

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.

Zakladateľ	Výška vkladu v EUR
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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25

a) Odpisovanie majetku obstaraného z prostriedkov prijatých grantov

Odpisy sa účtujú na ťarchu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu oprávok. Zároveň sa suma vo výške odpisov zaúčtuje na ťarchu 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 nevyužité finančné prostriedky na konci roka 2013 a 2014).

	EUR 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 správcom 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 diela a zbierky	Budovy, haly a stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	14 377	-	-	-	-	-	-	14 377
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
úbytky	-	-	-	12 640	-	-	-	-	-	-	12 640
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	1 737	-	-	-	-	-	-	1 737
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	14 377	-	-	-	-	-	-	14 377
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	12 640	-	-	-	-	-	-	12 640
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	1 737	-	-	-	-	-	-	1 737
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	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 cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného 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 účtovného obdobia	850 000	0	0	10 000	641 555	0	0	1 501 555
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	23 483	0	0	23 483
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	171 535	0	0	1 021 535
Stav na konci bežného 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 cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného 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 účtovného obdobia	850 000	0	0	0	170 000	0	0	1 020 000
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	1 535	0	0	1 535
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	403 641	0	0	1 253 641
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	171 535	0	0	1 021 535

2. Finančný majetok

Štruktúra finančného majetku:

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

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
Spolu	269 441	694 541

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
Pohľadávky spolu	269 441	694 541

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

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
Náklady budúcich období - projektové aktivity	9 269	0
Ostatné náklady budúcich období	232	102
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	9 501	746 916

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
Imanie a fondy					
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
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	265	0	0	265
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 140 265	0	0	-241 137	1 899 128
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-241 137	-304 143	0	241 137	-304 143
Spolu	2 003 579	-281 930	0	0	1 721 649

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
Imanie a fondy					
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
Fondy zo zisku					
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
Spolu	2 249 155	-239 601	5 975	0	2 003 579

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
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
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
Účtovná strata	-241 137
Vysporiadanie účtovnej strat	
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 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2016 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 059	6 618	10 059	0	6 618
Ostatné rezervy					
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
Spolu	15 099	12 018	15 099	0	12 018

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 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2015 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 070	10 059	-8 070	0	10 059
Ostatné rezervy					
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
Spolu	23 310	15 099	-23 310	0	15 099

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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	247	0
Tvorba na ťarchu nákladov	875	863
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	577	616
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	545	247

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 predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	53 329	627 777
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	53 329	627 777

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

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

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

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	247 829	1 318 609	232 065
podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
Spolu	1 302 845	247 829	1 318 609	232 065

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 EUR	2015 EUR
Príspevky od iných organizácií		
Príspevky od OSF	0	120 881
Príspevky od neštátnych inštitúcií	589 563	134 130
Príspevky od štátnych inštitúcií	0	0
Vrátené granty	0	0
Príspevky od iných organizácií spolu	589 563	255 011
Dotácie		
Vyčerpané prostriedky z Nórskeho finančného mechanizmu	714 007	1 528 493
Príspevky od fyzických osôb	25 248	30 586
Príspevky z verejných zbierok	0	5 155
Príspevky z podielu zaplatenej dane	17 589	4 597
Spolu	1 346 407	1 823 842

2. Ostatné výnosy

Štruktúra ostatných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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	-17 589	-3 990
Použitie 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku	0	-607
Spolu použité v bežnom roku (riadok č. 71 výkazu ziskov a strát)	-17 589	-4 597
Nespotrebované 2% v bežnom roku	329	0

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2016 EUR	2015 EUR
Realizované kurzové zisky	11 388	3 297
Spolu	11 388	3 297

5. Náklady na ostatné poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na ostatné služby v roku 2016:

	Hlavná – nezdaňovaná činnosť EUR	Podnikateľská – zdaňovaná činnosť EUR
Služby:		
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	103 788,22	0
Iné služby	58 053,27	0
Spolu	425 155,12	7 376,70

Prehľad o nákladoch na ostatné služby v roku 2015:

	Hlavná – nezdaňovaná činnosť EUR	Podnikateľská – zdaňovaná činnosť EUR
Služby:		
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
Spolu	379 866	15 037

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 EUR	2015 EUR
Jednotlivé druhy nákladov za:		
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
Spolu	5 400	5 040

6. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2016 EUR	2015 EUR
Realizované kurzové straty	3 141	1 202
Spolu	3 141	1 202

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

1. Prenajatý majetok

Nadácia má prenájaté 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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Nadácia v účtovnom období 2016 neúčtovala o iných aktívach.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

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 EUR	31.12.2015 EUR
Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.	Nájom kancelárskych priestorov	74	80
Spolu		74	80

Náklady

		31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.	Nájom kancelárskych a iných priestorov	32 626	27 515
O2 Slovakia s.r.o.	Telekomunikačné úhrady	3 981	2 359
Profesia s.r.o.	Inzercia na portáli profesia.sk	83	178
Spolu		36 690	30 052

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

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

 /SID

--	--	--	--

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.