

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
Dravecká Jana	správkyňa nadácie od 01.12.2020 do 31.07.2021
Erdősová Andrea	správkyňa nadácie od 01.08.2021
Benedigová Michaela	Správna rada - predsedníčka
Švrčková Tatiana	Správna rada - členka
Hardoš Pavol	Správna rada - člen
Strýčková Katarína	Správna rada - členka
Orlovský Ján	Správna rada - člen
Beláňová Olga	Správna rada - členka
Dobišová Magdaléna	Dozorná rada - členka
Droppová Csilla	Dozorná rada - členka
Ružbársky Roman	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	8	5
- z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	10	15

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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, v znení neskorších predpisov, 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 podnikateľské 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.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2020 bola schválená dozornou radou Nadácie 09.12.2021.

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2021 bude schválená dozornou radou Nadácie v roku 2022.

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

☒ Áno

☐ Nie

ČI. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód

a) Poskytnuté granty:

Nadácia účtuje o poskytnutých grantoch nasledovným spôsobom:

Nadácia účtuje poskytnuté granty na základe Rozhodnutia Správnej rady NOS-OSF o schválení poskytnutého grantu a následne uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí grantu ako záväzok voči prijímateľovi grantu v plnej výške so súvzťažným zápisom na účet náklady budúcich období. Do nákladov zúčtuje čerpanie grantu postupne na základe predložených a schválených reportov o čerpaných prostriedkoch z poskytnutých grantov.

Nadácia je súčasťou konzorcia nadácií v programe ACF Slovakia. Active Citizens Fund je súčasťou finančnej pomoci Islandu, Lichtanštajnska a Nórska 15 členským štátom Európskej únie. ACF na Slovensku spravuje Nadácia Ekopolis v partnerstve s Nadáciou otvorenej spoločnosti a Karpatskou nadáciou.

Na základe rozhodnutia Správnej rady Nadácie o poskytnutí grantu sa záučuje celý záväzok voči grantistovi v schválenej výške poskytnutého grantu v prospech účtu dotácie a ostatné zúčtovanie so ŠR, nakoľko sa jedná o prostriedky EHP. Čerpanie sa zúčtuje do nákladov postupne na základe predložených a schválených reportov o čerpaných prostriedkoch z poskytnutých grantov.

b) 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, v znení neskorších predpisov, 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.

ČI. II (2) 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

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú položku súvahy
V účtovnom období nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód		

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	obstarávacia cena	finančné investície sa ku koncu roka nepreceňujú, pri zmene hodnoty sa vytvára opravná položka
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		

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

Čl. 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 rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní 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
--------------	------------------	----------------	-----------------

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

Čl. 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.

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 ľarchu 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

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	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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
Riadok súvahy:	010	011	012	013	014	015	016	017,018	019	020	
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

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.

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					14 249			14 249
Prírastky					4 421			4 421
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia					18 670			18 670
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	850 000				114 249			964 249
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000				118 670			968 670

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 2021 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

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Významnú položku pohľadávok (r. 050) tvorí pohľadávka voči Nadácii Ekopolis na základe Zmluvy o spolupráci na riadení programu Active Citizens Fund in Slovakia (ďalej len Program, alebo ACF), ktorý je súčasťou Grantov EHP 2014-2021 v rámci finančnej pomoci Islandu, Lichtenštajnska a Nórska 15 členským štátom Európskej únie.

Ďalšou významnou položkou je r. 047. Túto položku tvorí zostatok na zdieľanom účte v ING Bank v rámci programu ACF Slovakia, z ktorého Nadácia poukazuje finančné prostriedky grantistom a nezúčtované časti poskytnutých grantov z programu ACF Slovakia, ktoré budú do nákladov zúčtované po splnení podmienok grantov a predložení reportov v nasledujúcej účtovných obdobiach.

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		
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	2 053 010	
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050	616 787	

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	2 669 798	3 879 512
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	2 669 798	3 879 512

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

Významnú položku časového rozlíšenia tvoria poskytnuté granty, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli vyúčtované a budú vyúčtované v nasledujúcom účtovnom 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	14 922	277 587
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	61 141	37 742	40 708		58 175
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066	14 249	4 421			18 670
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	1 111 614			-51 086	1 060 528
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	-51 086	-40 462		51 086	-40 462
Spolu		1 238 833	1 701	40 708		1 199 826

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	51 086
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	51 086
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	2022	5 365	7 703	5 365		7 703
Zákonné rezervy spolu		5 365	7 703	5 365		7 703
rezerva na audit účtovnej závierky	2022	3 600	3 600	3 600		3 600
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv						
Ostatné rezervy spolu		3 600	3 600	3 600		3 600
Rezervy spolu	x	8 965	11 303	8 965		11 303

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

Významnú položku ostatných záväzkov tvoria záväzky z grantových zmlúv v programe ACF Slovakia.

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	2 810	58 365	54 523	6 652
ostatné záväzky grantové	1 520 449	2 529 956	2 876 272	1 174 133
ostatné záväzky DDP - minulé roky	465			465
Spolu	1 523 724	2 588 321	2 930 795	1 181 250

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

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	638 867	512 683
Krátkodobé záväzky spolu	638 867	512 683
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	576 884	1 037 943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	576 884	1 037 943
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 215 751	1 550 626

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

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

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 566	1 226
Tvorba na ťarchu nákladov	678	581
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	614	241
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 630	1 566

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 - ERASMUS+		195 729		195 729
zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie - ACF Slovakia	2 225 757		911 474	1 314 283
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku podielu zaplatenej dane	12 407	9 755	12 407	9 755
zostatku prijatých príspevkov na realizáciu projektov - Stronger Roots, HOPE, Novinárska cena, Aflatoun a iné	518 068	38 499	365 114	191 453
nepoužitého sponzorského				
nepoužitého príspevku od fyzických osôb		144		144
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				
SPOLU	2 756 232	244 127	1 288 995	1 711 364

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

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

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

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
prijaté príspevky od fyzických osôb	4 027	10 302
prijaté príspevky od právnických osôb - tuzemských	79 124	64 351
prijaté príspevky od právnických osôb - zahraničných - sieť OSF	367 614	229 322
prijaté príspevky od právnických osôb - zahraničných - ostatné	30 446	35 048
prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	9 962	8 896
iné ostatné výnosy	706	4 525

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
ACF Slovakia - správa grantového programu ACF Slovakia ako súčasť konzorcia nadácií, v období 06/2018 - 12/2023, priebežne financovaný v zmysle pravidiel programu, celková výška dotácie: 3,220.000,- EUR	911 474
ERASMUS+ realizácia projektu AFLATOUN – Boosting social inclusion through targeted action, celková výška dotácie 196 729 EUR	1 000

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:	4 412	221
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	3 195	2 560
prenájom priestorov - sídlo nadácie, aktivity	22 222	20 366
ubytovanie, strava, občerstvenie - aktivity	1 675	6 182
koordináčn é služby, autorsk é honoráre, experti	35 721	71 602
organizačné služby, inzercia, reklama, audio, video	7 229	15 833
služby ekonomické, právne, notárske	25 138	24 441
IT služby, internet, tvorba webov, licencie, software	17 277	17 995
služby - aktivity	3 142	
služby - ostatné	2 315	1 714
osobitné náklady - náklady cieľových skupín	7 932	830
osobitné náklady - náklady partnera OP EVS		23 368
iné ostatné náklady - bankové poplatky	855	807
iné ostatné náklady - poistenie	39	30
iné ostatné náklady - členské príspevky	965	770
iné ostatné náklady - zmluvy o spolupráci		
iné ostatné náklady - ostatné	94	586
poskytnuté granty FIŽ	25 484	20 881
poskytnuté granty AIŽ	10 000	
poskytnuté granty ACF Slovakia	809 958	664 691
poskytnuté granty Stronger Roots	268 596	136 665

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
prevádzka organizácie	670	
ochrana kultúrnych hodnôt - príspevky z NF priateľov Činohry SND	2 445	
vzdelávacie programy (Aflatoun, Aflatot)	8 000	
podpora kritického myslenia	1 292	
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	12 407	9 755

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:	576	4 263
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 audítorom

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Hodnota
overenie účtovnej závierky	3 600
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	3 600

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

transakcie so spriaznenými osobami:

záväzky

partner	predmet	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Otvorená spoločnosť spol s r.o.	nájom kancelárskych priestorov	-	-

náklady

partner	predmet	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Otvorená spoločnosť spol s r.o.	nájom kancelárskych priestorov	18 070,00	18 554,00
Slovak Telekom	telekomunikačné služby	453,00	453,00
Seesame s.r.o.	konzultačné a poradenské služby	1 068,00	1 190,00