

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Nadácia pre deti Slovenska (ďalej tiež „NDS“, alebo „Nadácia“)
Heydukova 3, 811 08 Bratislava
Právna forma: Nadácia
Dátum založenia: 5. december 1995
Dátum zápisu do registra nadácií na MV: 7. júl 1997
IČO: 31753833
Správca: Mgr. Ondrej Gallo, správca nadácie

2. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Nadácia pre deti Slovenska, Hviezdoslavovo nám 20, Bratislava, IČO: 31753833

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

Hlavnou činnosťou Nadácie je:

- identifikovať a podporovať aktivity zamerané na deti a mladých ľudí najmä v oblasti osobnostného rozvoja, medziludských vzťahov, vzdelávania a začleňovania znevýhodnených skupín do spoločnosti,
- poskytovať finančnú, organizačnú a konzultačnú podporu organizáciám a inštitúciám na aktivity zamerané na deti a mladých ľudí, pomáhať pri rozvoji metodiky práce s deťmi,
- poskytovať finančnú, organizačnú, poradenskú a konzultačnú podporu organizáciám a inštitúciám zameraným na deti a mladých ľudí v oblastiach manažmentu (finančného, personálneho a organizačného), vzťahov s verejnosťou, získavania finančných prostriedkov (fundraising), medzi sektorovej spolupráce a rozvoja darcovstva a dobrovoľníctva,
- podporovať obhajobu záujmov detí a mladých ľudí a aktivity, ktoré majú za cieľ zlepšenie podmienok života detí a mladých ľudí na Slovensku,
- organizovať vzdelávacie aktivity, semináre, tréningy a konferencie so zameraním na deti a mladých ľudí, alebo so zameraním na rozvoj organizácií pracujúcich v ich prospech,
- podporovať vzájomnú spoluprácu organizácií so zameraním na deti a mladých ľudí alebo pracujúcich v ich prospech,
- uskutočňovať vzdelávacie a osvetové činnosti vo vzťahu k verejnosti,
- realizovať výskumy a analytické štúdie týkajúce sa detí a mladých ľudí, ako aj darcovstva a dobrovoľníctva v prospech detí a mladých ľudí v rámci Slovenskej republiky, ako aj na medzinárodnej úrovni,
- uskutočňovať vydateľskú a publikačnú činnosť,
- spolupracovať s odborníkmi pri realizácii všetkých aktivít Nadácie.

- 4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „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 účtovného obdobia**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,9	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia (zbierka v uliciach Hodina deťom - presun do 03/23)	0	4 986
Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti (zbierka v uliciach Hodina deťom, 1 dobrovoľník 4h)	0	19 944

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada Nadácie schválila účtovnú závierku Nadácie za predchádzajúce účtovné obdobie (za rok 2020) dňa 11. augusta 2022.

7. 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

Správna rada

Meno	Funkcia
Matej Ribanský	predseda
Tomáš Kamenec	člen
Anton Ondrej	člen
Martin Kultán	člen
Vladimír Bakeš	člen
Zuzana Poláčková	členka

Dozorná rada

Meno	Funkcia
Ľubomír Slocík	člen
Monika Smolová	členka
Zuzana Kolčáková	členka

8. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

V zriaďovateľskej pôsobnosti Nadácie nie sú žiadne organizácie.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) 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 ako opatrenie 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 podnikania.

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.

b) 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.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (byt Heydukova)	40	Rovnomerne	2,5%
Samostatne hnuteľné veci	4/6	Rovnomerne	16,66% - 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR		Jednorazovo	100%

c) 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.

d) Odpisovanie darovaného majetku a majetku obstaraného z prostriedkov základného fondu

Odpisy sa účtujú na ťarchu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu oprávok. Zároveň sa však neučtuje na ťarchu účtov fondov a v prospech účtu výnosov, nakoľko by zníženie fondov základného imania a základného fondu muselo byť schválené Správnu radou Nadácie. Odpisovanie takéhoto majetku má preto dopad na výsledok hospodárenia Nadácie ako je ďalej uvedené v poznámke k účtovnej závierke.

V prípade schválenia zníženia fondov Nadácie Správnu radou na krytie obstarania majetku sa účtuje o prevode fondov do výnosov budúcich období a zároveň sa tieto rozpúšťajú do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpisovaním daného majetku. Uvedená transakcia nemá preto 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.

e) Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou. Následne sa k dátumu účtovnej závierky oceňujú reálnou hodnotou určenou kvalifikovaným odhadom, ktorý sa rovná podielu účtovnej jednotky na čistej hodnote majetku. Zmena reálnej hodnoty sa účtuje do výsledovky ako náklady resp. výnosy z precenenia cenných papierov.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Nadácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži 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.

i) Záväzky a úvery

Záväzky a úvery sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky a úvery sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

l) Účtovanie prijatých a poskytnutých grantov

V čase podpísania zmluvy o darovaní (prijatie) Nadácia zaúčtuje grant na ľarchu účtu pohľadávok a v prospech príslušných účtov. Jedným zo spôsobov je účtovanie do fondov organizácie vo vlastnom imaní. Druhým spôsobom sú prijaté príspevky, ktoré Nadácia zaúčtuje na ľarchu bankových účtov alebo pohľadávok a v prospech príslušných výnosov t.j. mimo fondov organizácie vo vlastnom imaní.

V čase podpísania zmluvy o darovaní (poskytnutie) Nadácia zaúčtuje grant na ľarchu účtu nákladov a v prospech účtu záväzkov voči prijímateľovi grantu, zároveň zaúčtuje sumu v rovnakej výške na ľarchu účtu fondov organizácie a v prospech účtu výnosov.

m) Fondy nadačné

Pri vzniku nákladovej položky Nadácia zaúčtuje náklad na ľarchu príslušného nákladového účtu a v prospech účtu záväzkov. Zároveň zaúčtuje sumu v rovnakej výške na ľarchu účtu fondov a v prospech účtu výnosov.

n) Príspevky prijaté v rámci programu Hodina deťom

Príspevky prijaté vykonávaním verejnej zbierky sa do výnosov účtujú v období, ku ktorému vecne časovo súvisia. Použitie výnosu zbierky sa účtuje na ľarchu účtu 567 – Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky. Súčasne sa v časovej a vecnej súvislosti účtuje na súvzťažný výnosový účet 667 – Prijaté príspevky z verejných zbierok.

o) Príspevky prijaté ako percento 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 ľarchu 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. Podiel dane, ktorý tvorí príspevok do fondov, sa účtuje v prospech účtu fondu.

p) Výnosy (ostatné)

Výnosy predstavujú najmä dary, granty, úroky z vkladov, tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (dobropisy a pod.).

q) 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

Nadácia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

r) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- | | |
|--|-------------------------------------|
| • dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | - žiaden |
| • dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | - žiaden |
| • dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | - žiaden |
| • dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | - obstarávacou cenou |
| • dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | - žiaden |
| • dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | - žiaden |
| • dlhodobý finančný majetok | - reálnou hodnotou |
| • zásoby obstarané kúpou | - žiadne |
| • zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, či iným spôsobom | - žiadne |
| • pohľadávky | - menovitou hodnotou pri ich vzniku |
| • krátkodobý finančný majetok | - reálnou hodnotou |
| • časové rozlíšenie na strane aktív a pasív | - účtovnou hodnotou |
| • záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | - menovitou hodnotou pri ich vzniku |
| • deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | - žiadne |

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**a) 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 -											
<i>stav na začiatku</i>											
<i>bežného účtovného</i>											
<i>obdobia</i>	-	-	128 651	13 956	-	-	-	-	-	-	142 607
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	128 651	13 956	-	-	-	-	-	-	142 607
Oprávky – stav na											
<i>začiatku bežného</i>											
<i>účtovného obdobia</i>	-	-	99 529	5 601	-	-	-	-	-	-	105 130
prírastky	-	-	3 216	2 089	-	-	-	-	-	-	5 305
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	102 745	7 690	-	-	-	-	-	-	110 435
Opravné položky – stav											
<i>na začiatku bežného</i>											
<i>účtovného obdobia</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
<i>Stav na začiatku</i>											
<i>bežného účtovného</i>											
<i>obdobia</i>	-	-	29 122	8 355	-	-	-	-	-	-	37 477
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	25 906	6 266	-	-	-	-	-	-	32 172

Budova vo vlastníctve Nadácie sa nachádza na Heydukovej ulici č. 3 v Bratislave a predstavuje sídlo Nadácie.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Precenenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné dlhodobý finančný majetok	410 355	-	-	-60 188	350 167
Dlhodobý finančný majetok spolu	410 355	-	-	-60 188	350 167

Ostatný dlhodobý finančný majetok (riadok č. 26 súvahy) predstavujú podiely v dlhodobom investičnom fonde FINAX.

c) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Nadácia nemá náplň pre túto položku.

d) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok. Nehnuteľnosť je poistená v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa a.s., Vienna Insurance Group, výška ročného poistného je 365 EUR.

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

	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky z obchodného styku 311	-	368
Pohľadávky voči zamestnancom 335	-	-
Zúčtovanie s poisťovňami 336	-	-
Ostatné pohľadávky 315	-	94
Pohľadávky voči ŠR 346	-	-
Iné pohľadávky 378	619 022	352 172
z toho:		
Pohľadávky NOS ACF projekt	0	3 750
Pohľadávky projekt Fin. vzdelávanie Oriflame a NBS	13 900	0
Pohľadávky Ekopolis Spojme hlavy projekt	75 007	171 550
Pohľadávky Erasmus+	-772	36 358
Pohľadávky nový Min. školstva projekt RCPU	492 834	0
Pohľadávky Min. školstva projekt	19 777	74 632
Inkluzívny projekt Nórske fondy	18 276	65 882
Spolu krátkodobé pohľadávky (brutto)	619 022	352 634

Pohľadávky z projektu Ministerstva školstva s názvom RCPU (Regionálne centrum podpory učiteľov) budú pripísané na účet Nadácie pre deti Slovenska priebežne v rokoch 2023 až 2025 podľa priebežného čerpania (plnenia) projektu.

Prehľad opravných položiek k pohládkam:

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-	-

f) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	619 022	352 634
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky spolu	619 022	352 634

g) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1123	498
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty v EUR	879 445	911 083
Bežné bankové účty v USD	-	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Cenné papiere FINAX krátkodobé	85 480	100 420
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	966 048	1 012 001

Ku 31. decembru 2022 môže Nadácia voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami okrem peňažných prostriedkov, ktorých použitie je účelovo viazané v súlade so schválenými rozpočtami programov.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie (riadok č. 55 súvahy) predstavujú podiely v krátkodobom fonde FINAX.

Majetkové cenné papiere	31. december 2022	31. december 2021
Finax a.s., eurový o. c. p.	85 480	100 420
Spolu	85 480	100 420

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Precenenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	100 420	-	-	-14 940	85 480
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	100 420	-	-	-14 940	85 480

h) Účty časového rozlíšenia – prechodné účty aktívne

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 57 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období:	0	0
- náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období:	-	-

- príjmy budúcich období	-	-
Spolu prechodné účty aktívne	0	0

i) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,
- b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	129 785	-	-	-	129 785
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	119 296	-	-	-	119 296
vklady zakladateľov	10 489	-	-	-	10 489
prioritný majetok	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	1 142 449	742 399	631 051	-	1 253 797
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-373 337	-	-	2 044	-371 293
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 044	-	39 933	-2 044	-39 933
Spolu	900 941	742 399	670 984	-	972 356

j) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov: 2 044,03 EUR – schválené správnou radou dňa 11. augusta 2022.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný výsledok (strata)	2 044
- V tom prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 044

k) Podrobný prehľad prijatých nových príspevkov do fondov a tiež čerpania fondov

Je uvedený v nasledujúcej tabuľke: (obraty MD a D na 412)

	31. december 2022	31. december 2021
Príspevky do Fondu - Hodina deťom 412,11	0	84 650
Príspevky do Fondu - GP Detský fond Leaf / Cloetta 412,12	9 214	8 437
Príspevky do Fondu - NF 2% 21/22 Kooperativa 412,117	0	42 684
Príspevky do Fondu - NF DARY(vratky) Kooperativa 412,117	0	2 685
Príspevky do Fondu – Dôvera DAR 412,119	733 185	575 758
SPOLU	742 399	714 214

Čerpanie VZ HD, poskytnuté granty Hodina deťom a správa	0	-84 650
Čerpanie GP Detský fond Cloetta, granty	-9 614	-9 937
Čerpanie fondu 2% 21/22 Kooperatíva	0	-42 684
Čerpanie fondu DARY Kooperatíva z PS a vratky	-2 198	-30 155
Čerpanie fondu Dôvera, poskytnuté granty GP	-619 240	-410 005
SPOLU	-631 052	-577 431

Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účt. Obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účt. obdobia
Fond Cloetta	400	9 214	9 614	0
Fond Kooperatíva DAR	2 198	0	2 198	0
Fond Dôvera	268 635	733 185	619 240	382 580
SPOLU	271 233	742 399	631 052	382 580

l) Závazky

	31.december 2022	31.december 2021
Závazky z obchodného styku 321	5 061	4 865
Závazky voči zamestnancom 331,333	0	10 523
Závazky voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam 336	0	6 596
Daňové záväzky 342	0	1 765
Ostatné záväzky spolu 379	167 786	208 666
V tom:		
Hodina deťom 2.splátky grantov	9 174	15 353
Detský fond Cloetta	6 430	4 904
GP Bezpečne v komunite bezpečne doma	0	22 813
GP Dôvera Bojovníci za zdravie schválené	152 182	161 496
Iné záväzky	0	4 100
Spolu krátkodobé záväzky	172 847	232 415

Ostatné záväzky (riadok č. 95 súvahy) predstavujú záväzky Nadácie, ktoré vyplývajú zo zmluvných vzťahov so slovenskými organizáciami o poskytnutí grantu. Zahŕňajú tiež záväzky Nadácie vyplývajúce zo zmluvy o darovaní, v ktorej sa zaviazala darované prostriedky prerozdeliť tretím stranám.

Všetky záväzky súvisia s hlavnou nezdaňovanou činnosťou.

m) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	31.december 2022	31.december 2021
Doklady v lehote splatnosti	172 847	232 416
Doklady po splatnosti do 30 dní	-	-
Doklady po splatnosti od 90 dní do 180 dní	-	-
Doklady po splatnosti nad 360 dní	-	-
Spolu:	172 847	232 416

n) Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	172 847	232 416

Krátkodobé záväzky spolu	172 847	232 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond)	935	1 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	935	1 170
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	173 782	233 586

o) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy spolu	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 837	5 837	2 837	-	5 837
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	2 837	5 837	2 837	-	5 837
Rezervy spolu	2 837	5 837	2 837	-	5 837

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia.

p) 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 obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 170	646
Tvorba na ťarchu nákladov	747	634
Čerpanie	982	110
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	935	1 170

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 80 súvahy) predstavujú nevyčerpanú časť fondu tvoreného mesačne z hrubých miezd zamestnancov.

q) Prehľad o bankových úveroch

Nadácia v roku 2022 neúčtovala o žiadnych bankových úveroch, ani žiadne nečerpala.

r) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Suma	spôsob rozpúšťania
383 – Výdavky budúcich období	-	podľa úhrady
384 – Výnosy budúcich období	815 435	do výnosov podľa čerpania prostriedkov

s) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 101 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výnosy budúcich období	31. december 2022	31. december 2021
VZ Hodina deťom na granty 22/23 (Zbierka trvá do 31.5.) 384,110	45 711	95 693
VZ Hodina deťom na granty 21/22 (Čerpanie trvá do 31.5.) 384,001	30 194	0
Výnosy BO – Projekt Inkluzívne vzdelávanie 384,121	21 814	120 000
Výnosy BO – Hodina deťom na správu, GP správa 384,333	20 000	20 114
Výnosy BO – Ekopolis na projekt Spojme hlavy 384,224	106 259	208 645

Výnosy BO – Ministerstvo školstva na vzdelávanie	384,229	1 857	75 217
Výnosy BO – Ministerstvo školstva nový projekt RCPU		496 000	0
Výnosy BO – Inkluprojekt z Nórskeho fondu	384,553	29 586	73 533
Iné, ostatné VBO		64 014	81 904
Spolu VBO		815 435	675 106

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Hodina deťom ročník 22/23 na granty	95 693	0	49 982	45 711
Hodina deťom ročník 21/22 na granty	0	30 194	0	30 194
Dar – inkl. vzdelávanie	120 000	0	98 186	21 814
Hodina deťom na správu, GP správa	20 114	20 000	20 114	20 000
Ekopolis na projekt Spojme hlavy	208 645	0	102 386	106 259
Ministerstvo školstva na vzdelávanie	75 217	0	73 360	1 857
Ministerstvo školstva nový projekt RCPU	0	496 000	0	496 000
Inkluprojekt z Nórskeho fondu	73 533	0	43 947	29 586
Dary, granty, ostatné projekty	81 904	43 876	61 766	64 014
Spolu	675 106	590 070	449 741	815 435

D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

a) Poskytnuté príspevky

Výška čerpaných schválených grantov pre domáce organizácie v roku 2022 je uvedená vo výkaze ziskov a strát, riadok č. 34, 35, 36 a 37.

	31. december 2022	31. december 2021
Športujem rád a bezpečne 562,113	0	1 254
Detský fond Cloetta 562,120	9 614	9 537
Posk. prís. Kooperatíva BKD 562,115	-8	26 216
Posk. prís. z 2% Kooperatíva ŠRB 20/21 565,218	0	42 684
Inkluzívne vzdelávanie – granty školám 562,121	0	14 190
Posk. prís. iným účtovným jednotkám- IVF projekt 562,222	0	1 712
Ostatné príspevky Erasmus projekt 562,403	11 422	-22 348
Individuálna podpora pod NF Dôvera 562,119	291 380	0
Individuálna podpora pod NF Dôvera 563,119	318 729	402 446
Posk. príspevky FO - HD jednorodičia 563,340	20 000	40 000
Hodina deťom 567,110	73 574	72 928
Schválené čerpané granty spolu	724 711	587 619
Členské príspevky	-	-
Spolu	724 711	587 619

Všetky výnosy nadácie súvisia s hlavnou nezdaňovanou činnosťou.

b) Prijaté príspevky a čerpanie fondov

Prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 1 098 242 EUR, uvedené v riadku č. 68 výkazu ziskov a strát predstavujú prijaté príspevky a čerpanie fondov.

Prijaté príspevky od iných organizácií	31. december 2022	31. december 2021
Prijaté príspevky od právnických osôb	1 098 242	907 559
Prijaté príspevky od fyzických osôb	16 628	16 234

c) Príspevky z podielu zaplatenej dane

V roku 2022 bolo Nadácii z 2% zaplatenej dane poukázaných 18 349 EUR.

Z toho suma 8 349 EUR sa použila v roku 2022 na ostatné programy a náklady nadácie a suma 10 000 EUR z 2% od Komunálnej poisťovne sa presunulo na čerpanie projektu Komunity priateľské deťom v roku 2023.

	31. december 2022	31. december 2021
Poukázané 2% zaplatenej dane v bežnom roku	18 349	74 090
z toho použité v bežnom roku GP Kooperatíva	0	42 684
z toho použité v bežnom roku náklady NDS	8 349	10 888
Použité 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku		
- na vzdelávanie Kooperatíva	10 518	10 000
Použité 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku		
- na všeobecný účel Nadácie	10 000	10 000
Nespotrebované 2% v bežnom roku	10 000	20 518
Z toho: VBO Komunálna poisťovňa projekt	10 000	10 518
Z toho: VBO všeobecný účel Nadácie	0	10 000

Použitie príspevkov z podielu zaplatenej dane zverejňuje Nadácia v súlade s platnou legislatívou. Použitie 2% sa realizuje buď priamym účtovaním na účty 665, alebo ak ide o 2% ktoré idú do fondu, použitie sa realizuje účtovaním cez fondy.

d) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Ostatné služby – významné položky	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť k 31. decembru 2022	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť k 31. decembru 2021
- Zmluvné vzťahy s FO, Program. a projekt. manažéri 518,015	56 925	103 557
- Reklama, marketing, inzercia, mediálne a PR 518,13+14	45 828	35 384
- Lektorské, vzdelávacie a tréningové náklady 518,008	71 283	39 011
- Prenájom, ubytovanie, strava 518,009	38 013	17 703
- Ekonomické a audítorské, notárske a právne služby 518,05+6	15 632	12 639
- Internet, web dizajn, registrácia domén, webhosting 518,003	25 634	23 196
- Hodnotenie, monitorovacie a evaluačné služby 518,011	10 050	29 605
- Telefóny, internet 518,001	4 493	3 776
- Poštovné, kuriérska služby 518,002+518,010	8 544	11 426
- Preklady a tlmočenie 518,007	350	80
- Ostatné služby na aktivity účtovnej jednotky (518,090)	11 321	11 132
- Opravy a udržiavanie (511)	128	0
- Cestovné a preprava (512)	3 960	2 045
- Náklady na reprezentáciu (513)	1 128	2 144
SPOLU	293 289	291 698

e) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Iné ostatné náklady	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná – činnosť
- Úroky	-	-
- Náklady na precenenie cenných papierov 557	75 128	-
- Ostatné pokuty a penále	559	-
- Kurzové straty	9	-

Výsledok hospodárenia

Zdaniteľný výsledok hospodárenia je tvorený nasledovnými výnosmi a nákladmi:

	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výkony, z predaja tovaru a služieb	-	-

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku 651	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Výnosy z precenenia cenných papierov a finančného majetku	-	-
Náklady na precenenie cenných papierov 557	-	-
Iné ostatné náklady 549	-	-
Daň z príjmov	-	-
Výsledok hospodárenia celkom	-	-

- f) **V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za**

	Suma
a) overenie účtovnej závierky – ÚJ rozhodla účtovať náklady na overenie ÚZ v období, kedy je služba poskytnutá.	1
Spolu	1

Zmluvný audit za rok 2022 bude realizovaný firmou PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

- E. Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.**

Nadácia v účtovnom období 2022 neúčtovala o prenajatom majetku, o majetku prijatom do úschovy a prípadných ďalších položkách.

- F. 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.**

Nadácia v účtovnom období 2022 neúčtovala o iných aktívach.

- G. 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 2022 neúčtovala o iných pasívach.

H. 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.

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

Nadácia v účtovnom období 2022 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. Spriaznené strany

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené:

Žiadne transakcie sa neuskutočnili.

L. Príjmy členov štatutárnych, dozorných a výkonných orgánov

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.