključno s prispevki za socialno in zdravstveno varnost ter odpravninami za zaposlene, ki so skoraj v celoti povrnjeni s prispevki iz projektov;

	<b>Saldo dne 31. 12. 2019</b>	<b>Saldo dne 31. 12. 2018</b>	<b>Razlika</b>
Plače	164.539,51	156.956,69	7.582,82
Socialne dajatve	43.327,55	41.301,52	2.026,03
Odpravnina za zaposlene	12.385,66	11.620,88	764,78
<b>Skupaj</b>	<b>220.252,72</b>	<b>209.879,09</b>	<b>10.373,63</b>

## Ostali stroški poslovanja

Sestavljajo jih različni stroški, kot so različne fiskalne in davčne obveznosti ter kapitalske izgube zaradi odsvojitve sredstev.

## Finančni prihodki in odhodki

Finančni prihodki in odhodki so knjiženi po datumu nastanka in glede na zapadli delež v poslovnem obdobju. Finančni odhodki se nanašajo na pasivne obresti na stanje na tekočem računu. Pri Banca Cassa Rurale FVG smo morali odpreti bančni kredit za pokrivanje projektnih stroškov.

## Davek od dohodka

	Stanje na dan 31. 12. 2019	Stanje na dan 31. 12. 2018	Razlika
IRAP	13.985,86	13.287,72	698,14
<b>Skupaj</b>	<b>13.985,86</b>	<b>13.287,72</b>	<b>698,14</b>

Postavka vključuje znesek davka IRAP, izračunanega po metodi plačnega sistema z uporabo 8,5 % davčne stopnje in osnove iz naslova institucionalne dejavnosti v višini **164.539,51** evrov, deloma povrnjenega iz prispevkov projektov.



## Podatki o zaposlenih

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

### Povprečno število zaposlenih po kategorijah

	Uslužbenci	Skupaj zaposlenih
Povprečno število	6	6

### 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*

	Člani upravnega sveta	Člani nadzornega sveta
Izplačila	Ni izplačil 0	7.000,00

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

Skladno z 22.-quater odstavkom 2427. člena italijanskega civilnega zakonika o pomembnih dogodkih po zaključku poslovnega leta, ki so znatno vplivali na finančno, ekonomsko in gospodarsko delovanje, je treba opozoriti, da pandemija Coronavirusa, ki je prizadela gospodarstvo na svetovni ravni, ni imela pomembnih učinkov na kapital, finančne in gospodarske rezultate združenja, ki je še naprej opravljala svojo dejavnost ter vzpostavila delo z doma za vse svoje uslužbence.

Domneva se, da se bo lahko morebitne zamude pri izvajanju projektnih aktivnosti nadoknadilo z zahtevo za podaljšanje roka projekta.

## 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. 2019.

Računovodski izkazi so resnični in pošteni in ustrezajo poslovnim evidencam

Gorica, 30. junij 2020

Predsednik

\_\_\_\_\_Matej Arčon\_\_\_\_\_