

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

**Čl. I.**  
**Všeobecné údaje**

**1. Základné údaje o vzniku nadácie**

Názov nadácie: Nadácia otvorenej spoločnosti, Bratislava (Open Society Foundation) NOS-OSF (ďalej len „Nadácia“ alebo „NOS-OSF“)

Adresa: Bašťová 5, 811 03 Bratislava

Dátum založenia nadácie: 12.11.1992

Dátum zápisu nadácie do registra: 03.07.1997

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 30 845 173

Zápis v registri nadácií: Ministerstvo vnútra SR reg.č. 203/Na-96/93

Správca nadácie: Ján Orlovský

Zakladateľ nadácie: Open Society Fund, New York, U.S.A.

| <b>Zakladateľ</b>                   | <b>Výška vkladu v EUR</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Open Society Fund, New York, U.S.A. | 102 915                   |

**2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Správna rada: Ivana Molnárová  
Richard Ďurana  
Miroslav Šarišský  
Radovan Pala  
Janette Maziniová Motlová  
Juraj Hipš (od 10.02.2016)

Správca nadácie: Ján Orlovský

**3. Predmet činnosti**

- rozvoj a ochrana duchovných a kultúrnych hodnôt,
- realizácia a ochrana ľudských práv alebo iných humanitných cieľov,
- ochrana a tvorba životného prostredia,
- zachovanie prírodných hodnôt,
- ochrana zdravia,
- ochrana práv detí a mládeže,
- rozvoj vedy a vzdelávania.

**4. Informácie o zamestnancoch**

|                                                                                                          | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                                                 | 11                           | 11                                                  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                       | 2                            | 2                                                   |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou                                                         | 0                            | 0                                                   |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0                            | 0                                                   |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 0 | 8 | 4 | 5 | 1 | 7 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 /SID 

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2015 bola schválená dozornou radou Nadácie 13.10.2016. Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2016 bude schválená dozornou radou Nadácie v roku 2017.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.05.2016.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Nadácie. Nadácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovná závierka je prezentovaná vo forme schválenej Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie, bez ohľadu na dátum ich plnenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### 2. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4                                            | lineárna              | 25                           |

#### a) Odpisovanie majetku obstaraného z prostriedkov prijatých grantov

Odpisy sa účtujú na ľarchu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu oprávok. Zároveň sa suma vo výške odpisov zaúčtuje na ľarchu účtov fondov vytvorených z prijatých grantov a v prospech účtu výnosov. Odpisovanie takéhoto majetku nemá dopad na výsledok hospodárenia Nadácie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 0 | 8 | 4 | 5 | 1 | 7 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 /SID 

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

**4. Dlhodobé a krátkodobé finančné investície**

Dlhodobé a krátkodobé finančné investície sa v momente obstarania ocenili obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Finančné investície sa ku koncu roka nepreceňujú, pri zmene hodnoty sa vytvára opravná položka.

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**7. Rezervy**

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť Nadácie, ktoré vznikli z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy

**8. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**10. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

**11. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

*Výnosy z Open Society Foundations mali špecifický postup kalkulácie založený na peňažných príjmoch daného roka a nákladoch súvisiacich s operačnými projektmi a grantmi financovanými zdrojmi z Open Society Foundations.*

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Vykazovanie OSI spin-off príspevku súvisiaceho s odčlenením NOS-OSF od siete nadácií Open Society Foundations ako výnos roku 2013:

NOS-OSF uznala v plnej výške OSI spin-off príspevok ako výnos v roku 2013, keďže bol poskytnutý ako bezúčelová podpora, a to bez požiadavky splnenia akýchkoľvek podmienok, bez obmedzenia použitia (grant je všeobecne obmedzený) a bez časového obmedzenia (NOS-OSF je oprávnená ponechať si všetky nevyužitú finančné prostriedky na konci roka 2013 a 2014).

|                                                       | EUR<br>2013 |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Výnos z OSI spin-off príspevku                        | 939,328     |
| Náklady/projekty financované z OSI spin-off príspevku | -564,674    |
| Čistý výnos z OSI spin-off príspevku                  | 374,654     |

Za normálnych okolností sa poskytujú príspevky na konkrétny účel a sú účtované do výnosov podľa uskutočnených výdavkov. Vzhľadom k tomu, že použitie spin-off príspevku malo iba veľmi všeobecné obmedzenia, vedenie NOS-OSF sa rozhodlo vykázať tento príspevok v celej výške ako výnos roku 2013 v súlade s § 67, odsek 2 postupov účtovania pre neziskové organizácie PÚ.

Spin-off príspevok vykázaný ako výnos v roku 2013 v celej sume mal významný vplyv na výsledok hospodárenia NOS-OSF vo výške 374,654 Eur, ktorý je výnimočný vzhľadom na činnosť NOS-OSF. Z rovnakého dôvodu sa vykázal v nasledujúcich rokoch, kedy boli z tohto príspevku financované projekty, negatívny výsledok hospodárenia NOS-OSF.

## 12. Poskytnuté granty

Nadácia účtuje o poskytnutých grantoch nasledovným spôsobom:

Granty, ktoré sú financované zo zdrojov Open Society Foundations, sa účtujú priamo do nákladov v momente, kedy správna rada odsúhlasí poskytnutie grantu.

Nadácia je správcou oblasti podpory Demokracia, dobrá a transparentná správa vecí verejných Fondu pre MVO. Fond je súčasťou Finančného mechanizmu EHP 2009 – 2014, ktorým sa donorské krajiny Island, Lichtenštajnsko a Nórske kráľovstvo podieľajú na znižovaní hospodárskych a sociálnych rozdielov v Európskom hospodárskom priestore.

Na základe rozhodnutia Správnej rady Nadácie o poskytnutí grantu sa zaúčtuje celý záväzok voči grantistovi v schválenej výške poskytnutého grantu v prospech účtu náklady budúcich období. Čerpanie sa zúčtuje do nákladov postupne na základe predložených a schválených reportov o čerpaných prostriedkoch z poskytnutých grantov.

## 13. Príspevky prijaté ako podiel zo zaplatenej dane z príjmov

V súlade s opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 ako opatrenie č. MF/22612/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania, Nadácia účtuje príspevky prijaté ako podiel zo zaplatenej dane z príjmov na ťarchu účtov v bankách a v prospech účtu výnosov. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane, ktorý bude spotrebovaný v nasledujúcom období, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje v prospech účtu Výnosy budúcich období.

## 14. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v účtovnom období 2016 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

|                                                                              | Pozemky | Umelecké<br>diela<br>a zbierky | Budovy,<br>haly a<br>stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Dopravné<br>prostriedky | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Drobný<br>a ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>hmotného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie - stav<br/>na začiatku bežného<br/>účtovného obdobia</b> | -       | -                              | -                           | 14 377                                                        | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 14 377 |
| prírastky                                                                    | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 0      |
| úbytky                                                                       | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 0      |
| presuny                                                                      | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 0      |
| <b>Stav na konci bežného<br/>účtovného obdobia</b>                           | -       | -                              | -                           | 14 377                                                        | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 14 377 |
| <b>Oprávky – stav na<br/>začiatku bežného<br/>účtovného obdobia</b>          | -       | -                              | -                           | 14 377                                                        | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 14 377 |
| prírastky                                                                    | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | -      |
| úbytky                                                                       | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | -      |
| <b>Stav na konci bežného<br/>účtovného obdobia</b>                           | -       | -                              | -                           | 14 377                                                        | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 14 377 |
| <b>Opravné položky – stav<br/>na začiatku bežného<br/>účtovného obdobia</b>  | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | -      |
| prírastky                                                                    | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | -      |
| úbytky                                                                       | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | -      |
| <b>Stav na konci bežného<br/>účtovného obdobia</b>                           | -       | -                              | -                           | -                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | -      |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                                    |         |                                |                             |                                                               |                         |                                             |                                          |                                                      |                                                 |                                                             |        |
| <b>Stav na začiatku bežného<br/>účtovného obdobia</b>                        | -       | -                              | -                           | 0                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 0      |
| <b>Stav na konci bežného<br/>účtovného obdobia</b>                           | -       | -                              | -                           | 0                                                             | -                       | -                                           | -                                        | -                                                    | -                                               | -                                                           | 0      |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Nadácia neeviduje majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani majetok pri ktorom má Nadácia obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Finančné investície

Finančné investície predstavujú cenné papiere podielových fondov (dlhopisy a fondy peňažného trhu) držané za účelom dlhodobého zhodnotenia. Prehľad o pohybe finančných investícií v priebehu bežného účtovného obdobia (2016) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                  | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely<br>v obchodnej<br>spoločnosti<br>v ovládanej<br>osobe | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely<br>v obchodnej<br>spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Dlhové<br>cenné<br>papiere<br>držané do<br>splatnosti | Pôžičky<br>podnikom<br>v skupine<br>a ostatné<br>pôžičky | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>finančného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu     |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                          |                                                                                               |                                                                                                  |                                                       |                                                          |                                            |                                                   |                                                                  |           |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 170 000                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 020 000 |
| Prírastky                                        | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 20 000                                                   | 471 555                                    | 0                                                 | 0                                                                | 491 555   |
| Úbytky                                           | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | -10 000                                                  | 0                                          | 0                                                 | 0                                                                | -10 000   |
| Presuny                                          | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 0                                          | 0                                                 | 0                                                                | 0         |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia       | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 10 000                                                   | 641 555                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 501 555 |
| <b>Opravné položky</b>                           |                                                                                               |                                                                                                  |                                                       |                                                          |                                            |                                                   |                                                                  |           |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 1 535                                      | 0                                                 | 0                                                                | 1 535     |
| Prírastky                                        | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 21 948                                     | 0                                                 | 0                                                                | 21 948    |
| Úbytky                                           | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 0                                          | 0                                                 | 0                                                                | 0         |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia       | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 23 483                                     | 0                                                 | 0                                                                | 23 483    |
| <b>Zostatková hodnota</b>                        |                                                                                               |                                                                                                  |                                                       |                                                          |                                            |                                                   |                                                                  |           |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 171 535                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 021 535 |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia       | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 10 000                                                   | 665 038                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 525 038 |

V priebehu finančného roka končiaceho 31. decembra 2014 Nadácia otvorenej spoločnosti obstarala 100% podiel v spoločnosti Otvorená spoločnosť, spol. s r.o. v hodnote 850 000 EUR. Investícia je k 31. decembru 2016 ocenená v historických nákladoch.

Ostatný dlhodobý finančný majetok (riadok č. 26 súvahy) predstavujú:

- podiely otvoreného podielového fondu Tatra Asset Management;
- podiely otvoreného podielového fondu VÚB Asset Management;
- podiely J&T BOND EUR zmiešaný o.p.f.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Prehľad o pohybe finančných investícií v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia (2015) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                  | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely<br>v obchodnej<br>spoločnosti<br>v ovládanej<br>osobe | Podielové<br>cenné papiere<br>a podiely<br>v obchodnej<br>spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Dlhové<br>cenné<br>papiere<br>držané do<br>splatnosti | Pôžičky<br>podnikom<br>v skupine<br>a ostatné<br>pôžičky | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Obstaranie<br>dlhodobého<br>finančného<br>majetku | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu     |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                          |                                                                                               |                                                                                                  |                                                       |                                                          |                                            |                                                   |                                                                  |           |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 403 641                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 253 641 |
| Prírastky                                        | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 0                                          | 0                                                 | 0                                                                | 0         |
| Úbytky                                           | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | -230 059                                   | 0                                                 | 0                                                                | -230 059  |
| Presuny                                          | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | -3 582                                     | 0                                                 | 0                                                                | -3 582    |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia       | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 170 000                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 020 000 |
| <b>Opravné položky</b>                           |                                                                                               |                                                                                                  |                                                       |                                                          |                                            |                                                   |                                                                  |           |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 0                                          | 0                                                 | 0                                                                | 0         |
| Prírastky                                        | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 1 535                                      | 0                                                 | 0                                                                | 1 535     |
| Úbytky                                           | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 0                                          | 0                                                 | 0                                                                | 0         |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia       | 0                                                                                             | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 1 535                                      | 0                                                 | 0                                                                | 1 535     |
| <b>Zostatková hodnota</b>                        |                                                                                               |                                                                                                  |                                                       |                                                          |                                            |                                                   |                                                                  |           |
| Stav na začiatku<br>bežného účtovného<br>obdobia | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 403 641                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 253 641 |
| Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia       | 850 000                                                                                       | 0                                                                                                | 0                                                     | 0                                                        | 171 535                                    | 0                                                 | 0                                                                | 1 021 535 |

## 2. Finančný majetok

Štruktúra finančného majetku:

| Krátkodobý finančný<br>majetok                             | Stav na konci bežného<br>účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne<br>predchádzajúceho účtovného<br>obdobia |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Pokladnica                                                 | 820                                        | 195                                                                  |
| Ceniny                                                     | 3 262                                      | 2 556                                                                |
| Bežné bankové účty                                         | 212 342                                    | 1 483 966                                                            |
| Bankové účty s dobou<br>viazanosti dlhšou ako<br>jeden rok | 0                                          | 0                                                                    |
| Peniaze na ceste                                           | 0                                          | 0                                                                    |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>216 424</b>                             | <b>1 486 717</b>                                                     |

K 31.12.2016 môže Nadácia voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami okrem peňažných prostriedkov, ktorých použitie je účelovo viazané v súlade so schválenými rozpočtami programov.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

### 3. Pohľadávky

Pohľadávky v roku 2015 a 2016 sú v nasledujúcej štruktúre:

|              | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|--------------|----------------|----------------|
|              | EUR            | EUR            |
| FMO          | 114 182        | 215 390        |
| Ostatné      | 155 259        | 479 151        |
| <b>Spolu</b> | <b>269 441</b> | <b>694 541</b> |

Štruktúra pohľadávok podľa lehoty splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                 | Stav na konci             |                                                  |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 269 441                   | 694 541                                          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                         | 0                                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>269 441</b>            | <b>694 541</b>                                   |

Vzhľadom na to, že všetky pohľadávky Nadácie sú v lehote splatnosti, Nadácia v bežnom účtovnom období, ako aj v bezprostredne predchádzajúcom období netvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Všetky pohľadávky sú krátkodobé.

**Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť**

|                                                                                                  | 31. december 2016 | 31. december 2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>                                                             | 2 997             | 377               |
| <b>Ostatné pohľadávky</b> – zostatok na účte Danske Bank, ku ktorému má Nadácia dispozičné právo | 63 489            | 394 912           |
| <b>Iné pohľadávky</b> (granty)                                                                   | 195 987           | 289 920           |
| <b>Daňové pohľadávky</b>                                                                         | 6 968             | 9 332             |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky (brutto)</b>                                                      | <b>269 441</b>    | <b>694 541</b>    |

Iné krátkodobé pohľadávky (riadok č. 50 súvahy) je suma bezpodmienečných pohľadávok, vznikajúcich uzavretím grantových zmlúv. Účelom grantov je podpora aktivít Nadácie v budúcom období.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

|                                                                                              | 31.12.2016 | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
|                                                                                              | EUR        | EUR            |
| Náklady budúcich období - EEA (nevyčerpané prostriedky z poskytnutých grantov)               | 0          | 429 847        |
| Náklady budúcich období - Výzva k ľudskosti (nevyčerpané prostriedky z poskytnutých grantov) | 0          | 316 967        |
| Ostatné náklady budúcich období                                                              | 232        | 102            |
| Príjmy budúcich období                                                                       | 0          | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>232</b> | <b>746 916</b> |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

## INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 5. Vlastné zdroje krytia stálych a obežných aktív

Prehľad o pohybe vlastných zdrojov krytia v priebehu bežného účtovného obdobia (2016) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+)   | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                                            |                 |            |                |                                         |
| Základné imanie                                     | 102 915                                    | 0               | 0          | 0              | 102 915                                 |
| z toho:                                             | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| • nadačné imanie v nadácii                          | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| • vklady zakladateľov                               | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| • prioritný majetok                                 | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| Fond reprodukcie                                    | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 1 536                                      | 21 948          | 0          | 0              | 23 484                                  |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                                            |                 |            |                |                                         |
| Rezervný fond                                       | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| Fondy tvorené zo zisku                              | 0                                          | 0               | 0          | 0              | 0                                       |
| Ostatné fondy                                       | 0                                          | 200             | 0          | 0              | 200                                     |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 140 265                                  | 0               | 0          | -241 137       | 1 899 128                               |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -241 137                                   | -303 814        | 0          | 241 137        | -303 814                                |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>2 003 579</b>                           | <b>-281 666</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>1 721 913</b>                        |

Prehľad o pohybe vlastných zdrojov krytia v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (2015) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                     | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+)   | Úbytky (-)   | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                                            |                 |              |                |                                         |
| Základné imanie                                     | 102 915                                    | 0               | 0            | 0              | 102 915                                 |
| z toho:                                             | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| • nadačné imanie v nadácii                          | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| • vklady zakladateľov                               | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| • prioritný majetok                                 | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| Fond reprodukcie                                    | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0                                          | 1 536           | 0            | 0              | 1 536                                   |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |                                            |                 |              |                |                                         |
| Rezervný fond                                       | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| Fondy tvorené zo zisku                              | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| Ostatné fondy                                       | 0                                          | 0               | 0            | 0              | 0                                       |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 413 873                                  | 0               | 5 975        | -267 633       | 2 140 265                               |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -267 633                                   | -241 137        | 0            | 267 633        | -241 137                                |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>2 249 155</b>                           | <b>-239 601</b> | <b>5 975</b> | <b>0</b>       | <b>2 003 579</b>                        |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Základne imanie sa člení na registrované vo výške 6 639 EUR, a neregistrované vo výške 96 276 EUR.

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | 0                                            |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| Prídel do základného imania                                     | 0                                            |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu             | 0                                            |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     | 0                                            |
| Prídel do rezervného fondu                                      | 0                                            |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku                              | 0                                            |
| Prídel do ostatných fondov                                      | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                                   | 0                                            |
| Prevod do sociálneho fondu                                      | 0                                            |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 0                                            |
| Iné                                                             | 0                                            |
| <b>Účtovná strata</b>                                           | -241 137                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej strat</b>                             |                                              |
| Zo základného imania                                            | 0                                            |
| Z rezervného fondu                                              | 0                                            |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      | 0                                            |
| Z ostatných fondov                                              | 0                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            | 0                                            |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | -241 137                                     |
| Iné                                                             | 0                                            |

Výsledok hospodárenia za rok 2015 vo výške -241 137 EUR bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

## 6. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie (2016) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Použitie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Zákonné rezervy</b>                            |                 |               |                 |                 |                   |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 10 059          | 6 618         | 10 059          | 0               | 6 618             |
| <b>Ostatné rezervy</b>                            |                 |               |                 |                 |                   |
| Rezerva na odchodné                               | 0               | 0             | 0               | 0               | 0                 |
| Rezerva na daň z príjmu                           | 0               | 0             | 0               | 0               | 0                 |
| Rezerva na audit                                  | 5 040           | 5 400         | 5 040           | 0               | 5 400             |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>15 099</b>   | <b>12 018</b> | <b>15 099</b>   | <b>0</b>        | <b>12 018</b>     |

Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv vytvorených k 31. decembru 2016 je nasledujúci finančný rok 2017.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Prehľad o pohybe rezerv za predchádzajúce účtovné obdobie (2015) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | 1.1.2015<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Použitie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Zákonné rezervy</b>                            |                 |               |                 |                 |                   |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 070           | 10 059        | -8 070          | 0               | 10 059            |
| <b>Ostatné rezervy</b>                            |                 |               |                 |                 |                   |
| Rezerva na odchodné                               | 0               | 0             | 0               | 0               | 0                 |
| Rezerva na daň z príjmu                           | 0               | 0             | 0               | 0               | 0                 |
| Rezerva na audit                                  | 15 240          | 5 040         | -15 240         | 0               | 5 040             |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>23 310</b>   | <b>15 099</b> | <b>-23 310</b>  | <b>0</b>        | <b>15 099</b>     |

**7. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia**

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>247</b>               | <b>0</b>                                           |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 875                      | 863                                                |
| Tvorba zo zisku                                | -                        | -                                                  |
| Čerpanie                                       | 577                      | 616                                                |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>545</b>               | <b>247</b>                                         |

**8. Záväzky**

prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                              | Stav na konci             |                                                        |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|
|                              | bežného účtovného obdobia | bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 53 329                    | 627 777                                                |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0                         | 0                                                      |
| <b>Záväzky spolu</b>         | <b>53 329</b>             | <b>627 777</b>                                         |

Všetky záväzky sú splatné v priebehu roka 2017 (krátkodobé).

Druhovú členenie **ostatných záväzkov** v roku 2016 a 2015 je uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | k 31.12.2016<br>EUR | k 31.12.2015<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Granty fyzickým a právnickým osobám                 | 10 159              | 580 095             |
| Ostatné záväzky                                     | 12 421              | 7 641               |
| Záväzky z titulu doplnkového dôchodkového poistenia | 465                 | 465                 |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>23 045</b>       | <b>588 201</b>      |

Ostatné záväzky predstavujú nezúčtované a nevyčerpané granty schválené správnu radou Nadácie v roku 2016 v predchádzajúcich obdobiach.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

## 9. Časové rozlíšenie pasív

Detailná štruktúra výnosov budúcich období je v nasledujúcom prehľade:

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu                         | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky           | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| grantu                                                           | 1 302 845                                                      | 238 295        | 1 318 609        | 222 531                                 |
| podielu zaplatenej dane                                          | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         | 0                                                              | 0              | 0                | 0                                       |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>1 302 845</b>                                               | <b>238 295</b> | <b>1 318 609</b> | <b>222 531</b>                          |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prijaté príspevky a dotácie

Prehľad o príspevkoch a dotáciách:

|                                                        | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Príspevky od iných organizácií</b>                  |                  |                  |
| Príspevky od OSF                                       | 0                | 120 881          |
| Príspevky od neštátnych inštitúcií                     | 598 832          | 134 130          |
| Príspevky od štátnych inštitúcií                       | 0                | 0                |
| Vrátené granty                                         | 0                | 0                |
| <b>Príspevky od iných organizácií spolu</b>            | <b>598 832</b>   | <b>255 011</b>   |
| <b>Dotácie</b>                                         |                  |                  |
| Vyčerpané prostriedky z Nórskeho finančného mechanizmu | 714 007          | 1 528 493        |
| <b>Príspevky od fyzických osôb</b>                     | <b>25 248</b>    | <b>30 586</b>    |
| <b>Príspevky z verejných zbierok</b>                   | <b>0</b>         | <b>5 155</b>     |
| <b>Príspevky z podielu zaplatenej dane</b>             | <b>17 918</b>    | <b>4 597</b>     |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>1 356 005</b> | <b>1 823 842</b> |

2. Ostatné výnosy

Štruktúra ostatných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR    |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Výnosy z nájmu majetku</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy z precenenia cenných papierov</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Výnosy z predaja cenných papierov a podielov</b> | <b>0</b>      | <b>75 168</b>  |
| <b>Osobitné výnosy</b>                              | <b>38 748</b> | <b>6 937</b>   |
| <b>Iné ostatné výnosy</b>                           | <b>0</b>      | <b>59 580</b>  |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>38 748</b> | <b>141 685</b> |

3. Príspevky z podielu zaplatenej dane

V roku 2016 bolo Nadácii z podielu zaplatenej dane poukázaných 17 918,- EUR. Prijatá suma bola v roku 2016 použitá v plnom rozsahu.

|                                                                         | 2016           | 2015          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Poukázané 2% zaplatenej dane v bežnom roku                              | 17 918         | 3 990         |
| z toho použité v bežnom roku                                            | -17 918        | -3 990        |
| Použité 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku                        | 0              | -607          |
| <b>Spolu použité v bežnom roku (riadok č. 71 výkazu ziskov a strát)</b> | <b>-17 918</b> | <b>-4 597</b> |
| Nespotrebované 2% v bežnom roku                                         | 0              | 0             |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

#### 4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

|                           | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR  |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Realizované kurzové zisky | 11 388        | 3 297        |
| <b>Spolu</b>              | <b>11 388</b> | <b>3 297</b> |

#### 5. Náklady na ostatné poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na ostatné služby v roku 2016:

|                                                       | Hlavná –<br>nezdaňovaná<br>činnosť<br>EUR | Podnikateľská<br>– zdaňovaná<br>činnosť<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Služby:</b>                                        |                                           |                                                |
| Poštovné, telefóny, poplatky RTVS                     | 8 304,74                                  | 0                                              |
| Prenájmy – sídlo nadácie, aktivity                    | 41 734,65                                 | 0                                              |
| Ubytovanie, strava, občerstvenie – aktivity           | 33 874,15                                 | 7                                              |
| Organizačné služby, inzercia, reklama, audio, video   | 85 819,20                                 | 7 376,70                                       |
| Služby ekonomické, právne, notárske                   | 55 286,58                                 | 0                                              |
| IT služby, internet, tvorba webov, licencie, software | 23 042,10                                 | 0                                              |
| Preklady, tlmočenie                                   | 13 270,78                                 | 0                                              |
| Prepravné a špedičné služby                           | 1 981,43                                  | 0                                              |
| Koordinačné služby, autorské honoráre – aktivity      | 107 135,17                                | 0                                              |
| Iné služby                                            | 58 053,27                                 | 0                                              |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>428 502,07</b>                         | <b>7 376,70</b>                                |

Prehľad o nákladoch na ostatné služby v roku 2015:

|                                                       | Hlavná –<br>nezdaňovaná<br>činnosť<br>EUR | Podnikateľská<br>– zdaňovaná<br>činnosť<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Služby:</b>                                        |                                           |                                                |
| Poštovné, telefóny, poplatky RTVS                     | 10 416                                    | 0                                              |
| Prenájmy – sídlo nadácie, aktivity                    | 30 431                                    | 0                                              |
| Ubytovanie, strava, občerstvenie – aktivity           | 9 819                                     | 0                                              |
| Organizačné služby, inzercia, reklama, audio, video   | 60 049                                    | 15 037                                         |
| Služby ekonomické, právne, notárske                   | 75 476                                    | 0                                              |
| IT služby, internet, tvorba webov, licencie, software | 43 515                                    | 0                                              |
| Preklady, tlmočenie                                   | 10 515                                    | 0                                              |
| Prepravné a špedičné služby                           | 5 989                                     | 0                                              |
| Koordinačné služby, autorské honoráre – aktivity      | 99 406                                    | 0                                              |
| Iné služby                                            | 34 250                                    | 0                                              |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>379 866</b>                            | <b>15 037</b>                                  |

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Náklady za služby vykonané audítorskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Jednotlivé druhy nákladov za:</b>                               |              |              |
| overenie účtovnej závierky                                         | 5 400        | 5 040        |
| uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | 0            | 0            |
| súvisiace audítorské služby                                        | 0            | 0            |
| daňové poradenstvo                                                 | 0            | 0            |
| ostatné neaudítorské služby                                        | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>5 400</b> | <b>5 040</b> |

#### 6. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

|                            | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR  |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Realizované kurzové straty | 3 141        | 1 202        |
| <b>Spolu</b>               | <b>3 141</b> | <b>1 202</b> |

### Čl. V

#### Opis údajov na podsúvahových účtoch

##### 1. Prenajatý majetok

Nadácia má prenajaté administratívne priestory od dcérskej spoločnosti – Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

### Čl. VI

#### Ďalšie informácie

##### 1. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nadácia nemá žiadne iné aktíva a pasíva, ktoré by mali byť vykázané v účtovnej závierke.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

##### 2. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Nadácia v účtovnom období 2016 neúčtovala o iných aktívach.

3. **Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:**
- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Nadácia v účtovnom období 2016 neúčtovala o iných pasívach.

4. **Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to**
- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
  - b) povinnosť z opčných obchodov,
  - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
  - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
  - e) iné povinnosti.

Nadácia nemá žiadne budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Nadácia nemá ostatné finančné práva alebo povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

5. **Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.**

Nadácia v účtovnom období 2016 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

6. **Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.**

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

7. **Spriaznené strany**

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Záväzky**

|                                   |                                | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otvorená spoločnosť, spol. s r.o. | Nájom kancelárskych priestorov | 74                | 80                |
| <b>Spolu</b>                      |                                | <b>74</b>         | <b>80</b>         |

Členovia štatutárnych orgánov Nadácie (Správna rada a Dozorná rada) nepoberali za svoju činnosť v týchto orgánoch v sledovanom účtovnom období žiadnu odmenu. Informácia o odmenách výkonného manažmentu je k dispozícii v sídle Nadácie.