Poznámky Úč NUJ 1 - 01

Poznámky k účtovnej uzávierke neziskovej účtovnej jednotky
podľa opatrenia MF/24033/2011-74 a MF/25682/2007-74
k 31. 12. 2015
(v eurách)

		mesiac	rok		mesiac	rok
Za bežné účtovné obdobie	od	01	2015	do	12	2015
Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	od	01	2014	do	12	2014

Účtovná závierka:

X	riadna
	mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO: 37791079

Daňové identifikačné číslo: 2021664139

Názov účtovnej jednotky: Nadácia Dubnícke opálové bane

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica a číslo: Dubník 149

PSČ: 08702

Názov obce: Červenica

Číslo telefónu: 0948 / 539103

Číslo faxu:

e-mailová adresa: nadacia.dubnik@hotmail.com

Zostavené dňa:	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:
30. 04. 2015	Jozef Jančok	Jozef Jančok	Bc. Martin Jančok

Čl. I.

Všeobecné údaje

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

Zakladatelia nadácie:

Slovenský opál s.r.o., IČO 317 22 431, Červenica - Dubník, 082 07 Červenica, zastúpený Jozefom Jančokom, konateľom spoločnosti,

Obec Zlatá Baňa, IČO 328 031 zastúpená starostom obce Dušanom Demčákom, 082 52 Zlatá Baňa 147,

Pani Otília Novotná, r. č. 435319/722, Šarišská 31, 052 01 Spišská Nová Ves.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov:

Správna rada nadácie: Mgr. Radoslav Grega, predseda; Mgr. Dušan Demčák, člen; MUDr. Jozef Sabo, člen.

Revízor: Otília Novotná,

Správca: Bc. Martin Jančok,

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

Účelom nadácie je podporovať:

a. ochranu zimoviska netopierov v dubníckych opálových baniach ako najväčšieho zimoviska netopierov na Slovensku spočívajúcu v zabezpečení, tvorbe a ochrane vletových otvorov a banských diel, v zmysle ochrany a tvorby životného prostredia a zachovania prírodných hodnôt,

b. obnovu, rekonštrukciu, ochranu a sprístupnenie kultúrno-historických a technických pamiatok, banských diel a stavieb po ťažbe drahých opálov, ako významného kultúrneho a technického dedičstva, v zmysle zachovania významných kultúrnych hodnôt,

c. zriadenie múzea opálových baní na Dubníku, vytvorenie a udržiavanie turistických náučných chodníkov v oblasti opálových baní, vytvorenie a udržiavanie skanzenu dokumentujúceho život, techniku a kultúru prvých ťažiarov drahého opálu.

Nadácia nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	3

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá v zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

(2) Účtovná jednotka nemenila v priebehu účtovného obdobia účtovné zásady a metódy.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, pre ktoré má účtovné jednotka náplň, v členení na

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou bol ocenený vlastnými priamymi nákladmi.

k) pohľadávky oceňovala účtovná jednotka ich menovitou hodnotou,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, oceňovala účtovná jednotka ich menovitou hodnotou.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku pre ktoré má účtovná jednotka náplň, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

Inventárne číslo	Názov	Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
0501	Náučný chodník Dubník	021	20 rokov	4831 €	Rovnomerná ÚO=DO
0502	Informačné stredisko	021	20 rokov	4398 €	Rovnomerná ÚO=DO
1101	Banícky dom	021	20 rokov	1550 €	Rovnomerná ÚO=DO

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe pre ktoré má účtovná jednotka náplň

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie (sú uvedené v priloženej tabuľke, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia, tab. č. 1

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.

(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.

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	22	22
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	44	2
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**66**	**24**

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

Účtovná jednotka má významnú pohľadávku vo výške 398 046 € z hlavnej činnosti, ktorá vznikla postúpením pohľadávky voči Úradu vlády SR z dôvodu zastavenia vyplácania odsúhlasených finančných nákladov a zrušeniu zmluvy o grante.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti. Účtovná jednotka má vyššie uvedenú pohľadávku po dobe splatnosti a po dohode zmluvných strán bude v nasledujúcom účtovnom období preúčtovaná medzi dlhodobé pohľadávky.

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

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia v tabuľke.

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku BÚO	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci BÚO
Imanie a fondy					
Základné imanie	114 453				114 453
z toho: nadačné imanie v nadácii	61 569				61 569
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-41 817				-41 817
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-65 827				-76 247
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-10 306				-771
Spolu	**-3 497**				**-4 382**

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

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

Tabuľka k čl. III ods. 14 o výške záväzkov po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	BÚO	BPÚO
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	**46 922**	**46 985**
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	**155**	**155**
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	**47 077**	**47 140**

f) prehľad o návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Suma istiny na konci BÚO	Suma istiny na konci BPÚO
Návratná finančná výpomoc	**€**	**23 440**	**22 450**

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 vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemala žiadne príjmy z tržieb za vlastné výrobky, z predaja služieb a za predaný tovar.

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Účtovná jednotka nemala príjmy z prenájmu priestorov, darov, osobitných výnosov zákonných poplatkov ani iných výnosov.

(3) Účtovná jednotka neprijala v priebehu bežného účtovného obdobia žiadne dotácie ani granty.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Druh nákladu	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Spotreba materiálu	0	0
Spotreba energie	0	0
Opravy a udržiavanie	0	0
Ostatné služby	426	413
Dane	0	0
Iné ostatné náklady	345	78
Spolu	**771**	**491**

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka neprijala žiadny podiel zaplatenej dane.

(8) V účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, pre ktorý má účtovná jednotka náplň

	Softvér	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2878	217385	8212	4564	3405	101734	338178
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1151	217385	8212	4564	3405	101734	336451
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1727	87980	7785	4564	3405	0	105461
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1727	87980	7785	4564	3405	0	105461
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1151	129405	427	0	0	101734	232717
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1151	129405	427	0	0	101734	232717