

Európske zoskupenie územnej spolupráce  
TRITIA s ručením obmedzeným  
43-400 Cieszyn ul. Zamkowa 3A  
DIČ 548-26-62-942  
IČO 243238986

## Dodatočné informácie

### 1. Úvod do účtovnej závierky

- 1.1. Európske zoskupenie územnej spolupráce TRITIA s ručením obmedzeným je zoskupením fungujúcim na základe nariadenia č. 1082/2006 Európskeho parlamentu a Rady (ES) z 5. júla 2006 o Európskom zoskupení územnej spolupráce (EZÚS) (Úradný vestník Európskej únie. L. 06 210 19), tzv. nariadenia č. 1082/2006 a zákon zo 7. novembra 2008 o Európskom zoskupení územnej spolupráce (vestník zákonov z roka 2008. č. 218 pol. 1390). Vo veciach neupravených v ustanoveniach o Európskom zoskupení územnej spolupráce TRITIA s ručením obmedzeným (ďalej len EZÚS TRITIA s r.o. ) sa uplatňujú ustanovenia poľského práva, najmä zákon zo dňa 7.04.1989 Zákon o združeniach (celkové znenie: Z.z. z 2019 roka položka 713, v znení neskorších predpisov).
- 1.2. Rozhodnutím ministra zahraničných vecí Poľskej republiky zo dňa 25.februára 2013 roka číslo 1/2013 EZÚS TRITIA s r.o. bol zapísaný do Registra Európskych zoskupení územnej spolupráce pod číslom 1/2013.
- 1.3. Sídлом EZÚS TRITIA s r.o. je mesto Cieszyn. V roku 2019 si zoskupenie prenajalo priestory na základe zmluvy o prenajme na adrese: 43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3A.
- 1.4. Zakladateľmi a členmi EZÚS TRITIA s r.o. sú:
  - 1.4.1. Sliezske vojvodstvo (Poľská republika)
  - 1.4.2. Opolské vojvodstvo (Poľská republika) (od 1.1.2018 nie je členom)
  - 1.4.3. Moravskosliezsky kraj (Česká republika)
  - 1.4.4. Žilinský samosprávny kraj (Slovenská republika).
- 1.5. Doba trvania EZÚS TRITIA s r.o. je neurčitá.
- 1.6. Štatutárnym výkonným orgánom EZÚS TRITIA s r.o. je riaditeľ. Riaditeľ zastupuje združenie navonok, v jeho mene a na jeho účet.
- 1.7. EZÚS TRITIA s r.o. bol založený na uľahčenie a rozšírenie cezhraničnej, nadnárodnej a medziregionálnej spolupráce medzi jeho členmi s cieľom posilniť hospodársku a sociálnu súdržnosť, najmä prostredníctvom realizácie projektov alebo programov územnej spolupráce s nasledujúcimi cieľmi:
  - 1.7.1. uľahčenie každodenného života obyvateľov územia Zoskupenia
  - 1.7.2. vytvorenie cezhraničnej súdržnosti na úrovni celého územia
  - 1.7.3. realizácia projektov za účelom spoločného strategického rozvoja.
- 1.8. Úlohy EZÚS TRITIA s r.o. sú nasledujúce:
  - 1.8.1. identifikácia, propagácia a realizácia programov, projektov a spoločných akcií v rámci územnej spolupráce v týchto hlavných oblastiach: doprava, hospodárstvo, cestovný ruch, energetika so zameraním na obnoviteľné zdroje energie

- 1.8.2. identifikácia, propagácia a realizácia programov, projektov a spoločných podujatí v rámci územnej spolupráce v týchto doplnkových oblastiach: kultúra, Životné prostredie, ľudské zdroje, vzdelávanie vrátane úzkej spolupráce s vysokými školami, spolupráca verejných inštitúcií aj v oblasti realizácie výmeny osôb a skúseností v rámci medzinárodných stáží, Šport
- 1.8.3. identifikácia, propagácia a realizácia programov, projektov a spoločných podujatí v rámci územnej spolupráce v oblastiach uvedených v Nariadení 1082/2006, t.j.: podpora podnikania, najmä rozvoja malých a stredných podnikov a cezhraničného obchodu, podpora a zlepšenie spoločnej ochrany prírodných zdrojov a jej spoločné riadenie, ako aj prevencia pred prírodnými a technologickými ohrozeniami, podpora a zlepšenie spoločnej ochrany kultúrneho dedičstva, podpora prepojení medzi mestskými a vidieckymi oblasťami, zníženia izolovanosti prostredníctvom zlepšenia dostupnosti k službám a dopravným informačným a komunikačným sieťam, a tiež k cezhraničným systémom a zariadeniam dodávajúcim vodu a energiu a nakladania s odpadmi, podpora spolupráce a vytváranie sietí subjektov pôsobiacich na území Zoskupenia s cieľom efektívneho využitia spoločnej infraštruktúry v takých odvetviach, ako sú ochrana zdravia, kultúra, cestovný ruch a vzdelávanie, podpora spolupráce, vrátane legislatívnej a administratívnej, medzi obyvateľmi a inštitúciami na území Zoskupenia.
- 1.9. Činnosť EZÚS TRITIA s r.o. je financovaná z členských príspevkov a prostriedkov z programov a projektov spolufinancovaných Európskou úniou a iných medzinárodných fondov. Príjmy môžu byť aj dotácie z iných verejných zdrojov a darov, dedičstva a príjmy z vlastnej hospodárskej činnosti.
- 1.10. Priložená účtovná závierka bola zostavená v zjednodušenej forme za predpokladu, že aspoň 12 po sebe idúcich mesiacov sa bude pokračovať v činnosti a vzťahuje sa na obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019. Jedná sa o siedmu finančnú správu a tá bola podrobená auditu. V priloženom výkaze ziskov a strát v kalkulačnej verzii, príjmov z dotácie sú uvedené v "Ostatné prevádzkové výnosy - granty", a súvisiace náklady v položke "Ostatné prevádzkové náklady - iné prevádzkové náklady".
- 1.11. V priebehu roka 2019 neboli vykonané zmeny v účtovných metódach, oceňovaní majetku, ani v zostavení účtovnej závierky.
- 1.12. Číselné údaje, zaručujúce porovnateľnosť finančných výkazov za bežný a predchádzajúci účtovný rok.
- 1.13. Informácie o významných udalostiach, ktoré nastali po dni uzávierky, ktoré neboli zohľadnené v súvahe a výkaze ziskov a strát sa nevyskytli.
- 1.14. Základné informácie o použitých zásadách účtovníctva a zložkách účtu ziskov a strát:
- 1.14.1. ocenenie stavu a výdavkov, ktoré sa vzťahujú na vecnú a finančnú evidenciu hodnoty zásob (tovaru a materiálov), sa vykonáva v obstarávacích cenách s použitím metódy FIFO
- 1.14.2. do hmotného a nehmotného majetku sa zahŕňajú aktíva s jednotkovou hodnotou viac ako 3 500,00 zľ
- 1.14.3. hmotný majetok a nehmotný majetok sa oceňuje podľa obstarávacích cien alebo výrobných nákladov alebo precenenia (po precenení majetku), z ktorých sa odpočítavajú odpisy alebo amortizácia, alebo odpisy v dôsledku zníženia hodnoty
- 1.14.4. odpisy sú vykonávané pomocou rovnomerných odpisov alebo klesajúcej bilancie v období ich hospodárskeho využitia, s použitím odpisovej sadzby vyplývajúcej zo zoznamu ročných odpisových sadzieb alebo jednorazového odpisu tzv. daňovej úľavy, podľa zákona z 15. februára 1992 o dani z príjmov právnických osôb (celkové znenie: Z.z. z 2019 roka položka 865, v znení

neskorších predpisov v platnom znení), v odôvodnených prípadoch inak určená metóda alebo odpisová sadzba bude stanovená podľa dátumu začatia používania nehmotného a právneho majetku

- 1.14.5. z hľadiska hmotného a nehmotného a právneho majetku, používaných v rámci daňovo oprávneného lízingu ako operačného lízingu sa uplatňuje zjednodušený princíp nehnuteľnosti a nehmotný a právny majetok, započítané do investície sa ohodnotia podľa trhovej ceny, alebo inak určenej reálnej hodnoty
- 1.14.6. nehnuteľnosti a nehmotný majetok zahrnuté do investícií sa oceňujú podľa trhovej hodnoty, alebo inak určenej reálnej hodnoty
- 1.14.7. podiely v iných spoločnostiach sú oceňované v obstarávacích cenách znížených o akumulované straty hodnoty alebo v reálnej hodnote, obstarávaciu cenu možno preceniť na hodnotu trhovej ceny, a rozdiel z precenenia vyúčtovať v súlade s čl. 35 bod 4 zákona z 29. septembra 1994 roka o účtovníctve (celkové znenie: Z.z. z 2019. položka 351, v znení neskorších predpisov)
- 1.14.8. krátkodobý finančný majetok sú oceňované na základe obstarávacej ceny alebo trhovej ceny (hodnoty), podľa toho, ktorá z nich je nižšia alebo upravenej kúpnej ceny – v prípade, že pre uvedenú zložku aktív bol určený termín splatnosti a krátkodobé investície, pre ktoré neexistuje žiadny aktívny trh, určujúci iným spôsobom reálnu hodnotu
- 1.14.9. do aktívnych nákladov medziobdobí zahŕňajú sa vynaložené náklady v budúcom roku ako aj aktíva tvoriaci ekvivalent výnosu, ktorý nie je pohľadávka ku dňu závierky. Tieto pozície sú zaznamenané príjem z grantov, pri ktorých má organizácia pri termíne ukončenia súvahy primeranú istotu príjmu v budúcnosti
- 1.14.10. aktíva a pasíva vyčíslené v cudzích menách sú oceňované ku dňu závierky v súlade s článkom 30, zákona z 29. septembra 1994 o účtovníctve (celkové znenie: Z. z. z 2019 položka 351, v znení neskorších predpisov); požiadavky zákona neplatia pre daňové účely
- 1.14.11. pohľadávky a pôžičky sa vykazujú vo výške dlžnej sumy, v súlade s dodržaním zásady opatrnosti
- 1.14.12. záväzky sa vykazujú v dlžnej sume
- 1.14.13. imanie (fondy), s výnimkou vlastných podielov (akcií) a ostatné aktíva a pasíva sú oceňované v menovitej hodnote
- 1.14.14. v prípade získania dotácie prevyšujúcej hodnoty vynaložených nákladov na projekt, rozdiel medzi získanou dotáciou a výškou vynaložených nákladov znížených o spolufinancovanie vyplývajúci zo zmluvy, je rozpoznávaný ako vyrovnávanie príjmov.

## 2. Ďalšie informácie a vysvetlenia

2.1. Zmeny hodnoty druhových skupín dlhodobého majetku, nehmotného a právneho majetku v roku 2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov skupiny dlhodobého majetku	Stav na začiatku bilančného roka	Zmeny		Stav ku koncu bilančného roka
		zvýšenie	zníženie	
Vlastné pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
Budovy a stavby				
a/ hodnota brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ oprávky	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ hodnota netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Stroje a technické zariadenia				
a/ hodnota brutto	121 474,01	0,00	0,00	121 474,01
b/ oprávky	114 071,78	7 402,23	0,00	121 474,01
c/ hodnota netto (a-b)	7 402,23	-7 402,23	0,00	0,00
Dopravné prostriedky				
a/ hodnota brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ oprávky	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ hodnota netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný nehmotný majetok				
a/ hodnota brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ oprávky	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ hodnota netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dlhodobý majetok spolu</b>				
<b>a/ hodnota brutto</b>	<b>121 474,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121 474,01</b>
<b>b/ oprávky</b>	<b>114 071,78</b>	<b>7 402,23</b>	<b>0,00</b>	<b>121 474,01</b>
<b>c/ hodnota netto (a-b)</b>	<b>7 402,23</b>	<b>-7 402,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dlhodobý nehmotný majetok				
a/ hodnota brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ oprávky	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ hodnota netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Podiely v zahraničných subjektoch	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. Stav zásob uplatnených v súvahe sa skladá z nevymožiteľných záväzkov k 31.12.2019, týkajúcich sa nákladov v roku 2019, na ktoré boli faktúry, dokumentujúce ich presun, vystavené v roku 2020.

2.3. Krátkodobé vyúčtovania medzi obdobiami na 31.12.2019 činia 179 503,41 zl a tykajú sa úhrady internetovej domény pre budúci rok, náklady na prenájom servera, licenciu pre antivírusový program na 2020 a 2021, poisťného ako aj zaúčtovanej ale nezískanej refundácie nákladov súvisiacich s realizáciou troch projektov financovaných z fondov Európskej únie.

2.4 Vyúčtovania medzi obdobiami ku dňu 31.12.2019 činia sumu 0,00 zl.

2.5 V roku 2019 bola činnosť združenia financovaná z členských príspevkov, z dotácií získaných a zaúčtovaných z Medzinárodného Višegradskeho fondu, Európskeho fondu regionálneho rozvoja a programu Interreg Central Europe, úrokov získaných z peňažných účtov, z kurzových rozdielov. Členské príspevky sa prejavili vo výkaze ziskov a strát v položke "Výnosy z členských príspevkov." Zisky získané v EUR priamo na valutový účet zoskupenia boli ocenené podľa priemerného kurzu NBP platného k dátumu pripísania na účet:

- členské príspevky 415 417,60 zl

- dotácie, ktoré subjekt v budúcom období určite získa a týkajú sa nákladov vzniknutých v súčasnom vykazovanom období:

- štatisticky zaúčtované z Interreg Central Europe 61 874,98 zl;
- štatisticky zaúčtované z Európskeho Fondu Regionálneho rozvoja, Fond mikroprojektov 32 890,01 zl;

- dotácie, o ktorých subjekt v budúcom období nevie či získa a týkajú sa nákladov vzniknutých v súčasnom vykazovanom období:

- štatisticky zaúčtované z Európskeho Fondu Regionálneho rozvoja, 83 037,05 zl;

- dotácie, ktoré subjekt získal danom období a ktoré v minulom období neboli zaúčtované:

- získane z Interreg Central Europe 17 419,92 zl;
- získané z Európskeho Fondu Regionálneho rozvoja, Fond mikroprojektov 32 12 485,35 zl;
- získané z Višegradského fondu 31 603,65 zl,

- rozdiel v zaokrúhľovaní DPH 2,37 zl,

- získané úroky 369,14 zl,

- prebytok pozitívnych kurzových rozdielov nad negatívnymi 237,23 zl.

2.6. V roku 2019 združenie sa zvýšili náklady na bežnú prevádzku na výšku 562 479,45 zl. V tom sú na rôzne typy nákladov v zl:

- Odpisy	7 402,23
- Spotreba materiálu a energie	5 997,40
- Externé služby	94 359,62
- Dane a poplatky	963,37
- Mzdy	354 582,94
- Sociálne zabezpečenie a ďalšie výhody	86 037,70
- Ďalšie náklady podľa typu	13 136,19

2.7. Položky odlišujúce základ dane daňou z príjmu od hrubého výsledku hospodárenia je uvedený v priloženom výkaze ziskov a strát – v daňovej verzii. Skladajú sa hlavne z nákladov na zakúpený videokonferenčný systém, počítač, audit, kurzové rozdiely vyplývajúce z výpočtu súvahy a príjmov, pre ktoré je iný termín zaúčtovania a iný pre fyzické dodanie.

2.8. Navrhuje sa, aby zisk za rok 2019 vo výške 13 657,27 zl bol presunutý do základného imania.

2.9. Pre položky súvahy a výkazu ziskov a strát, vyjadrených v cudzích menách bol prijatý priemerný výmenný kurz NBP zo dňa 31.12.2019.

- 2.10. V roku 2019 zamestnaní boli len pracovníci administratívy a priemerné ročné zamestnanie v prepočte na plný úväzok bolo 2,7.
- 2.11. Náklady na ročný audit boli 4 200,00 zl.
- 2.12. V položkách od 2.1. do 2.11. v dodatočných informáciách a vysvetleniach, nie sú prerokované iné otázky uvedené v prílohe č. 1 zákona o účtovníctve z 29. septembra 1994 roka (celkové znenie text: Z.z. z roka 2018 položka 395, v znení neskorších predpisov), pretože sa nevyskytli v rozpočtovom roku ani v predchádzajúcom roku.

Cieszyn, dňa 30. júna 2020