

Poznámky Úč NUJ 3 - 01

**ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA**
k **31.12.2014**
(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 4

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 4

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 1 3

mesiac rok
do 1 2 2 0 1 3

Účtovná závierka:

riadna
 mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 1 7 8 4 8 2 8

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 5 3 1 5 1 2

Názov účtovnej jednotky

N A D Á C I A P O N T I S

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Z e l i n á r s k a 2

PSČ

8 2 1 0 8

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 5 7 1 0 8 1 1 1

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

g a b i k a . z u b r i k o v a @ n a d a c i a p o n t i s . s k

Zostavené dňa: 20.05.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválené dňa:	Gabika Zubříková	Gabika Zubříková	Lenka Surotchak

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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 drogového 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,
- realizácia 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	5
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	2	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	95	31

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Nadácie za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená správnou radou Nadácie Pontis dňa 9. júna 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY K 31.12.2014

Členovia správnej rady Nadácie:

JUDr. Lucie Schweizer, (Schweizer Legal)	
- predsedkyňa správnej rady	platné od 8.12.2014
Michele Bologna (Slovenské elektrárne, Enel a.s.)	členstvo vzniklo od 26.3.2012
Vladimír Vaňo, MBA (Sberbank a.s.)	členstvo vzniklo od 26.3.2012
Ing. Radoslav Derka (konzultant)	členstvo vzniklo od 18.2.2013
Prof. PhDr. Silvia Miháliková, PhD. (FSEV UK)	členstvo vzniklo od 9.12.2013

Revízor Nadácie

Ing. Jaroslav Košťálik, (SLOVNAFT a.s.)	platné od dňa 9.6.2014
Ing. Ľuboš Vančo, (KPMG spol. s r.o.)	platné od 8.12.2014

Správca a štatutárny zástupca Nadácie:

Mgr. Lenka Surotchak

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch 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 (č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov) a Opatrenia MF SR č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania v znení neskorších predpisov.

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 obstarávací 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 obstarávací 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 nevykonalosti 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 farchu 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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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 ľarchu 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 ľarchu účtu nákladov a v prospech účtu záväzkov voči prijímateľovi grantu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje na ľarchu 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 ľarchu príslušného nákladového účtu a v prospech účtu záväzkov. Zároveň zaúčtuje sumu v rovnakej výške na ľarchu 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 ľarchu 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 nasledujúcich stranách:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie						Spolu h
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok e	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku f	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok g	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 897	0	0	0	0	83 897
Prírastky	0	0	0	0	15 740	0	15 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	15 740	0	0	-15 740	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 637	0	0	0	0	99 637
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 896	0	0	0	0	35 896
Prírastky	0	21 237	0	0	0	0	21 237
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 133	0	0	0	0	57 133
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	48 001	0	0	0	0	48 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 504	0	0	0	0	42 504

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	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 hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	846	1746		0	2 592
Pohľadávky spolu	846	1746	0	0	2 592

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	893 199	719 613
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 592	2 592
Spolu	895 791	722 205

Pohľadávky v lehote splatnosti zahŕňajú:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberateľské faktúry v lehote splatnosti	20 442	13 326
Poskytnuté prevádzkové preddavky	5 114	3 800
Ostatné pohľadávky (378; 315,1)	1 088	0
Daňové pohľadávky	0	4 057
Pohl. voči lokálnym projektovým partnerom v zahraničí	1 862	8 679
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - SAMRS	354 085	220 858
Darovacie zmluvy MSI, OSF (315,22)	26 430	0
Darovacie zmluvy ostatné drobné (315+335+378+391)	0	37 965
Pohľadávka voči partnerovi – IVF, Ukrainian Institute	4 700	0
Ost.pohľadávky – Nórske fondy (OSF)	33 040	0
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - USAID	223 892	91 901
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - UNIDEV	61 935	108 333
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - DANIDA	140 843	191 357
Darovacie zmluvy v lehote splatnosti - Mott, NED,	19 768	39 337
	893 199	719 613

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	846
	0	0
	2 592	846

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 apríla 2015 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	1 808	1 121
Bežné bankové účty	3 328 759	3 166 414
Bežné bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 330 567	3 167 535

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	9 971	23 557
Príjmy budúcich období - očakávané splátky grantov	173	0
Spolu	10 144	23 557

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:	6 234	6 837	6 234	0	6 837
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	6 234	6 837	6 234	0	6 837
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 274	5 337	5 274	0	5 337
Rezerva na audit	960	1 500	960	0	1 500
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	6 234	6 837	6 234	0	6 837

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	47 343	103 596
Krátkodobé záväzky spolu	47 343	103 596
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	486	648
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	486	648

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti zahŕňajú:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Daňové záväzky	4 242	2 329
Záväzky voči zamestnancom, ZP a SP	1 500	7 500
Dodávateľské faktúry (321+326)	27 381	23 416
Záväzky voči zmluvným partnerom v zahraničí (379,22) (V roku 2013 aj 325,4+325,8+325,9)	865	63 555
Granty pre MVO poskytnuté z fondov (účet 325,1+325,11)	5	1 550
Ostatné záväzky (účet 325,2+325,3+325,7)	7 970	4 032
Zmluvy o dielo - ZOD (325,6)	5 380	1 214
	47 343	103 596

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	70 351	3 007 533	3 064 534	13 350
Granty pre MVO poskytnuté (325,1)	1 550	2 871 111	2 872 661	0
Vratka nespotrebovanej časti grantu donorovi (325,2)	41 161	37	34 013	7 185
Ostatné záväzky (325,3)	3	15 280	14 815	468
Záväzky voči zmluvným partnerom zahraničí (325,4)	10 365	99 325	109 690	0
Nevyplatené Cest.priказы (325,7)	4 029	317	4 029	317
Zmluvy o dielo – ZOD (325,6)	1 214	21 304	17 138	5 380
Záväzky voči zmluvným partnerom zahraničí (325,8) I Watch	609	159	768	0
Záväzky voči zmluvným partnerom zahraničí (325,9) BCSDN	11 420	0	11 420	0

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	648	769
Tvorba na ťarchu nákladov	701	489
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	863	610
Stav k 31. Decembru	486	648

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:	1 479 742	947 238	967 373	1 377 386
Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok	29 844	0	14 922	14 922
Nepoužitý podiel dane 2% - 384,3	12 730	3 000	12 730	3 000
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie - 384,4 + 384,6	312 560	498 437	312 560	498 437
Príspevky na DK nepoužité – 384,5	151 394	58 107	151 394	58 107
Príspevky na SPD nepoužité – 384,5	302 943	125 482	302 943	125 482
Granty, dary, príspevky zazmluvnené ostatné -ViaBona, NGO SI, Novartis, dobr.eventy-384,2	82 222	94 223	82 222	94 223
Granty, dary, príspevky zazmluvnené ostatné -NGO SI, DK aa, SPD aa, Enel, OSF -384,1	0	167 989	0	167 989
Granty, dary, príspevky (Danida) 384	286 157		62 094	224 063
Granty, dary, príspevky (UNIDDEV, USAID Mott) 384,6	275 787	0	109 081	166 707
Dlhodobý majetok obstaraný z podielu dane 384,01	26 105	0	1 649	24 456
Položky výdavkov budúcich období z dôvodu:	0	41 186	0	41 186
Granty Dobrej krajiny súvisiace s obdobím 2014 zaplatené v januári 2015	0	41 186	0	41 186

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	279 555	267 406
Accenture - príspevok do fondu mimo 2%	123 703	24 084
Slovenské elektrárne do fondu mimo 2%	120 521	81 596
International Visegrad Fund – IVF, USAID, UNDP	83 355	86 833
European Commission – BLR Project (v 2012 ReSmeS)	70 341	37 899
Príspevky na Dobrá krajina na administráciu (662,61+662,9)	60 154	4 724
ZSE do fondu mimo 2%	60 000	950
European Commission - UNIDEV project	50 315	20 650
Príspevky Ringier na admin projektu SPD (662,61)	47 996	39 182
Slovak Telekom do fondu mimo 2%	42 473	950
Prijaté príspevky na projekt Dobrá krajina na granty(662,6)	35 502	2 761
Príspevky firiem do Fondu pre Transparentne SK	31 000	3 035
Ostatné dary od firiem na Via Bona	30 000	60 323
Príspevky firiem na dobrovoľnícke eventy (SAP,EY) a iné	19 701	30 160
Prisp.od firiem na projekt Nase Mesto	19 602	15 560
Iné (Eset,CpF, veľvyslanectvá, Pontis N.O.) 662,9	18 379	0
Príspevky Novartis - Kvalitnejší život so Sklerozou Multiplex	16 895	61 937
Dánska ambasáda – DANIDA	15 245	28 483
The Mott Foundation a The Nat.Endowm. for Democr, USA	8 967	55 964
Management System Intern. na NGO SI projekt	2 347	11 378
Ostatné dary od firiem na CR semináre a aktivity 662,7	2 000	25 728
Nad.otvorenej spoločn.-OSF-Norske fondy 662,9+662,47	9 229	0
TRUST for Civil Society in CEE	0	73 183
European Commission – KMC PHA	0	11 775
Spolu	1 147 280	943 611

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	94 578	51 895
Prijaté príspevky na Verejnú zbierku Srdce pre deti	373 161	670 900
Ostatné príspevky jednotlivcov na činnosť Nadácie Pontis	915	550
Spolu	468 654	723 345

3. Príspevky z podielu zaplatenej dane

Štruktúra príspevkov prijatých z podielu zaplatenej dane na účtoch 665 v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období a minútých v roku 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KIA Motors Slovakia s.r.o.	714 911	246 632
Slovenská sporiteľňa, a.s.	580 906	878 293
Slovak Telekom, a.s.	519 000	425 715
LIDL a.s.	239 421	0
Západoslovenská energetika, a.s.	142 741	142 000
Slovenské elektrárne, a.s.	120 505	63 145
Accenture, s.r.o.	47 107	28 119
PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o.	42 612	14 296
DM Drogerie Markt	27 075	9 000
Ringier Axel Springer Slovakia, a.s.	26 267	12 223
Firmy cez vklady do Fondu pre Transp.Slovensko	23 500	0
Poisťovňa Slovenskej Sporiteľne	21 768	3 159
Ostatné fyzické a právnické osoby – minútie prisp.z 2013	19 879	48 084
DELL s.r.o.	19 371	31 367
Stredoslovenská energetika, a.s.	18 000	35 000
Johnson Controls International spol. s r.o.	15 212	0
Lenovo	11 258	14 372
Ostatné fyzické a právnické osoby	8 646	33 003
Honeywell	8 253	7 367
Tesco STORES SR, a.s.	0	115 033
Spolu	2 606 432	2 107 008

Štruktúra príspevkov prijatých z podielu zaplatenej dane na účtoch 656 v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období a minútých v roku 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská sporiteľňa, a.s. 2%	64 619	55 801
KIA Motors Slovakia s.r.o. 2%	60 984	27 404
Západoslovenská energetika, a.s. 2%	56 660	33 212
Slovak Telekom, a.s. 2%	51 526	64 476
Slovenské elektrárne, a.s. MIMO 2%	27 960	17 510
Accenture, s.r.o 2%.	23 294	3 524
LIDL a.s.	11 446	0
DELL s.r.o. 2%	5 242	2 955
Firmy cez vklady do Fondu pre Transp.Slovensko MIMO2%	4 211	0
Lenovo 2%	3 325	1 098
DM Drogerie Markt 2%	2 791	1 895
Stredoslovenská energetika, a.s. 2%	2 000	5 000
KIA Motors Slovakia s.r.o. MIMO 2%	1 840	2 340
Johnson Controls International spol. s r.o. 2%	1 691	0
PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o. MIMO 2%	1 000	0
Honeywell 2%	522	0
Slovenské elektrárne, a.s. 2%	700	0
Tesco STORES SR, a.s.	0	12 781
Spolu	319 811	227 996

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma v bežnom účtovnom období	Použitá suma v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
Poskytnuté granty a realizované projekty z fondov z podielu dane	2 529 871	2 010 539
Projekty realizované z podielu dane	76 561	96 469
Náklady na administráciu fondov	227 998	171 262
Interne realizované projekty z fondov z podielu dane	56 802	36 884
Spolu použitie v roku	2 891 232	2 315 154
Spolu zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia na 384		55 063
V tom na účte 384,1 (Ringier – SPD)		25 740
V tom na účte 384,2 (Kinstellar, Poist. SISP, Samsung)		26 323
V tom na účte 384,3 (Heineken)		3 000

4. Ostatné výnosy

Štruktúra ostatných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Členské BLF	80 000	69 500
Iné CSR - nezdaniteľné	39 483	18 642
Naša Bratislava - zdaniteľné	26 849	21 331
CSR konferencia – zdaniteľné	23 522	30 830
Členské Engage	20 250	17 300
Iné - zdaniteľné	16 129	38 858
Iné CSR - zdaniteľné	10 262	11 314
Iné - nezdaniteľné	150	0
Meranie efektivity darcovstva/filantropie, ŠKI - členské	2 100	3 400
Spolu	218 745	211 175

5. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	22 743	799
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 420	247
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	323	552

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 KIA fondu	714 911	244 117
Granty z fondu Slovenskej sporiteľne	530 906	828 293
Granty z fondu Slovak Telekom	383 848	301 293
Granty nefinančné - z LIDL fondu	198 226	0
Granty z Enel fondu	71 005	56 145
Granty ostatné - ZSE fond	65 512	142 200
Granty z Accenture fondu	42 918	23 595
Granty z PricewaterhouseCoopers Slovensko fondu	42 612	14 296
Granty ostatné - LIDL fond	40 000	0
Granty z Fondu DM drogerie markt	27 075	9 000
Poskytnuté granty z 2% FpTS	23 500	
Granty z DELL fondu	19 371	31 367
Granty z SSE fondu	18 000	30 000
Poskytnuté príspevky z 2% - ostatné	16 420	5 097
Granty - Johnson Controls fond	15 212	0
Granty – Honeywell fond	3 943	0
Príspevky mimovládnyh organizáciám - Naše Mesto	3 431	25 405
Granty z fondu TESCO	0	115 033
Spolu	2 216 890	1 825 841

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Grant z Enel fondu – ostatné mimo 2%	126 547	81 596
Granty – z fondu Accenture mimo 2%	123 703	20 064
Poskytnuté príspevky z Dobrej krajiny	91 951	52 209
Príspevky pre organizácie z projektu Srdce pre deti	49 037	62 524
Partnerské organizácie v Bielorusku	44 529	46 411
Granty z Fondu pre Transparentné Slovensko - mimo 2%	41 000	3 035
Granty z Telekom fondu - mimo 2%	37 673	0
Príspevky mimovládnyh organizáciám - Naše Mesto	34 089	0
Partnerská organizácia v Keni	30 092	53 081
Partnerská organizácia v Tunisku	25 845	17 089
Granty ostatné drobné	15 652	8 743
Partnerské organizácie na Balkáne	5 042	64 702
Granty partnerom z EC projektov Zodpovedná spotreba	2 500	2 500
Granty z Lenovo fondu mimo 2%	3 295	14 372
Partnerská organizácia v Moldavsku	0	11 109
Granty z PricewaterhouseCoopers fondu mimo 2%	0	950
Spolu	630 955	438 385

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:	1 138 260	933 447
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 780	1 160
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 780	1 160
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 136 480	932 287
Opravy a udržiavanie	12 689	9 730
Cestovné	29 727	22 739
Náklady na reprezentáciu	40 265	39 659
Sprostredkovanie - zmluvní živnostníci	392 296	387 049
Propagácia programov (grafika, inzercia, tlač)	70 067	85 908
Sprostredkované cestovné, ubytovanie a diéty	109 748	91 042
Konferencie - prenájom, eventové náklady	198 064	99 174
Odborné programové konzultácie	81 022	85 123
Ostatné služby	116 987	15 667
Školenia, konferencie, semináre	8 475	3 257
Telefóny, internet a poštovné	16 734	13 831
Preklady	15 668	32 452
Členské poplatky	7 405	5 188
Služby webstránky	13 444	10 238
Platby nájomného správcovi	4 889	4 908
Účtovníctvo	10 350	9 800
Monitoring médií	1 152	1 152
Software	6 919	15 278
Notár, právne služby	579	92
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 555	2 187
Ostatné dane a poplatky	2 460	2 084
Ostatné	95	103
Finančné náklady, z toho:	7 049	38 996
Dary – tablety Kvalitnejší život Skleróza Multiplex	0	25 832
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	850	6 693
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	6 693
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov (iné ostatné náklady), z toho:</i>	6 198	6 472
Bankové poplatky	4 702	4 999
Poistenia	1 494	1 471
Iné - zaokrúhlenie	2	2

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	1 452	2 223
Nedaňové náklady	71 747	45 692
Ostatné položky	4 725 387	4 084 985
Prípočítateľné položky spolu	4 797 134	4 130 677
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane	4 716 185	4 002 513
Príjmy oslobodené	77 236	124 011
Ostatné odpočítateľné položky spolu	0	0
Odpočítateľné položky spolu	4 793 421	4 126 524
Základ dane	5 165	6 376
Daň 22%	1 197	1 467
Preddavky za zdan.obdobie	0	5 269
Preddavky vybrané zrážkou	61	101
Daňový preplatok	0	3 802
Daň k úhrade	1 136	0

V roku 2014 tvorili najväčšiu časť zdaniteľných výnosov nasledovné príjmy z účastníckych poplatkov firiem za účasť v dobrovoľníckom podujatí Naše Mesto, príjmy za účastnícke poplatky a reklamu na konferencii CEE CSR Summit, príjmy za CR poradenstvo a účastnícke poplatky na konferencii Fórum o firemnej filantropii. Ostatné menšie zdaniteľné príjmy boli za ostatné dobrovoľnícke eventy, platby za program advokáti Pro- Bono a príjmy z bankových úrokov. Ku zdaniteľným príjmom boli priradené súvisiace zdaniteľné náklady, vypočítané pomerným podielom prislúchajúcim k projektu.

Prehľad v tabuľke:

Projekt-zdaniteľné príjmy	reklama	Účastnícke poplatky	iné služby
CR konferencia	15 000	8 363	0
Tréningy o ZP, GRI, BLF semináre	0	0	10 421
Naše mesto	0	26 850	0
Advokáti Pro Bono	0	1 340	0
Bankové úroky	0	0	324
Dobrovoľnícke eventy a ostatné	0	0	4 213
Fórum o firemnej filantropii	0	6 859	0
Srdce pre deti	3 866	0	0

Prehľad ostatných výnosov – zdaniteľných - v tabuľke:

Účet	Názov	Zdaniteľné výnosy	Zdaniteľné náklady	HV zdaňovaný
649,25	CSR konferencia	23 363	20 922	2 441
649,45	Iné CSR poradenstvo	10 421	9 948	473
649,85	Naše mesto projekt	26 850	26 628	222
649,95	Iné ostatné služby	5 553	5 251	302
649,95	Srdce pre deti	3 866	3 759	107
649,95	Fórum Firemnej Filantropie	6 859	5 239	1 620
	Spolu	76 912	71 747	5 165
644,20	Bankové úroky - daň už vysporiadaná	323	0	323
	Základ dane			5 165
	Daň			1 197

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy 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 2014 neeviduje žiadne poskytnuté záruky tretím stranám, poskytnuté ručenia či hroziace alebo existujúce súdne spory.

2. Ostatné pohľadávky / záväzky

Nadácia Pontis má k 31. decembru 2014 uzavreté zmluvy, ktorých plnenie sa bude realizovať v rokoch 2015 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 31.12.2014 8 931,00 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 31.12.2014 7056 EUR

7300071 SAMRS/2013/KEN/01/12 Kenský projekt
Obdobie trvania projektu: 19.8.2013-15.9.2015
Celková suma projektu: 166 928,70 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 28 998,17 EUR

7300079 USAID Rusko (8613)
Obdobie trvania projektu: 20.9.2013-31.1.2016
Celková suma projektu: 149 956 USD + 190 000 USD
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 50 382,36 EUR + 150 997,38 EUR

7300006 European Commision - BLR Bridging sectors
Obdobie trvania projektu: 1.2.2013 do 31.1.2016
Celá suma trojročného projektu 259 335,90 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 59 673,16 EUR

7300104 UNIDEV
Obdobie trvania projektu: od 1.3.2013 do 28.2.2016
celá suma projektu 164 960 EUR
Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 v sume 79 376,74 EUR

7300103 DANIDA projekt,
projekt trvá od 2013 do 2016
celá suma projektu 2 000 000 DKK
Nevyčerpaný zostatok ku 31.12.2014 v sume 224 062,58 EUR

7300004 The Mott Foundation Bieloruský projekt
projekt trvá od 1.1.2013 do 31.12.2014 (predĺžený do roka 2015)
celá suma projektu 100 000 USD
Nevyčerpaný zostatok ku 31.12.2014 v sume 36 947,67 EUR

TRUST for CS in CEE – príspevok na projekt Dobrá krajina projekt trvá od 2010 do 31.10.2014
(predĺžený do roka 2015)
celková zmluva na 200 000 USD

Nevyčerpaný zostatku k 31.12.2014 je 50 000 EUR

7400077 SAMRS/2014/D/37 Kenský projekt dobrovoľnícky

Obdobie trvania projektu: 22.9.2014 - 30.4.2015

Celková suma projektu: 3 600,00 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 720,00 EUR

7400089 SAMRS2014/RV/01/06 Rozvojové vzdelávanie

Obdobie trvania projektu: 20.11.2014 - 30.5.2016

Celková suma projektu: 34 183 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 33 333,00 EUR

7400090 SAMRS/2014/EK/01/02 Kofinance k UNIDEV projektu

Obdobie trvania projektu: 20.11.2014 - 30.3.2016

Celková suma projektu: 14 494 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 12 819,00 EUR

7400091 SAMRS/2014/ZB/01/07 Západný Balkán

Obdobie trvania projektu: 1.12.2014 - 28.2.2016

Celková suma projektu: 99 514 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 96 560,04 EUR

7400097 SAMRS/MD/01/20/2015 Moldavsko

Obdobie trvania projektu: 1.1.2015 - 31.12.2016

Celková suma projektu: 99 990 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 99 350,00 EUR

7400086+94 Nadácia pre otvorenú spoločnosť NOS OSF Norske fondy Hlavy pomáhajú

Obdobie trvania projektu: 2.9.2014 - 31.12.2015

Celková suma projektu: 45 399,96 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 38 218,86 EUR (32 868,86 + 5350)

7400087 Nadácia pre otvorenú spoločnosť NOS OSF Norske fondy Hlavy pomáhajú

Obdobie trvania projektu: 1.11.2014 - 31.12.2015

Celková suma projektu: 5 800,00 EUR

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 5 202,22 EUR

7400096 Foundation Open Society Institute Fond pre Transparentné Slovensko

Obdobie trvania projektu: 1.12.2014 - 30.6.2016

Celková suma projektu: 25 000,00 USD

Nevyčerpaný zostatok k 31.12.2014 20 049,72 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 2014 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 2013: 36 660 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. Pontis n.o. v roku 2014 zabezpečoval svoje financovanie nezávisle 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 a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie:	155 028	0	0	0	155 028
<i>nadačné imanie v nadácii</i>	16 597	0	0	0	16 597
<i>fond na zvýšenie základného imania</i>	138 431	0	0	0	138 431
<i>vklady zakladateľov</i>	0	0	0	0	0
<i>prioritný majetok</i>	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	2 496 406	3 709 426	3 284 656	0	2 921 176
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku:	36 644	255	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	35 989	0	0	655	36 644
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	655	255	0	-655	255
Spolu imanie a fondy	2 688 078	3 709 681	3 284 656	0	3 113 103

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	91 369	0	91 369	0
Fond ZSE 2% 2014/15	0	108 032	108 032	0
Fond ZSE DAR	0	60 000	60 000	0
Fond ENEL/SEP 2% 2014/15	0	201 064	0	201 064
Fond MOBIS 2% 14/15	0	20 382	0	20 382
Fond KIA 2% 2014/15	0	1 714 137	58 438	1 655 699
Fond KIA-mimo 2%	26 276	0	1 840	24 436
Fond KIA 2% 2013/2014	717 458	0	717 458	0
Fond HONEYWELL 2% 2014/15	0	7 353	3 773	3 580
Fond HONEYWELL 2% 2013/14	5 002	0	5 002	0
Fond pre Transp. Slovensko 2% 13/14	55 000	0	55 000	0
Fond pre Transp. Slovensko 2% 14/15	0	35 211	2 700	32 511
Fond pre Transp. Slovensko DARY	0	59 000	45 211	13 789
Fond Slovak Telecom 2% 2013/14	417 887	0	417 887	0
Fond Slovak Telecom 2% 2014/15	0	823 215	162 305	660 910
Fond Slovak Telecom DAR	0	68 000	42 473	25 527
Fond ACCENTURE-mimo 2%	1 203	136 500	127 703	10 000
Fond ACCENTURE 2% 2013/2014	60 465	0	60 465	0
Fond ACCENTURE 2% 2014/15	0	26 682	1 736	24 946
Fond DM Drogerie Markt 2% 2013/14	8 057	0	8 057	0
Fond DM Drogerie Markt 2% 2014/15	0	27 912	25 019	2 893
Fond DM Drogerie Markt DAR	0	1 650	0	1 650
Fond LEAR 2% 2014/15	0	8 946	0	8 946
Fond Slovenskej sporitelne 2013/2014	645 525	0	645 525	0
Fond LIDL 2% 2013/2014	190 757	0	190 757	0
Fond LIDL 2% 2014/2015	0	220 705	60 109	160 596
Fond 2% SSE-Stred.Energ.13/14	20 000	0	20 000	0

Fond 2% SSE-Stred.Energ.14/15	0	0	0	0
Fond 2% LENOVO 14/15	0	13 250	6 112	7 138
Fond 2% LENOVO 13/14	8 471	0	8 471	0
Fond LENOVO-mimo2%	1 636	0	0	1 636
Fond Johnson Controls 2% 2014/15	0	16 903	16 903	0
Fond ENEL/SEP 2% 2013/2014	120 505	0	120 505	0
Fond ENEL/SEP mimo 2%	95 811	70 000	153 581	12 230
Fond DELL 2% 2013/2014	21 230	0	21 230	0
Fond DELL 2% 2014/15	0	40 692	3 383	37 309
Fond PWC 2% 2013/14	8 506	0	8 506	0
Fond PWC mimo 2%	1 248	0	1 000	248
Fond PWC 2% 2014/15	0	49 793	34 106	15 686
Spolu	2 496 406	3 709 426	3 284 656	2 921 176

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).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 655 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	655
Rozdelenie účtovného zisku:	
Prevod do nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov	655
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 2014 vo výške 255 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 2014 na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

Správna rada nadácie odsúhlasila na svojom zasadnutí dňa 16.3.2015 zmenu kontrolného orgánu „revízor“ na „Dozorná rada“ a ustanovila členov prvej dozornej rady: Jaroslav Košťálik, Ľuboš Vančo a Vladimír Vaňo.

Ďalej upravila počet členov správnej rady na päť zo sedem a funkčné obdobie člena správnej rady ustanovila na dva roky s možnosťou troch obnovení.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2014 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 452	2 223
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam (551)	47 346	56 805
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam (558)	1 746	846
Úrokové náklady netto (644,544)	323	552
Zmena stavu rezerv (323)	603	1 935
Ostatné	-3 509	-39 958
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	46 509	20 180
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-158 682	-542 728
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-117 586	608 653
Peňažné toky z prevádzky	-228 307	-88 328
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-228 307	-88 328
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky (644)	323	552
Chyba minulých období	0	0
Zaplatená daň z príjmov (341)	-61	6 006
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-228 045	94 886
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-33 693	-16 543
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-33 693	-16 543
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prírastok (úbytok) fondov účtovnej jednotky	424 770	297 081
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	424 770	297 081
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	163 032	375 424
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 167 535	2 792 111
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 330 567	3 167 535

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.