

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 6 5 SK 9 00 3 0
MACE

Čl. I

Všeobecné údaje

Nadácia - centrum súčasného umenia Bratislava

Registračné číslo: 203Na/96/102

Sídlo: Kozia 11, 811 03 Bratislava - Staré Mesto, Slovenská republika

IČO: 30 845 165

DIČ: 2020851096

Dátum vzniku: 03.07.1997

Dátum zázpisu: 03.07.1997

Aktuálna hodnota nadacieho imania: 6638,78 Eur

Zakladateľ: Open Society Fund, New York, USA

Štatutárny orgán: Správca Mgr. Bohdana Hromádková - výkonná riaditeľka

Účel nadácie: a) podpora všetkých druhov súčasného umenia vo všetkých formách prezentácie

b) podpora a organizovanie projektov v oblasti výchovy a vzdelávania

c) rozvoj spolupráce v oblasti umenia, kultúry a vzdelávania

d) vydávanie knižných publikácií v rámci neziskových vzdelávacích aktivít

Správna rada nadácie: Alena Pániková, Martin Barto, Zuzana Gindl - Táťarová, Ingrid Bocková, Ján Bakoš, Lucia Gregorová - Stachová

Nadácia má len jedného zamestnanca a to na polovičný úväzok - výkonnú riaditeľku.

Ostatní zainteresovaní pracujú pre nadáciu externe na základe zmlúv.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) V sledovanom roku nedošlo k zmenám v účtovných zásadách a účtovných metódach.

(3) Nadácia v sledovanom roku oceňovala svoje pohľadávky, záväzky a nadobudnutý majetok jeho reálnou cenou

(4) Nadácia nakúpila v sledovanom roku osobný automobil SEAT formou autokreditu a odpisovala ho rovnomerným odpisom.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahu

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

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

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu tvorby, zníženia a zúčtovania.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

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

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytá neobezného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadacieho imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, priority majetku v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky a presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvádza predpokladaný rok použitia rezervy.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane.

3. viac ako päť rokov,
 - e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
 - f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úrokov, splatnosti a formy zabezpečenia,
 - g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
- (15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na
 - a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
 - b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obsiahnutého z dotácie,
 - c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
 - d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
 - e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obsiahnutého z podielu zaplatenej dane.
 - (16) Údaje o majetku prenájom formou finančného prenájmu, a to
 - a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
 - b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a výčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.
- (2) Opis a výčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.
- (4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- (5) Opis a výčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.
- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.
- (7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- (8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audиторom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za
 - a) overenie účtovnej závierky,
 - b) uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
 - c) súvisiace auditorské služby,
 - d) daňové poradenstvo,

- e) ostatné neauditorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvňavových účtoch

Významné položky prenášaného majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadne ďalšie položky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorých existencia alebo vlastného závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac nesých udalostí v budúcnosti, ktor vznik nezávisí od účtovnej jednotky. Ľmilo inými aktivitami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťových zm koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.
- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia. takýmto inými pasívami sú:
 - a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac nesých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale ktorá sa nevykazuje v súvahu, pretože nie je pravdepodobné, na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických užtkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahn oceniť.
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvedajú sa v súvahu, každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spríaznených osôb, a to
 - a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - b) povinnosť z opčných obchodov,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských a odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia.

Vzorová tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

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

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

[illegible]

Tabuľka č. 2

[illegible]

Výnosy				
Zvýšená				
Tovar				
Pokrytí předpokladů na zálohy				
Zálohy spolu				

Vzorová tabulka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položek k pohledávkám

Druh pohledávek	Stav na začátku účetního období	Tvorba opravné položky (výtvarný)	Zrušení opravné položky	Zdvojení opravné položky	Stav na konci účetního období
Pohledávky z obchodního styku					
Ostatné pohledávky					
Pohledávky vůči účastníkům zúčtování					
líh pohledávky					
Pohledávky spolu					

Vzorová tabulka k čl. III ods. 10 o pohledávkách do jiných splatností a po lehotě splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účetního období	bezprostředně předcházejícího účetního období
Pohledávky do jiných splatností	2600	7010
Pohledávky po jiných splatnosti	0	22817
Pohledávky spolu	2600	29827

Vzorová tabulka k čl. III ods. 12 o změnách vlastních zdrojů krgla meoběžného majetku a oběžného majetku

Imanie a fondy	Stav na začátku bežného účetního období	Přínalý (+)	Úbytky (-)	Přesuny (+, -)	Stav na konci bežného účetního období
Základné imanie	6763				6763
Z toho: mliečové imanie v mliečoch	6639				6639
Wloky základnýchov					
prílohy majetkov					
Fondy tvorené podľa osobného predpisu					
Fond reprodukcie					
Očistená rozdiel z preskúmania majetku a záväzkov	2467				3271
Očistená rozdiel z preskúmania kapitálových účasní					
Fondy zo záhu					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo záhu					
Ostatné fondy					
Negorpradný výsledek hospodárenia minulých rokov	62246			2654	60162
Výsledek hospodárenia za účtovné obdobie	-2154				-37374
Spolu					

Vzorová tabuľka k čl. II ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vyprošťovaní účtovnej strany

Názov položky		Bezprostredná predchádzajúca účtovná obdoba
Účtovný zisk		
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zálohového imania		
Prídel do fondu novoreho podľa oceňového predpisu		
Prídel do fondu reprodukcie		
Prídel do rezervného fondu		
Prídel do fondu novoreho zo zisku		
Prídel do ostatných fondov		
Úhrada strát minulých období		
Prevod do sociálneho fondu		
Prevod do nevyprošťateľného výsledku hospodárstva minulých rokov		
Iné		
Účtovná strata		2054
Vyprošťateľná účtovná strata		
Zo zálohového imania		
Z rezervného fondu		
Z fondu novoreho zo zisku		
Z ostatných fondov		
Prevod do nevyprošťateľného výsledku hospodárstva minulých rokov		
Iné		2054

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy bežných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zálohových rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zálohových rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spoločnosti					
Rezervy spoločnosti					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostrednej predchádzajúcej účtovnej obdobia
Záväzky po lehotách splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou obcou splatnosti do bežného roka	21571	5458
Krátkodobé záväzky spoločnosti	21571	5858
Záväzky so zostatkovou obcou splatnosti od bežného do ďalšieho roka		
Záväzky so zostatkovou obcou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spoločnosti		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spoločnosti	21571	3420

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Buďme úctovné obdobie	Bezprostredná predchádzajúca účtovná obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na brehu lahkádov		
Tvorba zo zátku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových overoch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh auditného zdroja	Mina	Výška úroku v %	Spĺňanosť	Forma zabezpečenia	Suma ľahoty na konci bežného účtovného obdobia	Suma ľahoty na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Kreditový bankový úver	12790	7,5	28.2.2016			
Požička						
Návratná finančná výpomoc						
Úhrady bankový úver						
Spolu	12790					

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 15 o výnamyňoch poisťovních výnosov budúceho obdobia

Požičky výnosov budúceho obdobia z dlžkov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezoplatné medzibankové dlhodobé majetku				
dlhodobého majetku odovzdaného z dotácie				

dlhodobého majetku odovzdaného z finančného daru				
oddiel zo štátneho rozpočtu alebo z príspevkov Európskej únie				
dotácia z rozpočtu dce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zapísaného daru				
dlhodobého majetku odovzdaného z podielu zapísaného daru				

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prevzatom formou finančného preníjmu

Znakoz	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	lčina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dlhodobých pôžičiek				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

Vzorová tabuľka k čl. IV ods. 6 o účte a výške použitia podielu zapísaného daru

Účel použitia podielu zapísaného daru	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zapísaného daru bežného účtovného obdobia		

Vzorová tabuľka k čl. IV, ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s audícom účtovnej závierky	
Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	395
uistiťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
odvody neauditorských služieb	
Spolu	395

Pozvánky pre Nadáciu - centrum záujmového umenia zaslali dňa 16. februára 2016
 Náša Majlarka

Zodpovedná za účtovníctvo a účtovnú závierku nadácie: Mgr. Beata Hromádová - výkonná riaditeľka