

Čl. I Všeobecné údaje

Názov nadácie: Nadácia otvorenej spoločnosti, Bratislava (Open Society Foundation) NOS-OSF (ďalej len „Nadácia“ alebo „NOS-OSF“)
 Adresa: Baštová 5, 811 03 Bratislava

Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Open Society Fund, New York. U.S.A., 888 Seventh Avenue, 101 06 New York

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

12.11.1992

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

- 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 techniky

Čl. I (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Orlovský Ján	správca nadácie
Molnárová Ivana	Správna rada - predsedníčka
Šarišský Miroslav	Správna rada - člen
Pala Radovan	Správna rada - člen
Benedigová Michaela	Správna rada - členka
Švrčková Tatiana	Správna rada - členka
Blahová Renáta	Dozorná rada - predsedníčka
Dobišová Magdaléna	Dozorná rada - členka
Gažík Peter	Dozorná rada - člen

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
- z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	15	12

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou		
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

☐ Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

ČI. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

ČI. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

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

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky 010	Umelecké diela a zbierky 011	Stavby 012	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 013	Dopravné prostriedky 014	Pestovateľsk é celky trvalých porastov 015	Základné stádo a ťažné zvieratá 016	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017,018	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 019	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok 020	Spolu
Riadok súvahy:											
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 737							1 737
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 737							1 737
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				1 737							1 737
Prírastky											
Úbytky											
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											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											

Čl. III (4) (5) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Čl. III (4) (5) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

Čl. III (4) (5) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	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
Riadok súvahy:	022	023	024	025	026	027	028	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	850 000				100 000			950 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000				100 000			950 000
Opravné položky *								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					9 712			9 712
Prírastky					2 823			2 823
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia					12 535			12 535
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					109 712			109 712
Stav na konci bežného účtovného obdobia					112 535			112 535

Čl. III (4) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

V priebehu roka končiaceho 31. decembrom 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 2019 ocenená v historických nákladoch.

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

- podiely otvoreného podielového fondu Tatra Asset Management

Čl. III (4) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu BO	Hodnota vlastného imania ku koncu PO	Účtovná hodnota ku koncu BO	Účtovná hodnota ku koncu PO
Otvorená spoločnosť spol. s r.o.	100,00	100,00			850 000	850 000

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Čl. III (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043	-100	
Ostatné pohľadávky	044		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047	1 346 175	
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050	3 028 703	

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 374 778	3 547 681
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	4 374 778	3 547 681

Čl. III (11) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období (381)	058	25 237	17 371
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063	102 915				102 915
- nadačné imanie v nadácii		102 915				102 915
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064	53 455	48 504	32 699	-5 211	64 049
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066	9 712	2 823			12 535
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	1 373 221		150 461		1 222 760
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-150 461	-111 145	-150 461		-111 145
Spolu		1 388 842	-59 818	32 699	-5 211	1 291 114

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období**Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia**

Čl. III (13) Vysporiadanie účtovnej straty z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-150 461
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	150 461
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (14) a) Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	2020	5 852	4 804	5 852		4 804
Zákonné rezervy spolu		5 852	4 804	5 852		4 804
rezerva na audit účtovnej závierky	2020	4 320	4 320	4 320		4 320
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu		4 320	4 320	4 320		4 320
Rezervy spolu	x	10 172	9 124	10 172		9 124

Čl. III (14) b) Významné ostatné a iné záväzky

Čl. III (14) b) Významné ostatné záväzky (účet 325) a iné záväzky (účet 379)

Opis záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
ostatné záväzky z bežnej prevádzky	3 041	14 863	12 232	5 672
ostatné záväzky grantové		1 048 319	424 837	623 482
ostatné záväzky DDP - minulé roky	465			465
Spolu	3 506	1 063 182	437 069	629 619

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	655 805	44 072
Krátkodobé záväzky spolu	655 805	44 072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	655 805	44 072

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 001	755
Tvorba na ťarchu nákladov	1 233	1 718
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 007	1 007
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 227	1 466

Čl. III (14) g) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Čl. III (14) g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Významné položky výdavkov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období (383)	102		
z toho:			

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (15) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

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				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	312 708	4 845	193 619	123 934
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku prostriedkov EHP - ACF Slovakia	3 241 905		259 201	2 982 704
zostatku podielu zaplatenej dane	5 211	8 984	5 211	8 984
zostatku prijatých príspevkov na projekty	46 388	763 358	46 388	763 358
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

Opis tržby	Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti	Hodnota BO	Hodnota PO
iné ostatné výnosy	ZoS reklama na podujatí	5 000	15 000
iné ostatné výnosy	organizačné zabezpečenie školenia	3 135	

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
prijaté príspevky od fyzických osôb	29 497	24 681
prijaté príspevky od právnických osôb - tuzemských	45 034	87 900
prijaté príspevky od právnických osôb - zahraničných - sieť OSF	65 005	
prijaté príspevky od právnických osôb - zahraničných - ostatné	42 578	6 435
prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	5 211	28 270
prijaté dary	14 386	17 595
výnosy z použitia nadačných fondov	32 699	7 529
ostatné výnosy	16 485	2 620

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
---------------------------	----------------------------

Čl. IV (4) Finančné výnosy a kurzové rozdiely

Čl. IV (4) Finančné výnosy a kurzové rozdiely

Opis položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Finančné výnosy, z toho:		
- Kurzové zisky, z toho:	2 164	3 396
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
- Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Významná položka nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
poštovné, telefóny, poplatky RTVS	3 202	3 455
prenájmy priestorov - sídlo nadácie, aktivity	22 641	22 788
ubytovanie, strava, občerstvenie - aktivity	23 807	2 487
koordináčn. služby, autorské honoráre, experti	55 607	51 996
organizačné služby, inzercia, reklama, audio, video	28 552	19 980
služby ekonomické, právne, notárske	28 616	25 604
IT služby, internet, tvorba webov, licencie, software	19 082	19 797
služby - aktivity	17 121	
služby - ostatné	10 452	17 722
osobitné náklady - náklady cieľových skupín	6 951	3 557
osobitné náklady - náklady partnera OP EVS	45 424	24 673
iné ostatné náklady - bankové poplatky	1 088	350
iné ostatné náklady - poistenie	30	30
iné ostatné náklady - členské príspevky	782	375
iné ostatné náklady - zmluvy o spolupráci	39 160	19 972
iné ostatné náklady - ostatné	14	362
poskytnuté granty FIŽ	21 838	
poskytnuté granty ACF Slovakia	195 557	

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Čl. IV (6) Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
realizácia a ochrana ľudských práv - príspevok	500	
ochrana zdravia - príspevok	1 000	
vzdelávacie programy (Aflatoun, Aflatot)	3 711	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		8 984

Čl. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

Čl. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

Opis položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Finančné náklady, z toho:		
- Kurzové straty, z toho:	1 192	1 235
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
- Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky

Čl. IV (8) Náklady vynaložené na overenie účtovnej závierky audítorom

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	4 320
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 320

Miesto pre ďalšie

Miesto pre ďalšie záznamy

transakcie so spriaznenými osobami:

Závazky

		31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.	Nájom kancelárskych priestorov	0	190
Seesame, s.r.o.	Spolupráca na projekte	0	17 179
Spolu		0	17 369

Náklady

		31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.	Nájom kancelárskych a iných priestorov	18 180	19 986
O2 Slovakia s.r.o.	Telekomunikačné služby	3 054	2 160
Slovak Telekom a.s.	Telekomunikačné služby	499	497
Profesia s.r.o.	Inzercia na portáli profesia.sk	0	0
Spolu		21 733	22 643