

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r.002+r.009+r.021		001	401,624.53	23,624.41	378,000.12	73,600.76
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r.003 až r.008	002				
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091 AÚ)	003				
	Softvér 013-(073+091 AÚ)	004				
	Oceniteľné práva 014-(074+091 AÚ)	005				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+019)-(078+079+091 AÚ)	006				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095 AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok r.010 až r.020	009	26,716.85	23,624.41	3,092.44	3,600.76
	Pozemky (031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021-(081+092 AÚ)	012	6,100.00	3,007.56	3,092.44	3,600.76
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022-(082+092 AÚ)	013	20,616.85	20,616.85		
	Dopravné prostriedky 023-(083+092 AÚ)	014				
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025-(085+092 AÚ)	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026-(086+092 AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028-(088+092 AÚ)	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029-(089+092 AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042-094)	019				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052-095 AÚ)	020				
3.	Dlhodobý finančný majetok r.022 až r.028	021	374,907.68		374,907.68	70,000.00
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023	374,907.68		374,907.68	70,000.00
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065-096 AÚ)	024				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066+067)-096 AÚ	025				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069-096 AÚ)	026				
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043-096 AÚ)	027				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053-096 AÚ)	028				

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.030+r.037+r.042+r.051	029	767,035.01	767,035.01	312,694.42
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030	1,957.49	1,957.49	1,107.49
	Materiál	(112+119)-191	031			
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032			
	Výrobky	(123-194)	033			
	Zvieratá	(124-195)	034			
	Tovar	(132+139)-196	035			
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036	1,957.49	1,957.49	1,107.49
2.	Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037	107,597.64	107,597.64	80,770.16
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038			
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039			47,036.56
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040			
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041	107,597.64	107,597.64	33,733.60
3.	Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	314,954.04	314,954.04	15.21
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043			
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044			
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x	
	Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046	397.09	x	397.09
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047	314,556.95	x	314,556.95
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048			
	Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049			
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050			
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051	342,525.84	342,525.84	230,801.56
	Pokladnica	(211+213)	052	760.78	x	760.78
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	341,765.06	x	341,765.06
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x	
	Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055			
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056			
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057			121.20
1.	Náklady budúcich období	(381)	058			121.20
	Príjmy budúcich období	(385)	059			
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060	1,168,659.54	23,624.41	1,145,035.13
						386,416.38

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	70,596.58	66,800.41
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	7,302.66	7,302.66
	Základné imanie	(411)	063	7,302.66	7,302.66
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064		
	Fond reprodukcie	(413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068	3,092.44	3,600.76
	Rezervný fond	(421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
	Ostatné fondy	(427)	071	3,092.44	3,600.76
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	55,896.99	46,781.30
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	4,304.49	9,115.69
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	31,969.53	16,236.32
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075		
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078		
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	868.40	1,054.03
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	868.40	1,054.03
	Vydané dlhopisy	(473)	081		
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	31,101.13	15,182.29
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	4,382.01	7,050.63
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	2,357.77	1,026.09
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	1,566.35	481.12
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091		
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov avkladov	(367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
	Spojovací účet pri združení	(396)	095		
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	22,795.00	6,624.45
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	1,042,469.02	303,379.65
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		
	Výnosy budúcich období	(384)	103	1,042,469.02	303,379.65
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	1,145,035.13	386,416.38

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	3,367.15		3,367.15	2,656.73
502	Spotreba energie	02	69.81		69.81	28.00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	121.20		121.20	48.84
512	Cestovné	05	3,250.34		3,250.34	3,668.44
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	135,889.71		135,889.71	78,682.17
521	Mzdové náklady	08	24,298.83		24,298.83	32,366.71
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	8,519.25		8,519.25	11,412.62
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	727.07		727.07	1,035.63
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	408.99		408.99	102.65
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20	3,907.81		3,907.81	12,256.29
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	184.86		184.86	106.00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	508.32		508.32	508.32
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	194,051.43		194,051.43	86,383.26
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r.01 až r.37		38	375,304.77		375,304.77	229,255.66

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	760.00		760.00	370.00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	145.18		145.18	1,175.11
645	Kurzové zisky	54	0.05		0.05	1.29
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	2,444.95		2,444.95	10,760.00
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	4,907.68		4,907.68	
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	234,499.29		234,499.29	189,715.45
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				8,018.25
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	78,892.50		78,892.50	17,905.65
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	57,980.84		57,980.84	10,425.60
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	379,630.49		379,630.49	238,371.35
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	4,325.72		4,325.72	9,115.69
591	Daň z príjmov	76	21.23		21.23	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	4,304.49		4,304.49	9,115.69

I.
Všeobecné údaje

(1) ÚDAJE O SPOLOČNOSTI A PREDMET ČINNOSTI

Názov spoločnosti: Karpatská nadácia

Sídlo spoločnosti: Letná 27, Košice

Dátum založenia spoločnosti: 16.11.1994

Dátum zápisu spoločnosti
do Registra nadácií: 9.8.1997 /Register MV SR pod č.203/Na/96/82

IČO: 31995420

(2) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2015 sú:

Štatutárny orgán	
Správca nadácie:	PhDr. Laura Dittel

Správna rada	
Predseda:	Rastislav Puchala
Členovia:	Elena Petrášková Daniela Petříková Zuzana Želinská Pavel Jireček Pavol Celúch Peter Malík
Revízor:	Jana Knežová

Zriaďovateľ nadácie: Nadácia pre rozvoj Karpatského Euroregiónu.

(3) Účel, na ktorý bola nadácia zriadená podľa výpisu z Registra MV SR je:

- podporovať dobré vzťahy, sociálnu stabilitu a ekonomický rozvoj, rozvoj občianskej spoločnosti, ochranu duchovných a kultúrnych hodnôt, realizáciu a ochranu ľudských práv a ochranu životného prostredia a prírodných hodnôt najmä v hraničných oblastiach krajín Maďarska, Poľska, Rumunska, Slovenska a Ukrajiny, ktoré sú známe pod názvom Karpatský Euroregión a to poskytovaním zdrojov najmä na:
- posilňovanie miestnej demokracie a rozvoj občianskej spoločnosti podporovaním miestnych iniciatív a tým aj miestnej zodpovednosti
- zvyšovanie pripravenosti mimovládnych neziskových organizácií a miestnych samospráv riešiť potreby komunít a regiónu
- podporu cezhraničnej spolupráce

- podporovanie účasti občanov na miestnom a regionálnom rozvoji
- presadzovanie spolupráce medzi mimovládnyimi organizáciami a miestnymi samosprávami a podnikateľskou sférou.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015 riadna

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovnú závierku za rok 2014 schválila Správna rada KN dňa 22. apríla 2015 na jej zasadnutí v Košiciach.

(7) Údaje v prílohe sa uvádzajú v celých eurách

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2015, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené, alebo zriadené za účelom podnikania.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka nadácie v zmysle platnej slovenskej legislatívy o riadnej účtovnej závierke bude navrhnutá na schválenie správnej rade.

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím neboli zaznamenané významné zmeny účtovných postupov, metód oceňovania, odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Počas sledovaného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý investičný majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Drobný nehmotný investičný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov nadácie v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo a províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity, alebo účinnosti prevyšujúce sumu 1 700 EUR v úhrne za zdaňovacie obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do bežného účtovného obdobia.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

c) Finančný majetok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nadácia nemala žiadne finančné investície.

d) Zásoby

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nadácia nemala žiadne zásoby.

e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a nedobytných pohľadávok vytvorená opravná položka.

f) Finančný majetok

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch.

g) Zákonné rezervy

Nadácia vytvára krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku, na ktorú vznikol nárok zamestnancom počas obdobia roku 2013

h) Ostatné rezervy

Nadácia netvorí žiadne ostatné rezervy.

i) Dlhodobé a krátkodobé záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. 2. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. 3. Krátkodobé záväzky.

j) **Daň z príjmov**

V roku 2015 mala nadácia nasledovné príjmy:

1. príjmy, ktoré nepodliehali dani z príjmov právnických osôb, príjmy oslobodené od dane – príjmy z prijatých darov, projektových dotácií a príjmy z 2% základu dane fyzických a právnických osôb,
2. príjmy zdaňované osobitnou formou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou
3. príjmy z príležitostných činností- preplatenie nákladov, prenájom majetku nadácie

k) Operácie v cudzej mene

Majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na EUR podľa aktuálneho

kurzu Európskej centrálnej banky (ECB) k dátumu obstarania.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu ECB.

Kurzové rozdiely vzniknuté z dôvodu prepočtu krátkodobých finančných prostriedkov v cudzej mene (hotovosť, bankové účty) sa ku koncu roka účtujú prostredníctvom účtov kurzových ziskov resp. kurzových strát..

l) Účtovanie výnosov a nákladov

Nadácia účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. V súlade so zásadou opatrnosti nadácia ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy, kým do nákladov účtuje všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich dozvedela.

m) Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

Nadácia odvádza príspevky na zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Nadácia netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov, nezúčastňuje sa doplnkového poistenia pre zamestnancov.

o) Prenajatý majetok

Nadácia v roku 2015 neúčtovala o prenájatom majetku.

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

Plán odpisovania dlhodobého nehmotného majetku

Nadácia odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 4 rokov.

Uplatňované doby životnosti sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Software	4
Ocenené práva – patenty, licencie atď.	-
Drobný a ostatný NIM	-

Plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku

Nadácia odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	4
Dopravné prostriedky	4
Inventár	4
Ostatný hmotný investičný majetok	4
Drobné stavby- garáž	12

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Počas tohto obdobia nenastali žiadne významné skutočnosti.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

A) DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31. 12. 2015
Software	0	-	-	-	0
Obstarávacia cena celkom	0	-	-	-	0
Oprávky					
Software	0	-	-	-	0
Oprávky celkom	0	-	-	-	0
Zostatková hodnota	0				0

(B) DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2015
Stroje, prístroje a zariadenia	19 281	-	-	-	19 281
Dopravné prostriedky	-	-	-	-	-
Inventár	1 335	-	-	-	1 335
Stavby	6 100	-	-	-	6 100
Obstarávacia cena celkom:	26 716	-	-	-	26 716
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	19282	-	-	-	19282
Dopravné prostriedky	-	-	-	-	-
Inventár	1 335	-	-	-	1 335
Stavby	2 499	508	-	-	3 007
Oprávky celkom	23 116	508	-	-	23 624
Zostatková hodnota	3 600				3 092

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2015 boli spojené s odpismi dlhodobého majetku v súlade s odpisovým plánom na rok 2015.

K 31. decembru 2015 nadácia neposkytla ako záruky žiadny dlhodobý hmotný majetok a na žiaden majetok nadácie nie je zriadené záložné právo.

- (2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

V roku 2015 nebol majetok nadácie poistený.

- (3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu účtovného obdobia v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Nadácia v roku 2013 investovala 70 000 EUR do nákupu podielov v zaistenom poistnom fonde IAD Investments. V auguste 2015 túto investíciu navýšila o 300 000 EUR.

- (4) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia

Nadácia v sledovanom období neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 107	1 107	1 957
Ostatné pohľadávky	71 091	80 753	422 155
Celkom	72 198	81 860	424 112

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2015 je nasledovná:

Dátum splatnosti	Čiastka
Krátkodobé pohľadávky celkom	424 112
2016	423 005
Dlhodobé pohľadávky celkom	1 107

Z celkového úhrnu pohľadávok (dlhodobých a krátkodobých) k 31. decembru 2015 pohľadávky po lehote splatnosti nadácia neeviduje.

- (6) Prehľad o významných zložkách 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

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Peniaze, ceniny	962	734	761
Bežné účty	211 484	230 085	341 715
Celkom	212 446	230 819	342 476

Peňažné prostriedky na bežnom účte nie sú predmetom záruky resp. iného obmedzenia použitia.

- (7) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Zostatky na prechodných účtoch aktív priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Náklady budúcich období	0	121	0
Celkom	0	121	0

- (8) Prehľad o opravných položkách k jednotlivým druhom majetku v členení podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania

Nadácia v sledovanom období neúčtovala o opravných položkách k jednotlivým druhom majetku.

- (9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

Po registrácii nadácie v zmysle zákona o nadáciách č. 34/2002 nadácia vytvára analytický účet 411 registrovaného nadačného imania:

	Nadačné imanie	Nadačný Fond	Fondy organizácie	Sociálny fond	Nerozdelený zisk/strata	HV bežného roka (zisk/strata)	Celkom
Zostatok k 31. 12. 2014	7 303	0	3 601	1 054	46 781	9 116	67 855
Rozdelenie zisku za rok 2014		0			5115	-9116	-4000
Tvorba fondov organizácie				127			127
Čerpanie fondov organizácie		0	-508	-312	0		-820
HV bežného roka/						3 397	3397
Zostatok k 31. 12. 2015	7 303	0	3 093	869	51 896	3 397	66 558

Na účte 414- Oceňovacie rozdiely majetku a záväzkov účtovná jednotka vykázala zvýšenie hodnoty podielových cenných papierov v sume 4 908 EUR.

K 31.12.2015 nadácia vykázala účtovný zisk po zdanení vo výške 3 397 EUR.

Nadačné imanie

Registrovaná hodnota nadačného imania k 31. decembru 2015 je 7 303 EUR.

Zakladateľom Karpatskej nadácie je Nadácia pre rozvoj Karpatského euroregiónu, Hlavná 70 Košice. Nadácia bola zriadená na dobu neurčitú.

(10) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka

. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2014 nebola vytvorená.

	k 01.01.2015	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2015
323- Krátkodobé rezervy	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Záväzky z obchodného styku	3321	7 051	4 382
Záväzky voči inštitúciám sociálneho, zdr. zabezpečenia	1 667	481	1 566
Záväzky voči daňovému úradu	329	-15	-397
Zavazky voči zamestnancom	2 543	1 026	2 358
Zavazky z neuhradených darov podľa darovacích zmlúv	8 779	6 624	22 795
Celkom	16 438	16 193	30 704

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

Všetky vykázané záväzky nadácie k 31.12.2015 sú v lehote splatnosti.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu rokov boli nasledovné:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Zostatok k 1.1.	610	853	1 054
Tvorba sociálneho fondu	243	201	127
Použitie sociálneho fondu	0	0	312
Zostatok k 31. 12.	853	1 054	869

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných

Nadácia počas kalendárneho roka 2015 nečerpala žiadne bankové úvery a finančné výpomoci.

e) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

K 31.12.2015 nadácia neeviduje zostatok na účte časového rozlíšenia nákladov budúcich období.

11) prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

Zostatky na účtoch: Účet 384 1 042 470 EUR

384 – Výnosy budúcich období – celkové príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich účtovných obdobiach.

Najvýznamnejšie položky na účte 384 – Výnosy budúcich období:

Zmluva – Carpathian Foundation International	127 667
Fond Karpatskej vandrovky – čerpanie v 2016	8 050
Prijaté 2% od PO- použitie v 2016	128 402
Projektové výnosy-SAMRS, OSF, Úrad vlády	346 824
Grantová činnosť- Program rozvoja rómskych komunít	65 107
Grantová činnosť - Fond Cyrila Gazdaricu	349 920
Príspevky od iných účt. jednotiek- regranting v 2014	16 500

a) zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku

V sledovanom období nadácia nenadobudla bezodplatne dlhodobý majetok.

b) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie

V sledovanom období nadácia nenadobudla dlhodobý majetok obstaraný z dotácie.

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu

Zostatky nepoužitých darov a grantov boli preúčtované na účet výnosov budúcich období.

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

V roku 2015 nadácia obržala výnosy z podielu zaplatenej dane v sume 128 402 EUR. Táto suma bola zaúčtovaná do výnosov budúcich období. Prostriedky budú použité na grantovú činnosť nadácie v roku 2016.

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

V sledovanom období nadácia nenadobudla dlhodobý majetok z podielu zaplatenej dane

(12) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

V sledovanom období nadácia neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

IV.

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

- (1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

	Výnosy bežného obdobía (662,3)	Výnosy budúcich období, Tvorba fondov (384, 412)
Príspevky od Carpathian Foundation International /CFI/	0	127 667
Prijatý dar – regranting TFR program	16 500	16 500
Príspevky od OSF, Ekopolis, PDCS - Projektové prostriedky	69 098	8 799
Príspevky od právnických osôb	15 500	0
Prijmy z 2 % dane	73 493	128 402
Prijaté Dary- Karpatská vandrovka	5 400	8 050
Prijaté dotácie- Štátny rozpočet	57 981	338 025
Progran rozvoja rómskych komunít	132 893	65 107
Fond Cyrila Gazdaricu	0	349 920
Úprava výnosov- tvorba/ čerpanie fondu IM	508	
Použitie nerozdeleného HV – spolufinancovanie projektov	4 000	
Celkom	375 373	1 042 470

Okrem týchto výnosov mala nadácia príjem z úrokov na bežných účtoch v sume 145 EUR a príjem z prenájmu majetku nadácie v sume 360 EUR, preplatenie nákladov v sume 2 845 EUR. Celkové výnosy nadácie za rok 2015 boli 378 723 EUR.

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

NÁKLADY NA ZAMESTNANCOV

Štruktúra nákladov na zamestnancov k 31. decembru 2015 je nasledovná:

	Vedenie	Zamestnanci
Mzdové náklady	12 303	11 996
Odmeny členom orgánov spoločnosti		
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	4 330	4 189
Ostatné sociálne náklady	188	439
Celkom	16 821	16 624

Počet zamestnancov podľa jednotlivých kategórií k 31.12. 2015:

Kategória zamestnancov	Priemerný počet zamestnancov
Vrcholové vedenie	1
Administratíva	2
Ostatní	0
Priemerný počet zamestnancov	2

FINANČNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Štruktúra finančných výnosov a nákladov v roku 2015 je nasledovná:

	Výnosy	Náklady
Predaj HIM	-	-
Úroky /Daň z úroku	145	21
Realizované kurzové rozdiely	0	3 908
Nerealizované kurzové rozdiely (tvorba a zúčtovanie rezervy na nerealizovanú kurzovú stratu)	-	-
Celkom	145	3 929

PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

Účet	Názov	Zostatok
501	Spotrebované nákupy	3367
502	Spotreba energie	70
511	Opravy a udržiavanie	121
512	Cestovné	3250
514	Členské, konferenčné poplatky	0
517	Nákup drobného invest. majetku	0
518	Ostatné nakupované služby	135890
521	Mzdové náklady	24299
524	Zákonné sociálne náklady	8519
527,528	Ostatné sociálne náklady	727
532,538	Ostatné dane a poplatky	409
542	Ostatné pokuty a penále	0
545	Kurzové straty	3908
549	Iné ostatné náklady	185
551	Odpisy majetku	508
562	Poskytnuté príspevky iným účt. jednotkám	194052
	Náklady spolu	375 305

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

K 31.12.2015 nadácia vykázala kurzovú stratu v sume 3 908EUR vyplývajúcu z prepočtu sumy výnosov pri pripísaní prostriedkov na účet kurzom ECB.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie

Nadácia netvorila rezervu na položku overenie účtovnej závierky, auditorské služby, daňové poradenstvo.

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

PRENAJATÝ MAJETOK

Nadácia má prenájaté kancelárske priestory.

	Dátum zmluvy	Trvanie do	Štvrťročná splátka 1-3/2015	Štvrťročná splátka 4-6/2015	Štvrťročná splátka 7-09/2015	Štvrťročná splátka 10-12/2015
Stavoprojekting, Letná 27, Košice	15. 01. 2005	Doba neurčitá	1 103	1 103	1 907	1 907

Platené nájomné v roku 2015 bolo 6 020 EUR.

VI.

Iné aktíva a iné pasíva

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepenažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov,

Nadácia neručí za žiadne záväzky svojim majetkom.

b) záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov

Voči nadácii nie sú vedené žiadne súdne spory.

c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk

Nadácia neposkytla ani neprijala v účtovnom období žiadne záruky.

d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov,

Všetky záväzky a pohľadávky nadácie sú vykázané v súvahe.

e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv o podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka,- neeviduje

f) záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia.

Nadácia nemá žiadne záväzky z ručenia za iné subjekty.

(2) Opis významných položiek ostatných finančných práv alebo finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb

Nadácia nemá žiadne položky ostatných finančných práv alebo finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(3) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Nadácia nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.