

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Nadácia Pontis
Zelinárska 2
821 08 Bratislava

Nadácia Pontis (ďalej ako „Nadácia“) bola založená 27. októbra 1997 a zapísaná v registri MV SR pod registračným č. 203/Na-96/463 dňa 27. októbra 1997.

2. Hlavnou činnosťou Nadácie je:

- posilňovanie účasti občanov v procese demokratického rozhodovania podporovaním občianskej zodpovednosti, uplatňovaním občianskych práv a podporou spolupráce medzi tromi sektormi (verejným, podnikateľským a neziskovým),
- organizovanie kurzov, školení a iných vzdelávacích podujatí,
- organizovanie a spoluorganizovanie, realizácia a podpora konferencií, diskusií za okrúhlym stolom, diskusných klubov v elektronických sieťach a všestranné šírenie informácií, ktoré môžu vzdelávať občanov o ich právach a občianskej zodpovednosti, v rámci občianskeho vzdelávania,
- rozvíjanie a podpora aktivít a projektov, ktoré budú podporovať zvyšovanie kapacity mimovládnych organizácií na dosiahnutie ich poslania a programových cieľov,
- podpora programov vzdelávania občanov o význame komunitných aktivít, budovanie prostredia podporujúceho firemné občianstvo, individuálnu filantropiu a vzdelávanie občanov motivujúce jednotlivcov poskytnúť svoje služby a čas prostredníctvom programov dobrovoľníctva,
- organizovanie, spoluorganizovanie, realizácia, a podpora aktivít, ktoré podporujú rozvoj modelu komunitnej nadácie, ktorá slúži ako prostriedok pre občanov aktívne sa podieľať na identifikácii a riešení problémov vo svojej komunite,
- rozvíjanie duchovných hodnôt, realizácia a ochrana ľudských práv alebo iných humanitných cieľov, ochrana a tvorba životného prostredia, zachovanie prírodných a kultúrnych hodnôt a vzdelávania,
- podpora a ochrana zdravia, prevencia, liečba a resocializácia drogovovo závislých, podpora športu detí, mládeže a občanov zdravotne postihnutých, poskytovanie sociálnej pomoci,
- vytváranie špecifických nadačných fondov na podporu plnenia účelu nadácie,
- realizácia samofinancujúcich aktivít na podporu plnenia účelu nadácie,
- realizácie a podpora aktivít zameraných na rozvoj firemnej filantropie a spoločenskej zodpovednosti firiem.

Nástrojmi plnenia účelu Nadácie sú:

- a) udeľovanie a poskytovanie finančných prostriedkov na podporu plnenia účelu nadácie,
- b) udeľovanie a poskytovanie nefinančnej podpory, napr. vo forme vecných darov, alebo darovania času – dobrovoľníckej pomoci na podporu plnenia účelu nadácie.

Hodnota nadačného imania zapísaného v Registri nadácií:

- 16 597 EUR

3. Priemerný počet zamestnancov a dobrovoľníkov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	31	10

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Nadácie za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená správnou radou Nadácie Pontis dňa 7. októbra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKYČlenovia správnej rady Nadácie:

Ľuboš Vančo, (KPMG spol. s r.o.)

predseda správnej rady

Ing. Ján Orlovský, (ZSE, a.s.)

Eva Babitzová, Michele Bologna, Vladimír Vaňo

členstvo vzniklo od 26.3.2012

Ing. Radoslav Derka

členstvo vzniklo od 18.2.2013

Prof. PhDr. Silvia Miháliková, PhD.

členstvo vzniklo od 9.12.2013

Správca a štatutárny zástupca Nadácie:

Mgr. Lenka Surotchak, trvalý pobyt: Hviezdoslavova 21, 900 21 Svätý Jur

Revízor Nadácie

JUDr. Lucie Schweizer, trvalý pobyt: Eliášova 41, 160 00 Praha 6, Česká republika

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zakladateľom Nadácie je The Foundation for a Civil Society so sídlom 25 East End Ave, 1B, 100 28 New York, Spojené Štáty Americké.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Nadácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Nadácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 551 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) 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 alebo majetkový 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.

Nadácia vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia.

h) 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Nadácie v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Nadácie je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Nadácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Nadácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) 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.

k) Cudzía 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.

l) Výnosy

Vystavené faktúry za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, v prípade ak ide o plnenia, na ktoré sa vzťahuje zákon o DPH č. 222/2004 Z.z. – podľa §2 - sú to najmä služby majúce povahu reklamy, propagácie alebo iných služieb poskytnutých za protihodnotu. V prípade ostatných výnosov –

darov a príjmov z podielu dane (tzv. 2% z daní) – tieto nie sú predmetom DPH podľa zákona o DPH č. 222/2004 Z.z. prípadne sú od nej oslobodené podľa § 31 a § 32.

Výnosy Nadácie tvoria najmä prijaté príspevky od iných organizácií, prijaté príspevky od fyzických osôb, príspevky z podielu zaplatenej dane, výnosy z použitia fondu a iné ostatné výnosy.

m) Účtovanie prijatých a poskytnutých grantov

V čase prijatia prostriedkov na základe podpísanej zmluvy o darovaní (prijatie) Nadácia zaúčtuje grant na ťarchu finančných účtov a v prospech účtu výnosov. Zostatok prijatých prostriedkov, ktoré budú spotrebované v nasledujúcom období sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje v prospech účtu Výnosy budúcich období.

Pri poskytovaní prostriedkov na základe podpísanej zmluvy o darovaní a pokynu na úhradu príslušnej splátky (poskytnutie) Nadácia zaúčtuje grant na ťarchu účtu nákladov a v prospech účtu záväzkov voči prijímateľovi grantu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje na ťarchu účtu nákladov a v prospech účtu záväzkov voči prijímateľovi grantu schválená a zároveň aj vyplatená časť prostriedkov grantu.

n) Fondy na prevádzku

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

o) Príspevky prijaté ako percento zo zaplatenej dane z príjmov

V súlade s opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, 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 percento 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje v prospech účtu Výnosy budúcich období. V prípade príspevku z podielu zaplatenej dane od spoločností, s ktorými je uzavretá zmluva o nadačnom fonde, sa takýto nespotrebovaný zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje v prospech účtu Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený na strane 6 – 9.

Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
		Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 687	0	0	6 246	0	65 933	
Prírastky	0	0	0	0	17 964	0	17 964	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	24 210	0	0	-24 210	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 897	0	0	0	0	83 897	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 922	0	0	0	0	14 922	
Prírastky	0	20 974	0	0	0	0	20 974	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 896	0	0	0	0	35 896	
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 765	0	0	6 246	0	51 011	
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 001	0	0	0	0	48 001	

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Nehmotné výsledky z vývojevej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceneniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	F	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	59 687	0	59 687
Prírastky	0		0	0	6 246	0	6 246
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	59 687	0	0	-59 687	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 687	0	0	6 246	0	65 933
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	14 922	0	0	0	0	14 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 922	0	0	0	0	14 922
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	59 687	0	59 687
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 765	0	0	6 246	0	51 011

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí- prístroje, zariadenia	Dopravné prostriedky	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	385 740	8 588	16 922	0	0	40 689	0	0	451 939
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	29 273	0	29 273
Úbytky	0	0	8 588	0	0	0	0	0	0	8 588
Presuny	0	0	0	0	0	0	16 543	-16 543	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	385 740	0	16 922	0	0	57 232	12 730	0	472 624
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 076	8 588	16 922	0	0	40 689	0	0	127 275
Prírastky	0	19 286	0	0	0	0	16 543	0	0	35 829
Úbytky	0	0	8 588	0	0	0	0	0	0	8 588
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 362	0	16 922	0	0	57 232	0	0	154 516
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	324 664	0	0	0	0	0	0	0	324 664
Stav na konci účtovného obdobia	0	305 378	0	0	0	0	0	12 730	0	318 108

Majetok Nadácie je poistený do nasledovnej výšky poistnej sumy:

Oblasť poistenia	Budovy	Garáž	Súbory huteľných vecí
Živelná pohroma	386 700	33 200	66 000
Vandalizmus	50 000	10 000	10 000
Krádež	-	-	13 200

Nadácia uzatvorila zmluvu na všeobecnú zodpovednosť za škodu do výšky poistnej sumy 166 000 EUR.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti (zníženie)	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva (rozpustenie)	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	846	0	0	846
Pohľadávky spolu	0	846	0	0	846

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	719 613	112 134
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 592	0
Spolu	722 205	112 134

Pohľadávky v lehote splatnosti zahŕňajú:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberateľské faktúry v lehote splatnosti	13 326	16 349
Poskytnuté prevádzkové preddavky	3 800	0
Daňové pohľadávky	3 802	0
Pohl. voči lokálnym projektovým partnerom v zahraničí	8 679	9 414
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - SAMRS	220 858	0
Darovacie zmluvy (Novartis projekt, Embraco-FpTS)	0	55 000
Darovacie zmluvy Dobrá krajina, Via Bona	605	6 100
Darovacie zmluvy ostatné drobné	36 673	830
Pohľadávka voči partnerovi - vrátenie cestovného a iné	687	831
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - USAID	91 901	0
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - UNIDEV	108 333	0
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - DANIDA	191 357	0
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - Mott, NED,	39 337	23 610
	719 358	112 134

Pohľadávky po lehote splatnosti sú nasledovné:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky voči grantistovi - Želinský	1 746	0
Pohľadávky voči grantistovi – Status Quo	846	0
	0	0
	2 592	0

V máji 2013 v rámci grantového kola na zakladanie živností pre nepočujúcich podnikateľov podpísal grantovú zmluvu pán Juraj Želinský (ST2013_107) na celkovú výšku grantu v sume 3 320 EUR. Prvá splátka mu bola vyplatená v zmluvnej výške 90% v sume 2 988 EUR, pričom pri záverečnom finančnom zúčtovaní predložil doklady na správne použitie len na časť 1 242,12 EUR. Z tohto dôvodu bola grantová zmluva upravená na korektné vydokladovanú časť vo výške 1 242,12 EUR a druhá časť splátky vo výške 1745,88 EUR preúčtovaná na pohľadávku voči nemu. Pán Juraj Želinský vyjadril ochotu nesprávne vyčerpanú sumu Nadácii vrátiť, a sumu splácať do Nadácie Pontis v mesačných splátkach, no do mája 2014 nezaplatil žiadnu splátku.

Grant organizácii Status Quo sme udelili v decembri 2010 na základe zmluvy o realizácii projektu z nadačného fondu Slovak Telekom s číslom zmluvy ST2010_66. Realizácia mala prebiehať počas rokov 2010 a 2011, no v priebehu realizácie projektu došlo k problémom na strane organizácie Status Quo a projekt sa nezrealizoval. Kontaktovali sme Status Quo so žiadosťou o vrátenie vyplatenej a neoprávnene čerpanej splátky. Ku dňu zostavenia závierky napriek prísľubu nebola vrátená z čiastky 846 EUR žiadna časť.

3. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 121	3 537
Bežné bankové účty	3 166 414	2 788 574
Bežné bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 167 535	2 792 111

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Nadácia voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	23 557	57 324
Príjmy budúcich období - očakávané splátky grantov	0	32 730
Spolu	23 557	90 054

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C, D a M.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 299	6 234	3 602	697	6 234
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 339	6 234	3 602	697	6 234
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 339	5 274	2 642	697	6 234
Rezerva na audit	960	960	960	0	960
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	4 299	6 234	3 602	697	6 234

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	103 596	118 653
Krátkodobé záväzky spolu	103 596	118 653
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	648	769
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	648	769

Závazky v lehote splatnosti zahŕňajú:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Daňové záväzky	2 329	5 612
Závazky voči zamestnancom, ZP a SP	7 500	6 280
Dodávateľské faktúry	23 416	15 555
Závazky voči zmluvným partnerom v zahraničí (325,2+325,4+325,8+325,9)	63 555	8 034
Granty pre MVO poskytnuté z fondov (účet 325,1)	1 550	58 069
Ostatné záväzky (účet 325)	4 032	13 086
Zmluvy o dielo - ZOD	1 214	12 017
	103 596	118 653

Významné položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky zahŕňajú:

a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Ostatné záväzky	91 206	2 938 298	2 959 153	70 351
Granty pre MVO poskytnuté (325,1)	58 069	2 702 954	2 759 473	1 550
Vratka nespotrebovanej časti grantu donorovi (325,2)	7 148	34 013	0	41 161
Ostatné záväzky (325,3)	5 938	8 322	14 257	3
Záväzky voči zmluvným partnerom zahraničí (325,4)	8 034	132 777	130 446	10 365
Zmluvy o dielo – ZOD (325,6)	12 017	13 551	24 354	1 214
Nevyplatene Cest.prikazy (325,7)	0	4 029	0	4 029
Záväzky voči zmluvným partnerom zahraničí (325,8) I Watch	0	609	0	609
Záväzky voči zmluvným partnerom zahraničí (325,9) BCSDN	0	11 420	0	11 420

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	769	701
Tvorba na ťarchu nákladov	489	521
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	610	453
Stav k 31. decembru	648	769

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Stav na začiat ku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Položky výnosov budúcich období z dôvodu:	855 911	1 373 793	748 313	1 479 742
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	44 765	0	14 921	29 844
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0			
Nepoužitý podiel dane 2%	32 470	12 730	32 470	12 730
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	46 283	312 560	46 282	312 560
Príspevky na DK nepoužité	71 658	67 796	71 658	67 796
Granty, dary, príspevky zazmluvnené	300 569	727 510	250 569	777 510
Príspevky na SPD nepoužité	332 412	253 197	332 412	253 197
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	27 754	0	1 649	26 105

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Prijaté príspevky od iných organizácií**

Štruktúra príspevkov prijatých od iných organizácií je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SAMRS / Slovak Aid a MZV	267 406	448 539
International Visegrad Fund – IVF, USAID, Pact, KAS	86 833	324
Slovenské elektrárne do fondu mimo 2%	81 596	279 091
TRUST for Civil Society in CEE	73 183	0
Príspevky Novartis na projekt Kvalitnejší život so Sklerozou Multiplex	61 937	0
Ostatné dary od firiem na Via Bona	60 323	29 000
The Mott Foundation a The NED – The National Endowment for Democracy, USA	55 964	43 141
Príspevky Ringier na admin projektu SPD	39 182	0
European Commission – BLR Project (v 2012 ReSmeS)	37 899	101 568
Príspevky firiem na dobrovoľnícke eventy (SAP,EY) a iné	30 160	15 290
Dánska ambasáda – DANIDA	28 483	94 970
Ostatné dary od firiem na CR semináre a aktivity	25 728	0
Accenture - príspevok do fondu mimo 2%	24 084	32 272
European Commission - UNIDEV project	20 650	0
Prisp.od firiem na projekt Nase Mesto	15 560	36 853
European Commission - Make change project	11 775	90 448
Management System Intern. na NGO SI projekt	11 378	1 021
Príspevky na Dobrá krajina na administráciu (662,61)	4 724	30 000
Príspevky firiem do Fondu pre Transparentne SK	3 035	11 965
Prijaté príspevky na projekt Dobrakrajina na granty(662,6)	2 761	5319
KIA, PWC, JCI, Samsung, do fondu mimo 2%	950	50 035
Iné (v r.2012 Slovak Telekom na FFF)	0	10 794
EU grant – Ecovolis – dobrovoľníctvo	0	6 630
Spolu	943 611	1 287 260

2. Prijaté príspevky od fyzických osôb

Štruktúra príspevkov prijatých fyzických osôb je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté príspevky na Verejnú zbierku Dobrá krajina	51 885	24 259
Prijaté príspevky na Verejnú zbierku Srdce pre deti	670 900	531 402
Ostatné príspevky jednotlivcov na činnosť Nadácie Pontis	560	8 070
Spolu	723 345	563 731

3. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Štruktúra príspevkov prijatých z podielu zaplatenej dane v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období a minutých v roku 2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská sporiteľňa, a.s.	878 293	101 741
Slovak Telekom, a.s. (T-Mobile Slovensko)	425 715	170 841
KIA Motors Slovakia s.r.o.	246 632	176 640
Západoslovenská energetika, a.s.	142 000	204 500
Tesco STORES SR, a.s.	115 033	89 489
Slovenské elektrárne, a.s.	63 145	7 596
Ostatné fyzické a právnické osoby – minutie príspevk. z 2012	48 084	1 649
Stredoslovenská energetika, a.s.	35 000	37 000
Ostatné fyzické a právnické osoby	33 003	47 384
DELL s.r.o.	31 367	27 230
Accenture, s.r.o.	28 119	28 676
Lenovo	14 372	0
PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o.	14 296	11 871
Ringier Axel Springer Slovakia, a.s.	12 223	12 571
DM Drogerie Markt	9 000	0
Honeywell	7 367	4 921
Poisťovňa Slovenskej Sporiteľne	3 159	0
Johnson Controls International spol. s r.o.	0	4 437
ČSOB a.s.	0	2 828
Spolu	2 107 008	929 374

4. Ostatné výnosy

Štruktúra ostatných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Členské BLF	69 500	66 000
Iné - zdaniteľné	38 858	48 697
CSR konferencia – zdaniteľné	30 830	28 175
Naša Bratislava - zdaniteľné	21 331	19 453
Iné CSR - nezdaniteľné	18 642	2 680
Členské Engage	17 300	16 250
Iné CSR - zdaniteľné	11 314	6 200
Iné - nezdaniteľné	0	36 578
Meranie efektivity darčovstva/filantropie, ŠKI - členské	3 400	4 800
Spolu	211 175	228 833

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	799	3 244
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	247	26
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	26
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	552	3 218
Úroky	552	3 218

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Poskytnuté príspevky

Štruktúra poskytnutých príspevkov z 2% je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Granty z fondu Slovenskej sporiteľne	828 293	51 741
Granty z fondu Slovak Telekom	301 293	131 317
Granty z KIA fondu	244 117	170 786
Granty ostatné - ZSE fond	142 200	105 000
Granty z fondu TESCO	115 033	89 489
Granty z Enel fondu	56 145	7 610
Granty z DELL fondu	31 367	27 230
Granty z SSE fondu	30 000	27 000
Granty z Accenture fondu	23 595	21 805
Príspevky mimovládny organizáciám - Naše Mesto	25 405	0
Granty z PricewaterhouseCoopers Slovensko fondu	14 296	11 871
Granty z Fondu DM drogerie markt	9 000	0
Poskytnuté príspevky z 2% - ostatné	5 097	2 108
Granty - ČSOB fond	0	2 827
Granty - Johnson Controls fond	0	4 437
Spolu	1 825 841	713 221

Štruktúra poskytnutých príspevkov mimo 2% iným účtovným jednotkám je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Partnerské organizácie v Bielorusku	46 411	67 472
Poskytnuté príspevky z Dobrej krajiny	52 209	26 894
Granty z Samsung fondu - mimo 2%	0	31 770
Granty – z fondu Accenture mimo 2%	20 064	28 442
Partnerské organizácie v Keni, Egypte a Tunisku	70 170	43 009
Príspevky pre organizácie z projektu Srdce pre deti	62 524	338 206
Grant z Enel fondu – ostatné mimo 2%	81 596	266 041
Partnerské organizácie na Balkáne	64 702	57 067
Partnerská organizácia v Moldavsku	11 109	66 473
Granty partnerom z EU projektov Zodpovedná spotreba (v roku 2012: Ecovolis a Resmes)	2 500	15 793
Granty z Holcim fondu - mimo 2%	0	0
Granty z KIA fondu - mimo 2%	0	13 457
Ostatné - dobrovoľné akcie, Charityweek, Vianočná charita	8 743	14 467
Príspevky z Fondu pre Transparentné Slovensko	3 035	45 315
Príspevky mimovládnyh organizáciám - Naše Mesto	0	19 517
Granty z Lenovo fondu mimo 2%	14 372	0
Granty z Johnson Controls fondu mimo 2%	0	1 080
Granty z PricewaterhouseCoopers fondu mimo 2%	950	198
Spolu	438 385	1 035 201

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné významné položky nákladov a finančné náklady

Prehľad nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	933 447	799 363
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 160	960
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	960	960
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		0
Súvisiace audítorské služby		0
Daňové poradenstvo		0
Ostatné neaudítorské služby	200	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>932 287</i>	<i>798 403</i>
Opravy a udržiavanie	9 730	9 913
Cestovné	22 739	38 168
Náklady na reprezentáciu	39 659	35 467
Sprostredkovanie - zmluvní živnostníci	387 049	325 889
Propagácia programov (grafika, inzercia, tlač)	85 908	70 753
Sprostredkované cestovné, ubytovanie a diéty	91 042	98 387
Konferencie - prenájom, eventové náklady	99 174	99 334
Odborné programové konzultácie	85 123	52 316
Ostatné služby	15 667	14 715
Školenia, konferencie, semináre	3 257	5 289
Telefóny, internet a poštovné	13 831	12 603
Preklady	32 452	6 549
Členské poplatky	5 188	4 584
Služby webstránky	10 238	8 990
Platby nájomného správcovi	4 908	4 383
Účtovníctvo	9 800	7 200
Monitoring médií	1 152	1 056
Software	15 278	1 481
Notár, právne služby	92	1 326
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 187	2 544
Ostatné dane a poplatky	2 084	2 030
Ostatné	103	514
Finančné náklady, z toho:	38 996	10 481
Dary – tablety Kvalitnejší život Skleróza Multiplex	25 832	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		<i>2 271</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 693	2 271
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov (iné ostatné náklady), z toho:</i>	<i>6 471</i>	<i>8 210</i>
Bankové poplatky	4 999	4 659
Poplatok za bankovú záruku	0	2 146

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hospodársky výsledok	2 223	4 525
Nedaňové náklady	45 692	40 051
Ostatné položky	4 084 985	3 008 649
Prípočítateľné položky spolu	4 130 677	3 048 700
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane	4 002 513	2 884 240
Príjmy oslobodené	124 011	141 256
Ostatné odpočítateľné položky spolu	0	0
Odpočítateľné položky spolu	4 126 524	3 025 496
Základ dane	6 376	27 729
Daň 23%	1 467	5 269
Preddavky za zdan.obdobie	5 269	4 530
Preddavky vybrané zrážkou	101	0
Daňový preplatok	3 802	0
Daň k úhrade	0	738

V roku 2013 tvorili najväčšiu časť zdaniteľných výnosov príjmy z reklamy spolu 32 328 EUR (CR konferencia 24 069 EUR, Darca inzercia – 500 EUR, Otto Bock inzercia 3 435 EUR a iné drobné príjmy – 4 324 EUR), príjmy za CR poradenstvo 11 314 EUR, príjmy za iné služby – účastnícke poplatky Naša Bratislava 21 331 EUR, účastnícke poplatky CR konferencia 6 761 EUR, účastnícke poplatky FFF 3 220 EUR, Ringier – administrácia projektu Srdce pre deti - 25 872 EUR a príjmy z bankových úrokov vo výške 552 EUR. Ku zdaniteľným príjmom boli priradené súvisiace zdaniteľné náklady, vypočítané pomerným podielom prislúchajúcim k danej akcii.

Prehľad v tabuľke:

Projekt-zdaniteľne príjmy	reklama	účastn.poplatky	iné služby
CR konferencia	24 068,32	6 761,40	0
Tréningy o ZP, GRI, BLF semináre	0	0	11 314,25
Naše mesto		21 330,90	0
Darca.sk	500,00	0	0
Ostatné drobné služby	4 324,84	0	1 506,08
Bankové úroky	0	0	552,46
Forum o firemnej filantropii	0	3 220,00	0
Srdce pre deti	3 435,01	0	25 871,67

Účet	Názov	Zdaniteľné výnosy	Zdaniteľné náklady	HV zdaňovaný
649,25	CSR konferencia	30 829	28 092	2 737
649,45	Iné CSR poradenstvo	11 314	9 313	2 001
649,85	Naša Bratislava	21 331	21 290	41
649,95	Iné služby a reklama	6 331	4 751	1 580
649,95	Srdce pre deti	29 307	29 305	2
649,95	Fórum Firemnej Filantropie	3 220	3 205	15
	Spolu	102 332	95 956	6 376
644,20	Bankové úroky-daň už vysporiadaná	552	0	552
	Základ dane			6 376
	Daň			1 467

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Nadácie si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Nadácia k 31. decembru 2013 neviduje žiadne poskytnuté záruky tretím stranám, poskytnuté ručenia či hroziace alebo existujúce súdne spory.

2. Ostatné pohľadávky / záväzky

Nadácia Pontis má k 31. decembru 2013 uzavreté zmluvy, ktorých plnenie sa bude realizovať v rokoch 2014 a neskôr::

7300089 SAMRS/2013/JS/01/03 Tunisko
Obdobie trvania projektu: 23.9.2013 – 30.1.2015
Celková suma projektu: 89 309 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 38 120,59 EUR

7300083 SAMRS/2013/EK/01/05 EC-Bridging cofinance
Obdobie trvania projektu: 15.9.2013 – 31.7.2015
Celková suma projektu: 17 640 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 5 871 EUR

7300003 SAMRS/2012/08/03 GRV
Obdobie trvania projektu: 1.1.2013-28.2.2014
Celková suma projektu: 29 941 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 3 530,12 EUR

7300080 SAMRS/2013/RV/01/06
Obdobie trvania projektu: 1.10.2013-31.10.2014
Celková suma projektu: 9 434,92 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 4 076,67 EUR

7300070 SAMRS/2013/ZB/01/16
Obdobie trvania projektu: 15.8.2013-14.12.2014
Celková suma projektu: 97 169,70 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 -4 621,54 EUR

7300071 SAMRS/2013/KEN/01/12
Obdobie trvania projektu: 19.8.2013-15.9.2015
Celková suma projektu: 166 928,70 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 21 752,24 EUR

7300091 SAMRS/D/2013/21
Obdobie trvania projektu: 1.11.2013-30.4.2014
Celková suma projektu: 3 600 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 3 600 EUR

7300032 IVF – International Visegrad Fund
Obdobie trvania projektu: 1.5.2013-30.4.2014
Celková suma projektu: 60 000 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 -3 577,71 EUR

7300017 NED – The National Endowment for Democracy
Obdobie trvania projektu: 1.11.2012-31.7.2013 (predĺžený do roku 2014)
Celková suma projektu: 62 250 USD
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 18 289,20 EUR

7300079 USAID Rusko (8613)
Obdobie trvania projektu: 20.9.2013-31.1.2015
Celková suma projektu: 149 956 USD
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 100 910,36 EUR

7300081 USAID Bielorusko (8113)
Obdobie trvania projektu: 30.9.2013-31.12.2014
Celková suma projektu: 28 400 USD
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 18 559,60 EUR

7300006 European Commission - BLR Bridging sectors
Obdobie trvania projektu: 1.2.2013 do 31.1.2016
Celá suma trojročného projektu 259 335,90 EUR
zostáva z došlej splátky 25 841 EUR

7300104 UNIDEV
Obdobie trvania projektu: od 1.3.2013 do 28.2.2016
celá suma projektu 164 960 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 v sume 129 692 EUR (21 359 EUR + 108 333 EUR)

7300103 DANIDA projekt,
projekt trvá od 2013 do 2016
celá suma projektu 2 000 000 DKK
Nevyčerpaný zostatok ku 31.12.2013 v sume 239.308 EUR (47 951 EUR + 191 357 EUR)

7300004 The Mott Foundation
projekt trvá od 1.1.2013 do 31.12.2014
celá suma projektu 100 000 USD
Nevyčerpaný zostatok ku 31.12.2013 v sume 45 185,67 EUR (8 238 EUR + 36 947,67 EUR)

TRUST for CS in CEE – príspevok na Dobrú krajinu
projekt trvá od 2010 do 31.10.2014
celková zmluva na 200 000 USD
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2013 je 50 000 EUR

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom správnej a dozornej rady Nadácie Pontis v roku 2013 neboli vyplatené žiadne finančné prostriedky, preplatené žiadne náklady ani žiadne iné nefinančné výhody od Nadácie Pontis.

Hrubý príjem štatutárneho zástupcu Nadácie (Mgr. Lenka Surotchak) za jej činnosť v sledovanom účtovnom období predstavoval 36 660 EUR (v 2012: 25 967 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Nadácia Pontis iniciovala koncom roka 2007 založenie Neziskovej organizácie Pontis n.o., registrácia sa uskutočnila začiatkom roka 2008. V roku 2008 získal Pontis n.o. štatút Sociálneho podniku. Z fondu ZSE v Nadácii Pontis sa v roku 2009 v grantovom projekte „Rozbeh sociálneho podniku“ vyčlenilo 46 501 EUR pre Pontis n.o., v roku 2010 sa zo ZSE fondu v Nadácii Pontis vyčlenilo na druhú etapu projektu 22 000 EUR. Prostriedky sa použili na pokrytie časti prevádzkových nákladov (mzdy, nákup zariadenia, kúpa software). V roku 2011 sa financovala zo ZSE fondu posledná etapa projektu vo výške 15.000 EUR. Touto platbou podpora Pontis n.o. zo strany nadačného fondu ZSE skončila a Pontis n.o. od roku 2012 zabezpečuje svoje financovanie úplne nezávislo a samostatne mimo Nadácie Pontis.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Imanie a fondy	2 390 342	2 654 622	2 356 631	0	2 688 332
Základné imanie:	155 028	0	0	0	155 028
nadačné imanie v nadácii	16 597	0	0	0	16 597
fond na zvýšenie základného imania	138 431	0	0	0	138 431
vklady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	2 199 325	2 653 712	2 356 631	0	2 496 406
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku:	35 989	910	0	0	36 899
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	40 105	0	0	4 116	35 989
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-4 116	910	0	-4 116	910
Spolu	2 390 342	2 654 622	2 356 631	0	2 688 332

Prehľad zmluvných fondov vykázaných v položke Fondy tvorené podľa osobitného predpisu (účet 412) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Fond názov	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Fond ZSE 2% 2013/2014	0	138 569	47 200	91 369
Fond ZSE 2% 2012/13	128 212	0	128 212	0
Fond RINGIER 2% 2012/2013	9 362	0	9 362	0
Fond KIA 2% 2012/13	274 035	0	274 035	0
Fond KIA-mimo 2%	28 533	83	2 340	26 276
Fond KIA 2% 2013/2014	0	717 457	0	717 457
Fond HONEYWELL 2% 2012/13	5 842	0	5 842	0
Fond HONEYWELL 2% 2013/14	0	6 527	1 525	5 002
Fond pre Transparentne Slovensko	5 035	55 000	5 035	55 000
Fond Slovak Telecom 2% 2013/14	0	441 918	24 032	417 886
Fond Slovak Telecom 2% 2012/13	476 160	0	476 160	0
Fond TESCO 2012/13	127 814	0	127 814	0
Fond ACCENTURE-mimo 2%	4 255	21 783	24 835	1 203
Fond ACCENTURE 2% 2013/2014	0	76 555	16 090	60 465
Fond ACCENTURE 2% 2012/13	19 803	0	19 803	0
Fond DM Drogerie Markt	0	18 952	10 895	8 057
Fond Slovenskej sporitelne 12/13	934 059	35	934 094	0
Fond Slovenskej sporitelne 2013/2014	0	645 525	0	645 525
Fond LIDL 2% 2013/2014	0	190 757	0	190 757
Fond 2% SSE-Stred.Energ.13/14	0	20 000	0	20 000
Fond 2% SSE-Stred.Energ.12/13	40 000	0	40 000	0
Fond 2% LENOVO 12/13	10 976	0	10 976	0
Fond 2% LENOVO 13/14	0	12 963	4 493	8 470
Fond LENOVO-mimo2%	0	1 636	0	1 636
Fond ENEL/SEP 2% 2013/2014	0	196 149	75 644	120 505
Fond ENEL/SEP mimo 2%	104 489	60 000	68 677	95 811

Fond DELL 2% 2013/2014	0	28 619	7 389	21 230
Fond DELL 2% 2012/13	26 933	0	26 933	0
Fond PWC 2% 2013/14	0	19 184	10 678	8 506
Fond PWC mimo 2%	248	2 000	1 000	1 248
Fond PWC 2% 2012/13	3 568	0	3 568	0
Spolu	2 199 325	2 653 712	2 356 632	2 496 406

Prírastky na účte fondu 412 sú tvorené z 2% prijatej dane (účet 665) a vkladov do fondov mimo 2% (účet 662).

Úbytky na účte fondu 412 predstavujú použitie financií z fondov na poskytnuté granty (účty 562 a 565) a na správu Nadácie (účet 656), prípadne iné použitie fondov v súlade s účelom fondu (ostatné nákladové účty).

Účtovná strata za rok 2012 vo výške -4 116,29 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4 116
Rozdelenie účtovného zisku:	
Prevod do nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov	4 116
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
Iné	0

O rozdelení zisku za účtovné obdobie k 31. decembru 2013 vo výške 654,97 EUR správna rada Nadácie do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodla.

Štatutárny orgán navrhuje správnej rade Nadácie previesť výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31. decembru 2013 na výsledok hospodárenia minulých rokov.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 223	4 525
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	56 805	45 617
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	846	-25 522
Úrokové náklady netto	552	2 706
Zmena stavu rezerv	1 935	666
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	62 361	27 992
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-542 728	-92 348
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	608 653	259 175
Peňažné toky z prevádzky	128 286	194 819
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	128 286	194 819
Zaplatené úroky	0	-512
Prijaté úroky	552	3 218
Chyba minulých období	0	0
Zaplatená daň z príjmov	6 006	4 530
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	134 844	202 055
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16 543	-10 564
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 543	-10 564
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prírastok (úbytok) fondov účtovnej jednotky	297 081	1 016 314
Splátky z prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	297 081	1 016 314
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	375 424	1 207 805
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 792 111	1 584 306
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 167 535	2 792 111

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.