



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

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM Z DNE 31. 12. 2020

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	10
D) Dolgovi	10
E) Pasivne časovne razmejitve	12
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.....	15
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 2020, 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 2020 kaže presežek v višini 78.107,92 evrov, ki je posledica delne porabe predvidenih stroškov za direktorja, ekonomskih prihrankov na pričakovanih stroških osebja zaradi spremembe sestave kadra. Zaključili sta se pogodbi z obema vodjema projekta, ki sta bili odgovorni za aktivnosti projekta Isonzo-Soča in Salute-Zdravstvo, nato pa tudi pogodba sklenjena tudi z vodjo komunikacije, z upravnim inštruktorjem in računovodkinjo ter z administrativnim sodelavcem. Z novimi natečaji smo zaposlili 4 osebe. Poleg tega je Skupščina predvidela novo funkcijo Pomočnika direktorja, odgovornega za C.T.N. projekte.

Poleg tega, posebne epidemiološke razmere, ki so se pojavile nenadoma in so trajale skozi celo leto, niso omogočale izvedbe večine načrtovanih novih razvojnih dejavnosti.

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 skupa
Vrednost na začetku obdobja		
Strošek	10.741,51	10.741,51
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-8.264,25	-8.264,25
Bilančna vrednost	2.477,26	2.477,26

Spremembe v poslovnem letu		
Povišanje v poslovnem letu		0,00
Amortizacija v poslovnem letu	-2.069,73	-2.069,73
Opustitve v letu (strošek)	-1.870,48	-1.870,48
Opustitve v letu (amortizacija)	1.870,48	1.870,48
Ostale spremembe	-0,28	-0,28
Skupaj spremembe	-2.070,01	-2.070,01
Vrednost na koncu obdobja		
Strošek	8.870,75	8.870,75
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-8.463,50	-8.463,50
Bilančna vrednost	407,25	407,25

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 NA PROJEKTIH V IZVAJANJU

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev.

	Projekt Salute-Zdravstvo	Projekt Isonzo-Soča	Projekt Cyclewalk	Projekt B-Solutions	Projekt ECOC2025	Neopredmete na osnovna sredstva skupaj i
Vrednost na začetku obdobja						
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
Variazioni nell'esercizio						
Povišanje v poslovnem letu	1.295.636,23	1.286.250,12	6.486,71		437.944,45	3.026.317,51

Popravki stroškov (zagotovljeni + ocenjeni prispevki)	1.295.636,23	1.286.250,12	-6.486,71	0,00	-437.944,45	-3.026.317,51
<i>Skupaj spremembe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Vrednost na koncu obdobja						
Strošek	3.013.612,01	2.251.573,32	224.458,6 1	19.886,00	706.464,72	6.215.994,66
Popravki stroškov (zagotovljeni + ocenjeni prispevki)	3.013.612,01	2.251.573,32	224.458,6 1	-19.886,00	-706.464,72	-6.215.994,66
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", "Cyclewalk" in "EPK2025", ki so se začeli izvajati v prejšnjih poslovnih letih.

II. Opredmetena osnovna sredstva

V spodnji preglednici so prikazane spremembe neopredmetenih osnovnih sredstev.

	Stroji in naprave	A Industrijsk a in trgovska oprema	Druga sredstva	Neopredmeten a osnovna sredstva skupaj
Vrednost na začetku obdobja				
Strošek	292,80	5.836,48	8.106,86	14.236,14
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-87,84	-1.313,21	-3.128,29	-4.529,34
Bilančna vrednost	204,96	4.523,27	4.978,57	9.706,80
Spremembe v poslovnem letu				
Povišanje v poslovnem letu			2.747,44	2.747,44
Amortizacija v poslovnem letu	-58,56	-875,47	-1.767,77	-2.701,80
Ostale spremembe			279,57	279,57
<i>Skupaj spremembe</i>	<i>-58,56</i>	<i>-875,47</i>	<i>1.259,24</i>	<i>325,21</i>
Vrednost na koncu obdobja				

Strošek	292,80	5.836,48	10.854,30	16.983,58
Amortizacije (amortizacijski odpisi)	-146,40	-2.188,68	-4.616,49	-6.951,57
Bilančna vrednost	146,40	3.647,80	6.237,81	10.032,01

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.

Postavka opredmetenih osnovnih sredstev	Stopnja %
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.

Davčne terjatve, zabeležene v računovodskih izkazih za 70,28 EUR, se nanašajo na presežno plačilo stroškov, ki se nanašajo na zaposlene in bodo pobotane leta 2021.

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	8.067,13	-4.626,32	3.440,81	3.440,81	

terjatev za prispevek adm.str. projekta Isonzo - Soča	7.414,32	-5.274,38	2.139,94	2.139,94
terjatev za prispevek adm.str. projekta Cyclewalk	7.209,44	-6.221,11	988,33	988,33
terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Salute-Zdravstvo	10.583,96	-10.583,96	0,00	0,00
terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Isonzo - Soča	493,80	-493,80	0,00	0,00
terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Cyclewalk	12.933,72	-12.933,72	0,00	0,00
ocena terjatev iz še ne poročenih stroškov	1.478.882,13	-684.071,70	794.810,43	794.810,43
terjatev za prispevke projekta Cyclewalk	65.971,91	-58.445,70	7.526,21	7.526,21
terjatev za prispevke projekta EPK2025	60.717,46	7.759,74	68.477,20	68.477,20
terjatev za prispevke projekta B-Solutions	12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00
Ocenjene terjatve iz še ne potrjenih izdatkov pr. Salute-Zdravstvo	0,00	71.915,01	71.915,01	71.915,01
terjatev za prispevke Šempeter-Vrtojba	0,00	8.975,29	8.975,29	8.975,29
terjatev za prispevke MONG	0,00	66.736,78	66.736,78	66.736,78
predplačila dobaviteljem, varščine, druge terjatve	8.462,27	-6.513,10	1.949,17	1.949,17
Totale	1.672.736,14	-645.776,97	1.026.959,17	1.026.959,17

Program Interreg V A Italia-Slovenija in Program Interreg Europe predvidevata pokritje administrativnih stroškov v višini 15% nastalih in poročenih 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.

V postavki »ocena terjatev iz še ne poročenih stroškov« so evidentirane terjatve, ki se nanašajo na že nastale, a še ne prijavljene odhodke do 31.12.2020. Finančno poročilo je bilo predstavljeno dne 29.03.2021.

Na postavkah „Terjatev za prispevek potrjenih izdatkov projekta Cyclewalk“ se vodijo terjatve povezane s potrjenimi izdatki na projektih, za katere se pričakuje povračilo sredstev.

Na postavkah „terjatev za prispevke projekta EPK2025“ se vodijo terjatve povezane z izdatki za leto 2020, ki bodo izplačani leta 2021.

Na postavki „Ocenjene terjatve iz še ne potrjenih izdatkov pr. Salute-Zdravstvo“, se vodijo terjatve, ki so nastale in bile predstavljene v 7. finančnem poročilu v zvezi z infrastrukturnimi deli na slovenskem ozemlju, vendar niso bile še potrjene, saj mora italijanski nadzor prve stopnje (FLC) izvesti posvetovanje s slovenskim FLC.

Poleg tega bodo zaradi dogovora med FLC in EZTS GO o hitri validaciji in povračilu poročenih stroškov le-ti znova predloženi s poročilom št. 8, ko bodo italijanski in slovenski FLC zaključili postopek skupne preverbe. Postavke „terjatev za prispevke Šempeter-Vrtojba“ in „terjatev za prispevke MONG“ se nanašajo na prispevke za administrativne stroške, ki so nastali leta 2020 in bodo izplačani leta 2021.

V postavki "Predplačila dobaviteljem, varščine, druge terjatve" so obračunana predplačila dobavitelju Aruba za obnovo licence za certificirano elektronsko pošto in nadomestno hrambo za leto 2020, varščina TIM in dobropis za INAIL .

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	81.448,79	265.261,74	346.710,53
gotovina	31,67	161,24	192,91
Skupaj	81.480,46	265.422,98	346.903,44

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
Predplačila	0,00	234,48	234,48
Odloženi stroški	10.182,77	-5.745,02	4.437,75
Aktivne časovne razmejitve skupaj	10.182,77	-5.510,54	4.672,23

Predplačila predstavljajo stroški, ki so finančno nastali v letu 2021, vendar se nanašajo na leto 2020, in sicer za stroške naročnin TIM. Odloženi stroški se nanašajo na stroške, ki so finančno nastali v letu 2020, vendar se nanašajo na leto 2021, za programsko opremo (predvsem Office365 in Antivirus) ter stroške povezane z brezplačno uporabo poslovnih prostorov v ulici Roma 9.

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	242.713,82	88.832,75			331.546,57
Dobiček (Izguba) poslovanja	88.832,75	-88.832,75		78.107,92	78.107,92
Skupaj	371.546,57	0,00	0,00	78.107,92	449.654,49

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	331.546,57	Utili	D	-
Skupaj	371.546,57			-
Nerazdeljivi delež				371.546,57
Preostali razdeljivi delež				-

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

Prispevki posameznih občin so povzeti spodaj:

LETO	Comune di Gorizia	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

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
ODPRAVNINE ZA ZAPOSLENE	23.818,16	11.571,80	-29.143,17	6.246,79
Skupaj	23.818,16	11.571,80	-29.143,17	6.246,79

Sprememba deleža rezervacije v primerjavi s preteklim letom je posledica zmanjšanja števila zaposlenih. V letu 2020 sta se pogodbi zaključili obema vodjema projekta, ki sta bili odgovorni za aktivnosti projekta Isonzo-Soča in Salute-Zdravstvo, nato pa tudi pogodba sklenjena tudi z vodjo komunikacije, z upravnim inštruktorjem in računovodkinjo ter z administrativnim sodelavcem. Z novimi natečaji smo zaposlili 4 osebe.

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	338.426,76	-338.426,76	0,00	0,00	
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
Predplačilo za prispevek Občina Gorica za EPK2025	86.393,89	-86.393,89	0,00	0,00	
Obveznosti do dobaviteljev	451.679,21	-69.829,90	381.849,31	381.849,31	
Davčne obveznosti	11,40	129,96	141,36	141,36	
Obveznosti do institucij socialne varnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Druge obveznosti	3.058,92	1.534,82	4.593,74	4.593,74	
Totale	1.379.570,18	-492.985,77	886.584,41	386.584,41	500.000,00

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 € 492,90 za račune, ki so že bili prejeti in v višini € 381.430,98 za račune, ki še bodo prejeti.

Računi, ki bodo prejeti:

TIM	808,85
ELOR-STAN D.O.O.	39,04
BATISTIC MARTINA S.P.	292,80
BATISTIC MARTINA S.P.	292,80
BATISTIC MARTINA S.P.	585,60
A.MANZONI & C. S.P.A.	2.562,00
COPIGRAF FAGANELJ D.O.O.	420,90
RRA SEVERNE PRIMORSKE D.O.O.	2.348,50
SALUS SRL	61,00
VESNA HUMAR S.P.	2.700,00
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	5.437,58
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	1.433,55
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	1.730,13
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	1.493,33
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	4,89
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	37,73
PETER PURG S.P.	1.500,00
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	19.417,96
Zoom Video Communications Inc.	62,21
Zoom Video Communications Inc.	62,21
ZIVA BERTONCELJ S.P.	500,00
ALL.IN S.A.S. DI GENTILE MARCO & C.	214,60
INFORMEST Centro di Servizi e Documentazione per la cooperaz	17.983,35
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	2.718,79
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	716,77
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	865,07
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	746,66
NADJA GRIZZO	11.539,48
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	13.571,77
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	2.035,77
OBCINA SEMPETER VRTOJBA	5.885,72
OBCINA SEMPETER VRTOJBA	882,85
Azienda Sanitaria Universitari a Giuliano Isontina-ASU GI	99.000,07
Azienda Sanitaria Universitari a Giuliano Isontina-ASU GI	14.850,01
ZDRAVSTVENI DOM NOVA GORICA	79.774,31
ZDRAVSTVENI DOM NOVA GORICA	11.966,15
SPLOSNA BOLNISNICA DR.FRANCA DERGANCA NOVA GORICA	34.909,12
SPLOSNA BOLNISNICA DR.FRANCA DERGANCA NOVA GORICA	5.236,37

I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	15.300,00
I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	2.016,12
I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	10.743,88
KATARINA KOGOJ S.P.	2.500,00
Concise	2.311,33
COPIGRAF FAGANELJ D.O.O.	1.041,60
COPIGRAF FAGANELJ D.O.O.	130,11
VESNA HUMAR S.P.	2.700,00

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 € 268.112,40, ki se nanašajo na stroške za zaposlene od julija/avgusta do decembra 2020.

"Davčne obveznosti" do 12 mesecev vključujejo naslednje zneske:

- Obveznosti do države/nadomestni davek na prevrednotenje odpravnine 2,20 EUR
- Obveznosti IRAP 139,16 EUR

"Druge obveznosti" sestavljajo naslednji zneski:

- Dolg za banke za odhodke za obresti 4.409,74 EUR (odhodki za obresti bančnega kredita pri Banca Cassa Rurale FVG;
- Druge obveznosti do tretjih oseb 184,00 € (nakup usmerjevalnika)

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 začetku obdobja	Spremembe v poslovnem letu	Vrednost na koncu obdobja
Vnaprej vračunani stroški	1.648,52	-1.243,53	404,99
Odloženi prihodki	0,00	46.153,70	46.153,70
Pasivne časovne razmejitve skupaj	1.648,52	44.910,17	46.558,69

Vnaprej vračunani stroški se nanašajo na stroške, ki so plačani v 2021, vendar so nastali v 2020 v zvezi s stroški objektov. Odloženi prihodki so prispevki plačani decembra 2020, se pa nanašajo na leto 2021.

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 31.12.2020	Saldo dne 31.12.2019	Razlika
Prihodki od prodaje in storitev	185.474,02	195.304,12	-9.830,10
Povečanje osnovnih sredstev	185.177,50	234.057,70	-48.880,20
Drugi prihodki in dobički	285,74	199,95	85,79
Skupaj	370.937,26	429.561,77	-58.624,51

Postavka Prihodki od prodaje in storitev zajema:

	Saldo dne 31.12.2020	Saldo dne 31.12.2019	Razlika
Prispevek – prenos Občina Gorica	80.000,00	80.000,00	0,00
Prispevek – prenos Občina Nova Gorica	66.736,78	66.726,00	10,78
Prispevek – prenos Občina Šempeter – Vrtojba	8.975,29	8.932,64	42,65
povračilo admin. str. pr. Salute-Zdravstvo	18.353,38	12.509,30	5.844,08
povračilo admin. str. pr. Isonzo-Soča	8.104,84	11.490,35	-3.385,51
povračilo admin. str. pr. Cyclewalk	988,32	11.163,02	-10.174,70
povračilo stroškov objave v Uradni list	2.315,41	4482,81	-2.167,40
Skupaj	185.474,02	195.304,12	-9.830,10

Na postavkah "Prispevek - prenos Občina Gorica", "Prispevek - prenos Mestna občina Nova Gorica" in "Prispevek - prenos Občina Šempeter-Vrtojba" se nahajajo zneski, ki so bili ali bodo nakazani s strani treh občin ustanoviteljic za delovanje strukture v letu 2020

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 31.12.2020	Saldo dne 31.12.2019	Razlika
Povečanje osnovnih sredstev projekt Salute - Zdravstvo	121.175,55	84.208,03	36.967,52
Povečanje osnovnih sredstev projekt Isonzo - Soča	57.458,32	75.985,97	-18.527,65
Povečanje osnovnih sredstev projekt Cyclewalk	6.543,63	73.863,70	-67.320,07
Skupaj	185.177,50	234.057,70	-48.880,20

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 31.12.2020	Saldo dne 31.12.2019	Razlika
Osnovne in pomožne surovine, potrošni proizvodi ter blago	634,74	507,11	127,63
Storitve	51.606,43	87.612,88	-36.006,45
Uporaba tuje lastnine	7.537,21	8.420,01	-882,80
Osebj	210.402,69	220.252,72	-9.850,03
Amortizacija in razvrednotenje	4.771,53	5.547,73	-776,20
Ostali stroški poslovanja	45,55	1747,33	-1.701,78
Skupaj	274.998,15	324.087,78	-49.089,63

Stroški storitev

Postavka se deli na:

	Saldo dne 31.12.2020	Saldo dne 31.12.2019	Razlika
Operativni stroški za osnovno dejavnost	14.254,45	45.314,38	-31.059,93
Strokovno osebje	7.211,21	7.110,84	100,37
Stroški za organe združenja	24.983,34	19.928,59	5.054,75
Administrativni stroški	5.157,43	15.259,07	-10.101,64
Skupaj	51.606,43	87.612,88	-36.006,45

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

- Stroške stacionarnih telefonov 659,43 EUR;
- Stroške mobilnih telefonov 117,81 EUR;
- Obratovalne stroške poslovnih prostorov 4.401,15 EUR;
- Stroški za druge zunanje izvajalce - strateško načrtovanje 1.705,74 EUR;
- Storitve tolmačenja in prevajanja 2.420,48 EUR;
- Uradno osebo za varstvo podatkov 3.647,80 EUR;
- Odgovorni za varnost na delovnem mestu 976,00 EUR;
- Raziskovanje, izobraževanje in usposabljanje 326,04 EUR

Postavka **Strokovno osebje** vključuje:

- Administrativno in davčno svetovanje 2.136,01 EUR;
- Storitve obdelave plač in prispevkov 5.075,20 EUR.

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

- Plačila direktorju 17.983,35 EUR;
- Plačila nadzornikom 6.999,99 EUR.

Postavka **Administrativni stroški** vključuje:

- Premije obveznih zavarovanj (odškodninska odgovornost) 3.180,33 EUR;
- Razni splošni stroški 1.084,53 EUR;
- Provizije in bančni stroški 170,90 EUR;
- Podpora strankam za software € 305,00
- Zdravniški pregledi za zaposlene € 61,00;
- Boni za hrano € 355,67.

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 6.659,28 EUR;
- Najem opreme (obroki za fotokopirni stroj) 877,93 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;

	Saldo dne 31.12.2020	Saldo dne 31.12.2019	Razlika
Plače	157.332,31	164.539,51	-7.207,20
Socialne dajatve	41.498,58	43.327,55	-1.828,97
Odpravnina za zaposlene	11.571,80	12.385,66	-813,86
Skupaj	210.402,69	220.252,72	-9.850,03

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 v višini € 4.409,74 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	13.421,45	13.985,86	-564,41
Skupaj	13.421,45	13.985,86	-564,41

Postavka vključuje znesek davka IRAP, izračunanega po metodi plačnega sistema z uporabo 8,5 % davčne stopnje in osnove iz naslova institucionalne dejavnosti v višini 157.332,31 evrov kot strošek osebja in € 1.647,57 kot strošek za bone za hrano, 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	6.999,00

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 dovolila izvajanja novih razvojnih dejavnosti, številnih že načrtovanih dogodkov, ki so bili pogosto preneseni na splet.

Kljub zelo težkemu obdobju zaradi pandemije, ki je korenito spremenila delovne , osebne in institucionalne pogoje na skoraj vseh referenčnih področjih, je bilo leto 2020 leto normalnega delovanja EZTS GO. Zahvaljujoč že preizkušeni organizacijski strukturi, ki se je vsekakor med letom soočala s pomembnimi spremembami tako na vrhu kot v strukturi projektnih voditeljev, je EZTS GO uspešno ključeval obveznostim v spremenjenih in težjih pogojih. K izvajanju projektov C.T.N., ki se financirajo iz evropskih skladov, in ki so v polni razvojni fazi, se je pridružil še pomemben izziv, in sicer skupna kandidatura Nove Gorice in Gorice za evropsko prestolnico kulture 2025, ki se je uspešno zaključila z zmago meseca decembra 2020.

Nadzorni odbor je dne 09.11.2020 odobril podaljšanje trajanja obeh CTN projektov, katerih novi zaključni rok je 30.6.2022 ter obenem potrdil spremembe finančnega načrta, prijavnice in priloge II Program stroškov in poročanja k Pogodbi o financiranju.

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, 29. april 2021

Predsednik
