

Nadácia otvorenej spoločnosti, Bratislava
/Open Society Foundation/ NOS-OSF

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2015

Správa nezávislého audítora

Správnej rade Nadácie otvorenej spoločnosti, Bratislava /Open Society Foundation/ NOS-OSF:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Nadácie otvorenej spoločnosti, Bratislava /Open Society Foundation/ NOS-OSF („Nadácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Nadácie je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Nadácie, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Nadácie. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Nadácie k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Nadácie otvorenej spoločnosti, Bratislava /Open Society Foundation/ NOS-OSF za rok končiaci k 31. decembru 2014 vykonal iný auditor, ktorý 29. mája 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

23. mája 2016
Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 8 5 1 1 0 7 IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 SID SK NACE	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

N a d á c i a o t v o r e n e j s p o l o č n o s t i , B r a t i
s l a v a / O p e n S o c i e t y F o u n d a t i o n / N O S - O S F

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B a š t o v á

Číslo

5

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

o s f @ o s f . s k

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 1 6

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:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktiv		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		1 034 377	12 842	1 021 535	1 253 641
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 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		14 377	14 377		
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013		14 377	14 377		
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		1 020 000	-1 535	1 021 535	1 253 641
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022		850 000		850 000	850 000
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062-096 AÚ)	023					
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		170 000	-1 535	171 535	403 641
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	2 181 258		2 181 258	3 159 902
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
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				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	694 541		694 541	2 014 526
Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	377		377	6 471
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	0	0	0	867 846
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	9 332	x	9 332	8 461
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047	394 912	x	394 912	
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	289 920		289 920	1 131 748
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	1 486 717		1 486 717	1 145 376
Pokladnica (211 + 213)	052	2 751	x	2 751	4 448
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1 483 966	x	1 483 966	1 140 928
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 rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	746 916		746 916	1 629 135
1. Náklady budúcich období (381)	058	746 916		746 916	1 624 319
Príjmy budúcich období (385)	059	0	0	0	4 816
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057	060	3 962 551	12 842	3 949 709	6 042 678

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	2 003 579	2 249 155
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	104 451	102 915
	Základné imanie (411)	063	102 915	102 915
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
	Fond reprodukcie (413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	1 536	
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
	Rezervný fond (421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	072	2 140 285	2 413 873
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-241 137	-267 633
B.	Cudzíe zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	643 285	1 462 528
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	15 099	23 310
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	15 099	23 310
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	247	
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	247	
	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	627 777	1 439 218
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	22 148	18 293
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	11 794	10 865
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	5 629	6 967
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	5	5
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092		
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
	Spojovací účet pri združení (396)	095		
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	588 201	1 403 088
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	162	
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099	162	
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	1 302 845	2 330 995
	Výdavky budúcich období (383)	102	0	7 760
	Výnosy budúcich období (384)	103	1 302 845	2 323 235
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	3 949 709	6 042 678

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	10 511		10 511	8 332
502	Spotreba energie	02	0	0	0	635
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	184		184	1 217
512	Cestovné	05	17 469		17 469	25 648
513	Náklady na reprezentáciu	06	3 220		3 220	3 235
518	Ostatné služby	07	379 866	15 037	394 903	338 439
521	Mzdové náklady	08	176 176		176 176	178 746
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	61 501		61 501	63 208
525	Ostatné sociálne poistenie	010	0	0	0	664
527	Zákonné sociálne náklady	011	4 674		4 674	
528	Ostatné sociálne náklady	012	0	0	0	4 538
531	Daň z motorových vozidiel	013				
532	Daň z nehnuteľností	014	0	0	0	252
538	Ostatné dane a poplatky	015	280		280	92
541	Zmluvné pokuty a penále	016				
542	Ostatné pokuty a penále	017	477		477	
543	Odpísanie pohľadávky	018				
544	Úroky	019				
545	Kurzové straty	020	1 202		1 202	2 367
546	Dary	021				
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	1 446		1 446	2 322
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026	0	0	0	60 460
553	Predané cenné papiere	027	0	0	0	380 800
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034	1 518 940		1 518 940	1 084 852
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035	8 515		8 515	17 001
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	2 184 461	15 037	2 199 498	2 172 808

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	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	0	0	0	5 866
604	Tržby za predaný tovar	041				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053	6 510		6 510	10 594
645	Kurzové zisky	054	3 297		3 297	223
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056	6 937		6 937	15 000
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	44 580	15 000	59 580	4 879
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059	0	0	0	95 000
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060	75 168		75 168	4 422
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061	0	0	0	389 731
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	255 011		255 011	216 540
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	30 586		30 586	24 635
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	4 597		4 597	
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072	5 155		5 155	
691	Dotácie	073	1 528 493		1 528 493	1 141 656
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	1 960 334	15 000	1 975 334	1 908 546
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-224 127	-37	-224 164	-264 262
591	Daň z príjmov	076	16 973		16 973	3 371
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-241 100	-37	-241 137	-267 633

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Čl. I. Všeobecné údaje

1. Základné údaje o vzniku nadácie

Názov nadácie: Nadácia otvorenej spoločnosti, Bratislava (Open Society Foundation) NOS-OSF (ďalej len „Nadácia“ alebo „NOS-OSF“)

Adresa: Baštová 5, 811 03 Bratislava

Dátum založenia nadácie: 12.11.1992

Dátum zápisu nadácie do registra: 03.07.1997

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 30 845 173

Zápis v registri nadácií: Ministerstvo vnútra SR reg.č. 203/Na-96/93

Správca nadácie: Ján Orlovský

Zakladateľ nadácie: Open Society Fund, New York, U.S.A.

Zakladateľ

Výška vkladu v EUR

Open Society Fund, New York, U.S.A.

102 915

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Správna rada: Zuzana Kušová (do 25.05.2015)
Ján Kondáš (do 31.08.2015)
Richard Ďurana
Miroslav Šarišský
Radovan Pala
Janette Maziniová Motlová
Ivana Molnárová (od 14.07.2015)

Správca nadácie: Marek Kapusta (do 31.03.2015)
Jana Dravecká (od 01.04.2015 do 08.06.2015)
Ján Orlovský (od 08.06.2015)

3. Predmet činnosti

- rozvoj a ochrana duchovných a kultúrnych hodnôt,
- realizácia a ochrana ľudských práv alebo iných humanitných cieľov,
- ochrana a tvorba životného prostredia,
- zachovanie prírodných hodnôt,
- ochrana zdravia,
- ochrana práv detí a mládeže,
- rozvoj vedy a vzdelávania.

4. Informácie o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	0	8	4	5	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2014 bola schválená správnou radou Nadácie 01. decembra 2015. Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2015 bude schválená správnou radou Nadácie v roku 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 01.06.2015.

Poznámky (Úč NÚJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Nadácie. Nadácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovná závierka je prezentovaná vo forme schválenej Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

2. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25

a) Odpisovanie majetku obstaraného z prostriedkov prijatých grantov

Odpisy sa účtujú na ľarchu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu oprávok. Zároveň sa suma vo výške odpisov zaúčtuje na ľarchu účtov fondov vytvorených z prijatých grantov a v prospech účtu výnosov. Odpisovanie takéhoto majetku nemá dopad na výsledok hospodárenia Nadácie.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

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.

4. Dlhodobé a krátkodobé finančné investície

Dlhodobé a krátkodobé finančné investície sa v momente obstarania ocenili obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Finančné investície sa ku koncu roka neprecedujú, pri zmene hodnoty sa vytvára opravná položka. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola hodnota dlhodobých finančných investícií upravená na obstarávaciu hodnotu (oprava precenenia pri zostavovaní účtovnej závierky ku 31.12.2014, s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých období vo výške 3 582 EUR).

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť Nadácie, ktoré vznikli z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia 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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy

8. 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.

9. 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.

10. Cudzía mena

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

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

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

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z Open Society Foundations mali špecifický postup kalkulácie založený na peňažných príjmoch daného roka a nákladoch súvisiacich s operačnými projektmi a grantmi financovanými zdrojmi z Open Society Foundations.

Vykazovanie OSI spin-off príspevku súvisiaceho s odčlenením NOS-OSF od siete nadácií Open Society Foundations ako výnos roku 2013:

NOS-OSF uznala v plnej výške OSI spin-off príspevok ako výnos v roku 2013, keďže bol poskytnutý ako bezúčelová podpora, a to bez požiadavky splnenia akýchkoľvek podmienok, bez obmedzenia použitia (grant je všeobecne obmedzený) a bez časového obmedzenia (NOS-OSF je oprávnená ponechať si všetky nevyužité finančné prostriedky na konci roka 2013 a 2014).

	EUR 2013
Výnos z OSI spin-off príspevku	939,328
Náklady/projekty financované z OSI spin-off príspevku	-564,674
Čistý výnos z OSI spin-off príspevku	374,654

Za normálnych okolností sa poskytujú príspevky na konkrétny účel a sú účtované do výnosov podľa uskutočnených výdavkov. Vzhľadom k tomu, že použitie spin-off príspevku malo iba veľmi všeobecné obmedzenia, vedenie NOS-OSF sa rozhodlo vykázať tento príspevok v celej výške ako výnos roku 2013 v súlade s § 67, odsek 2 postupov účtovania pre neziskové organizácie PÚ.

Spin-off príspevok vykázaný ako výnos v roku 2013 v celej sume mal významný vplyv na výsledok hospodárenia NOS-OSF vo výške 374,654 Eur, ktorý je výnimočný vzhľadom na činnosť NOS-OSF. Z rovnakého dôvodu sa vykázal v roku 2014 a 2015, kedy boli z tohto príspevku financované projekty, negatívny výsledok hospodárenia NOS-OSF.

12. Poskytnuté granty

Nadácia účtuje o poskytnutých grantoch nasledovným spôsobom:

Granty, ktoré sú financované zo zdrojov Open Society Foundations, sa účtujú priamo do nákladov v momente, kedy správna rada odsúhlasí poskytnutie grantu.

Nadácia je správcou oblasti podpory Demokracia, dobrá a transparentná správa vecí verejných Fondu pre MVO. Fond je súčasťou Finančného mechanizmu EHP 2009 – 2014, ktorým sa donorské krajiny Island, Lichtenštajnsko a Nórske kráľovstvo podieľajú na znižovaní hospodárskych a sociálnych rozdielov v Európskom hospodárskom priestore.

Na základe rozhodnutia Správnej rady Nadácie o poskytnutí grantu sa zaúčtuje celý záväzok voči grantistovi v schválenej výške poskytnutého grantu v prospech účtu náklady budúcich období. Čerpanie sa zúčtuje do nákladov postupne na základe predložených a schválených reportov o čerpaných prostriedkoch z poskytnutých grantov.

13. Príspevky prijaté ako podiel zo zaplatenej dane z príjmov

V súlade s opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 ako opatrenie č. MF/22612/2014-74, 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 podiel 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, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje v prospech účtu Výnosy budúcich období.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	0	8	4	5	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

14. 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

Účtovná jednotka v účtovnom období 2015 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Čl. III
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Budovy, haly a stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	14 377	-	-	-	-	-	-	14 377
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	14 377	-	-	-	-	-	-	14 377
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	14 377	-	-	-	-	-	-	14 377
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	14 377	-	-	-	-	-	-	14 377
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	0

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Nadácia neeviduje majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani majetok pri ktorom má Nadácia obmedzené právo s ním nakladať.

2. Finančné investície

Finančné investície predstavujú cenné papiere podielových fondov (dlhopisy a fondy peňažného trhu) držané za účelom dlhodobého zhodnotenia. Prehľad o pohybe finančných investícií v priebehu bežného účtovného obdobia (2015) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	403 641	0	0	1 253 641
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	-230 059	0	0	-230 059
Presuny	0	0	0	0	-3 582	0	0	-3 582
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	170 000	0	0	1 020 000
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	1 535	0	0	1 535
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	1 535	0	0	1 535
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	403 641	0	0	1 253 641
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	171 535	0	0	1 021 535

V priebehu finančného roka končiaceho 31. decembra 2014 Nadácia Otvorenej spoločnosti obstarala 100% podiel v spoločnosti Otvorená spoločnosť, spol. s r.o. v hodnote 850 000 EUR. Investícia je k 31. decembru 2015 ocenená v historických nákladoch.

Ostatný dlhodobý finančný majetok (riadok č. 26 súvahy) predstavujú:

- podiely otvoreného podielového fondu Tatra Asset Management;
- podiely otvoreného podielového fondu VÚB Asset Management;

Suma 3 582 EUR predstavuje opravu ocenenia dlhodobého finančného majetku, ktorá bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaúčtovaná voči výsledku hospodárenia minulých období.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Prehľad o pohybe finančných investícií v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia (2014) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	854 940	0	0	854 940
Prírastky	850 000	0	0	0	10 933	0	0	860 933
Úbytky	0	0	0	0	-462 232	0	0	-462 232
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	403 641	0	0	1 253 641
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	854 940	0	0	854 940
Stav na konci bežného účtovného obdobia	850 000	0	0	0	403 641	0	0	1 253 641

2. Finančný majetok

Štruktúra finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	195	2 162
Ceniny	2 556	2 286
Bežné bankové účty	1 483 966	1 140 928
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 486 717	1 145 376

K 31.12.2015 môže Nadácia voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami okrem peňažných prostriedkov, ktorých použitie je účelovo viazané v súlade so schválenými rozpočtami programov.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

3. Pohľadávky

Pohľadávky v roku 2014 a 2015 sú v nasledujúcej štruktúre:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
FMO	215 390	1 079 660
Ostatné	479 151	934 866
Spolu	694 541	2 014 526

Štruktúra pohľadávok podľa lehoty splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	694 541	2 014 526
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	694 541	2 014 526

Vzhľadom na to, že všetky pohľadávky Nadácie sú v lehote splatnosti, Nadácia v bežnom účtovnom období, ako aj v bezprostredne predchádzajúcom období netvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Všetky pohľadávky sú krátkodobé.

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť

	31. december 2015	31. december 2014
Pohľadávky z obchodného styku	377	6 471
Ostatné pohľadávky – zostatok na účte		
Danske Bank, ku ktorému má Nadácia dispozičné právo	394 912	867 846
Iné pohľadávky (granty)	289 920	1 131 748
Daňové pohľadávky	9 332	8 461
Spolu krátkodobé pohľadávky (brutto)	694 541	2 014 526

Iné krátkodobé pohľadávky (riadok č. 50 súvahy) je suma bezpodmienečných pohľadávok, vznikajúcich uzavretím grantových zmlúv. Účelom grantov je podpora aktivít Nadácie v budúcom období.

4. Časové rozlíšenie aktív

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - EEA (nevyčerpané prostriedky z poskytnutých grantov)	429 847	1 624 220
Náklady budúcich období - Výzva k ľudskosti (nevyčerpané prostriedky z poskytnutých grantov)	316 967	0
Ostatné náklady budúcich období	102	99
Príjmy budúcich období	0	4 816
Spolu	746 916	1 629 135

Poznámky (Úč. NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

5. Vlastné zdroje krytia stálych a obežných aktív

Prehľad o pohybe vlastných zdrojov krytia v priebehu bežného účtovného obdobia (2015) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	102 915	0	0	0	102 915
z toho:	0	0	0	0	0
• nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
• vklady zakladateľov	0	0	0	0	0
• prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	1 536	0	0	1 536
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
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	2 413 873	0	5 975	-267 633	2 140 265
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-267 633	-241 137	0	267 633	-241 137
Spolu	2 249 155	-239 601	5 975	0	2 003 579

Suma 5 975 EUR predstavuje výsledok opráv ocenenia a zostatkov realizovaných pri zostavovaní účtovnej závierky a účtovaných bez vplyvu na výsledok bežného účtovného obdobia.

Prehľad o pohybe vlastných zdrojov krytia v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (2014) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	102 915	0	0	0	102 915
z toho:	0	0	0	0	0
• nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
• vklady zakladateľov	0	0	0	0	0
• prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
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	1 845 185	0	74 054	642 742	2 413 873
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	642 742	-267 633	0	-642 742	-267 633
Spolu	2 590 842	267 633	0	0	2 249 155

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Základné imanie sa člení na registrované, vo výške 6 639 EUR, a neregistrované vo výške 96 276 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
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
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0
Iné	0
Účtovná strata	-267 633
Vysporiadanie účtovnej strat	
Zo základného imania	0
Z rezervného fondu	0
Z fondu tvoreného zo zisku	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	267 633
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0
Iné	0

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za rok 2015 vo výške -244 404 EUR správna rada Nadácie ešte nerozhodla. Návrh pre správnu radu bude previesť výsledok hospodárenia na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

6. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie (2015) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2015 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 070	10 059	-8 070	0	10 059
Ostatné rezervy					
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na daň z príjmu	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	15 240	5 040	-15 240	0	5 040
Spolu	23 310	15 099	-23 310	0	15 099

Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv vytvorených k 31. decembru 2015 je nasledujúci finančný rok 2016.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Prehľad o pohybe rezerv za predchádzajúce účtovné obdobie (2014) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	1.1.2014 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2014 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 765	8 070	-14 765	0	8 070
Ostatné rezervy					
Rezerva na odchodné	10 275	0	-10 275	0	0
Rezerva na daň z príjmu	19	0	-19	0	0
Rezerva na audit	10 200	15 240	-10 200	0	15 240
Spolu	35 259	23 310	-35 259	0	23 310

7. Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	863	0
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	616	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	247	0

8. Záväzky

prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	627 777	1 439 218
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky spolu	627 777	1 439 218

Všetky záväzky sú splatné v priebehu roka 2016 (krátkodobé).

Druhovité členenie **ostatných záväzkov** v roku 2015 a 2014 je uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2015 EUR	k 31.12.2014 EUR
Granty fyzickým a právnickým osobám	580 095	1 399 657
Ostatné záväzky	7 641	2 966
Záväzky z titulu doplnkového dôchodkového poistenia	465	465
Spolu	588 201	1 403 088

Ostatné záväzky predstavujú nezúčtované a nevyčerpané granty schválené správnu radou Nadácie v roku 2015 v predchádzajúcich obdobiach.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

9. Časové rozlíšenie pasív

Detailná štruktúra výnosov budúcich období je v nasledujúcom prehľade:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	0	0	0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0	0	0
grantu	2 323 235	623 171	1 643 561	1 302 845
podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
Spolu	2 323 235	623 171	1 643 561	1 302 845

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Čl. IV

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

1. Prijaté príspevky a dotácie

Prehľad o príspevkoch a dotáciách:

	2015 EUR	2014 EUR
Príspevky od iných organizácií		
Príspevky od OSF	120 881	40 153
Granty od neštátnych inštitúcií	134 130	102 448
Granty od štátnych inštitúcií	0	85 548
Vrátené granty	0	-11 609
Príspevky od iných organizácií spolu	255 011	216 540
Dotácie		
Vyčerpané prostriedky z Nórskeho finančného mechanizmu	1 528 493	1 141 656
Príspevky od fyzických osôb	30 586	24 635
Príspevky z verejných zbierok	5 155	0
Príspevky z podielu zaplatenej dane	4 597	0
Spolu	1 823 842	1 382 831

2. Ostatné výnosy

Štruktúra ostatných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z nájmu majetku	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	95 000
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	75 168	389 731
Osobitné výnosy	6 937	15 000
Iné ostatné výnosy	59 580	4 879
Spolu	141 685	504 610

3. Príspevky z podielu zaplatenej dane

V roku 2015 bolo Nadácii z podielu zaplatenej dane poukázaných 3 990,- EUR. Z prijatej čiastky bolo v roku 2015 použitých 3 990,- EUR vo forme poskytnutých grantov a príspevkov.

	2015	2014
Poukázané 2% zaplatenej dane v bežnom roku	3 990	607
z toho použité v bežnom roku	-3 990	0
Použitie 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku	-607	0
Spolu použité v bežnom roku (riadok č. 71 výkazu ziskov a strát)	-4 597	0
Nespotrebované 2% v bežnom roku	0	607

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2015 EUR	2014 EUR
Realizované kurzové zisky	3 297	223
Spolu	3 297	223

5. Náklady na ostatné poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na ostatné služby v roku 2015:

	Hlavná – nezdaňovaná činnosť EUR	Podnikateľská – zdaňovaná činnosť EUR
Služby:		
Poštovné, telefóny, poplatky RTVS	10 416	0
Prenájmy – sídlo nadácie, aktivity	30 431	0
Ubytovanie, strava, občerstvenie – aktivity	9 819	0
Organizačné služby, inzercia, reklama, audio, video	60 049	15 037
Služby ekonomické, právne, notárske	75 476	0
IT služby, internet, tvorba webov, licencie, software	43 515	0
Preklady, tlmočenie	10 515	0
Prepravné a špedičné služby	5 989	0
Koordináčne služby, autorské honoráre – aktivity	99 406	0
Iné služby	34 250	0
Spolu	379 866	15 037

Prehľad o nákladoch na ostatné služby v roku 2014 a 2013:

	2014 EUR	2013 EUR
Ostatné služby - operačné programy	54 984	48 756
Prenájom	40 016	80 290
Koordinátorské služby - operačné programy	37 886	69 647
Profesné služby (vedenie účtovníctva)	47 195	44 240
Telekomunikačné služby	7 924	9 127
Tlačiarenske služby - operačné programy	4 896	8 532
Občerstvenie - operačné programy	6 317	13 437
Ostatné služby	129 430	132 247
Ubytovanie - operačné programy	7 694	4 669
Reklama	2 097	3 709
Spolu	338 439	414 654

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

Náklady za služby vykonané audítorskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Jednotlivé druhy nákladov za:		
overenie účtovnej závierky	5 040	10 200
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0	5 040
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	5 040	15 240

6. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2015 EUR	2014 EUR
Realizované kurzové straty	1 202	2 367
Spolu	1 202	2 367

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

1. Prenajatý majetok

Nadácia má prenajaté administratívne priestory od dcérskej spoločnosti – Otvorená spoločnosť, spol. s r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

1. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nadácia nemá žiadne iné aktíva a pasíva, ktoré by mali byť vykázané v účtovnej závierke.

Vzhľadom na to, že mnohé 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Nadácia v účtovnom období 2015 neúčtovala o iných aktívach.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 5 1 7 3 /SID

3. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

- a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Nadácia v účtovnom období 2015 neúčtovala o iných pasívach.

4. Opis významných položiek ostatných 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, 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 alebo odberateľských zmlúv,
d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
e) iné povinnosti.

Nadácia nemá žiadne budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Nadácia nemá ostatné finančné práva alebo povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

5. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Nadácia v účtovnom období 2015 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

6. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

7. Spriaznené strany

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky

		31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.	Nájom kancelárskych priestorov	80	6 006
Spolu		80	6 006

Náklady

		31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Otvorená spoločnosť, spol. s r.o.	Nájom kancelárskych priestorov	27 667	40 603
p. Neupauer	Ekonomické služby	5 550	18 385
p. Feniková	Ekonomické služby	5 400	12 000
Mayer/McCann Erickson, s.r.o.	Tlačová služba	5 190	970
Spolu		39 613	71 958

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

3	0	8	4	5	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Členovia štatutárnych orgánov Nadácie (Správna rada a Dozorná rada) nepoberali za svoju činnosť v týchto orgánoch v sledovanom účtovnom období žiadnu odmenu. Informácia o odmenách výkonného manažmentu je k dispozícii v sídle Nadácie.

