

Poznámky Úč NUJ 1 - 01

Poznámky

k 31.12.2015
(v eurách)Za bežné
účetné obdobiemesiac rok
od 0 1 2 0 1 5mesiac rok
do 1 2 2 0 1 5Za
bezprostredne
predchádzajúce
účetné obdobiemesiac rok
od 0 1 2 0 1 4mesiac rok
do 1 2 2 0 1 4

Účetná závierka:

☒ riadna
☐ mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 7 9 7 2 0 6 5

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 0 8 4 0 7 5

Názov účtovnej jednotky

N A D Á C I A M O N D I S C P

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

T A T R A N S K Á C E S T A 3

PSČ

0 3 4 1 7

Názov obce

R U Ž O M B E R O K

Číslo telefónu

0 4 4 / 4 3 6 2 8 8 4

Číslo faxu

0 4 4 / 4 3 6 6 8 4 7

e-mailová adresa

M I C H A L . P A L C I N S K Y @ M O N D I G R O U P . C O M

Zostavené dňa:
20.05.2016Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Údaje o zakladateľovi Nadácie

Názov organizácie a sídlo	Nadácia Mondí SCP Tatranská cesta 3, 034 17 Ružomberok
Zriaďovateľ	Mondí SCP, a.s. Tatranská cesta 3 034 17 Ružomberok
Dátum založenia	8. decembra 2004
Dátum vzniku (podľa registra nadácií MV SR)	14. decembra 2004

Zakladatelia	Podiel na nadačnom imaní		Hlasovacie práva
	v Eur	v %	v %
Mondí SCP, a. s.	6.639	100	100

Dňa 15.06.2015 bol podpísaný dodatok č. 5 k Nadačnej listine Nadácie Mondí SCP zo dňa 8.12.2004, na základe ktorého bola odsúhlasená zmena člena správnej rady a zmena revízora nadácie.

Z funkcie člena správnej rady sa vymazáva člen Ing. Peter Hlaváč a nahrádza sa novým členom Ing. Miroslavom Vajsom bytom Haškova 85, 974 41 Banská Bystrica.

Z funkcie revízora nadácie sa vymazáva Ing. Richard Žigmund a nahrádza sa novým revízorom Ing. Milanom Slobodom bytom Plavisko 426/64, 03401 Ružomberok.

(2) Členovia orgánov Nadácie:

Nadácia mala k 31.12.2015 nasledovných členov:

Funkcia	Meno
Správna rada nadácie	Ing. Miloslav Čurilla
	Ing. Roman Senecký
	Ing. Miroslav Vajs
Správca nadácie	Ing. Peter Jakubík
Revízor nadácie	Ing. Milan Sloboda

V priebehu roku 2016 došlo k zmene vo funkcii správcu nadácie. Od 4.3.2016 je správcom nadácie Ing. Roman Mataj bytom Čutkovská 8120/31, 034 01 Ružomberok.

(3) Účel, na ktorý bola Nadácia zriadená:

Účel nadácie	1. podpora ochrany a tvorby životného prostredia 2. ochrana a podpora zdravia a vzdelávania 3. podpora športu detí, mládeže a občanov zdravotne postihnutých 4. podpora kultúry 5. podpora zdravotníctva
--------------	--

(4) Informácie o zamestnancoch Nadácie

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadnych zamestnancov na základe pracovných zmlúv v hlavnom alebo vedľajšom pracovnom pomere, alebo na základe dohôd mimo pracovného pomeru.

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Nadácie:

Nadácia v priebehu roka 2015 ani v priebehu roka 2014 nemala vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti iné účtovné jednotky.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia o nepretržitom pokračovaní činnosti Nadácie:

Účtovná závierka Nadácie za rok 2015 bola zostavená za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód Nadácie:

V priebehu roku 2015 nedošlo k zmene účtovných zásad a zmene účtovných metód oproti roku 2014, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny Euro.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia alebo prijatia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov Nadácie:

k) pohľadávky - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou.

(4) Informácia k spôsobu zostavenia odpisového plánu Nadácie:

Odpisový plán pre rok 2015 nebol zostavený, nakoľko Nadácia neeviduje a nevlastní dlhodobý majetok.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadny dlhodobý hmotný alebo nehmotný majetok.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku Nadácie za bežné účtovné obdobie:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku Nadácie:

Nadácia k 31.12.2015 a k 31.12.2014 evidovala nasledovný stav a štruktúru krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	137	1.037
Ceniny		
Bežné bankové účty	106.032	158.898
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	106.169	159.935

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám Nadácie:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadny stav zásob a teda ani opravné položky k zásobám.

(8) Opis významných pohľadávok Nadácie:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadne dlhodobé alebo krátkodobé pohľadávky, a teda neeviduje ani pohľadávky do alebo po lehote splatnosti.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam Nadácie:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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

Položka	2015	2014
Náklady budúcich období	-	-
Príjmy budúcich období	9	12
Spolu	9	12

Príjmy budúcich období k 31.12.2015 predstavujú alikvotnú časť kreditných úrokov na jednoročnom termínovanom účte vedenom v Tatra banke.

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	6.639	0	0	0	6.639
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii	6.639	0	0	0	6.639
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely					

z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	792	0	0	3.317	4.109
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3.317	32	0	(3.317)	32
Spolu	10.748	32	0	0	10.780

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3.317
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	3.317
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov Nadácie:

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	603	603	(603)		603
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	603	603	(603)		603

Počiatkový zostatok na účte rezerv k 1.1.2015 predstavoval rezervu na audit účtovnej závierky za rok 2014 a na zverejnenie špecifikácie použitia prostriedkov 2% prijatých v roku 2014. Konečný zostatok na účte rezerv k 31.12.2015 predstavuje rezervu na audit účtovnej závierky za rok 2015 a na zverejnenie špecifikácie použitia prostriedkov 2% prijatých v roku 2015.

b) Údaj o položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky:

V priebehu roka 2015 Nadácia účtovala na účte 325 - Ostatné záväzky predpis a úhradu záväzkov vyplývajúcich z uzatvorených darovacích zmlúv a zmlúv o poskytnutí finančnej čiastky.

Nadácia k 1.1.2015 evidovala zostatok na účte 325 - Ostatné záväzky v sume 500,- Eur, ktorý bol tvorený neuhradeným záväzkom vyplývajúcim z uzatvorenej darovacej zmluvy:

- Veronika Junasová, darovacia zmluva 5/12/2014, suma 500,- Eur.

Uvedený záväzok bol uhradený v priebehu roka 2015.

K 31.12.2015 Nadácia eviduje zostatok na účtoch 325 - Ostatné záväzky vo výške 5.761,- Eur, ktorý bol tvorený neuhradenými záväzkami vyplývajúcimi z uzatvorených darovacích zmlúv ako aj z neuhradeného záväzku za audit účtovnej závierky za rok 2014 a neuhradeného nájomného za rok 2015:

- Mgr. Jakup Rožek, darovacia zmluva 16/11/2015, suma 200,- Eur;
- Ekotopfilm, darovacia zmluva 15/12/2015, suma 3.960,- Eur;
- Miroslav Vajda, darovacia zmluva 7/12/2015, suma 500,- Eur;
- Alena Blahútová, darovacia zmluva 5/12/2015, suma 500,- Eur;
- Mondi SCP, a.s., Nájomná zmluva, suma 1,- Eur;
- MIFEST, s.r.o., zmluva č. 108/15, suma 600,- Eur.

Uvedené záväzky budú uhradené v priebehu roka 2016.

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

Nadácia k 31.12.2015 neevidovala dlhodobé záväzky.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala záväzky zo sociálneho fondu.

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala záväzky z bankových úverov, pôžičiek alebo iných finančných výpomocí.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

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				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	148.096	89.034	(148.096)	89.034
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Zostatok na účte 384 015 – VBO–nevyčerpaný zostatok 2% z roku 2015 v sume 87.909,- Eur predstavuje zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za zdaňovacie obdobie roku 2014 prijatý v účtovnom období roku 2015, a ktorý bude spotrebovaný do konca nasledujúceho účtovného obdobia (do 31.12.2016). Uvedený zostatok bol v zmysle § 67 Opatrenia MF/24342/2007-74 preúčtovaný z účtu 665 000 – Príspevky z podielu zaplatenej dane na účet 384 015 – VBO–nevyčerpaný zostatok 2% z roku 2015.

Počiatočný zostatok na účte 384 014 – VBO–nevyčerpaný zostatok 2% z roku 2014 v sume 148.096,- Eur predstavoval zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane za zdaňovacie obdobie roku 2013 prijatý v účtovnom období roku 2014, ktorý bol celý použitý do konca roku 2015. V zmysle § 67 Opatrenia MF/24342/2007-74 bol uvedený počiatočný zostatok preúčtovaný do výnosov na účet 665 000 – Príspevky z podielu zaplatenej dane.

Zostatok na účte 384 915 – VBO–zostatok Anjel z roku 2015 v sume 1.126,- Eur predstavuje zostatok príspevkov od iných organizácií (od Mondi SCP, a.s.) prijatých v roku 2015 a nevyčerpaných do 31.12.2015. Uvedený zostatok bol preúčtovaný z účtu 662 000 – Prijaté príspevky od iných organizácií na účet 384 915 – VBO–zostatok Anjel z roku 2015.

(16) Údaje o majetku Nadácie prenajatom formou finančného prenájmu:

Nadácia k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 neevidovala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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.

Nadácia v roku 2015 ani v roku 2014 nedosiahla tržby za vlastné výkony a tovar.

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

V roku 2015 nadácia prijala príspevok z podielu zaplatenej dane za rok 2014 v celkovej sume 202.070,- Eur.

V roku 2015 použila Nadácia na svoj základný účel vo forme finančných a nefinančných darov celkovo sumu 284.481,- Eur. Z uvedenej sumy predstavovala suma 260.981,- Eur použitie podielu zaplatenej dane (vo forme finančných a nefinančných darov), z čoho suma 148.096,- Eur predstavovala použitie nevyčerpaného podielu zaplatenej dane prevedeného z roku 2014. Suma vo výške 23.500,- Eur (t.j. 284.481 - 260.981) predstavovala finančné dary z prostriedkov prijatých od iných organizácií (od Mondi SCP, a.s.).

Zároveň Nadácia v roku 2015 použila na svoju činnosť vo forme prevádzkových nákladov 1.277,- Eur. Rozdiel v sume 87.909,- Eur bol k 31.12.2015 preúčtovaný v zmysle platných postupov účtovania na účet 384 015 – nevyčerpaný zostatok z podielu zaplatenej dane z roku 2015. Rozdiel v sume 1.126,- Eur bol k 31.12.2015 preúčtovaný v zmysle platných postupov účtovania na účet 384 915 – nevyčerpaný zostatok z príspevkov od iných organizácií.

V roku 2015 Nadácia neprijala príspevky od fyzických osôb. V roku 2015 Nadácia prijala príspevky od iných organizácií na základe zmluvy uzatvorenej medzi Nadáciou a spoločnosťou Mondi SCP, a.s. so sídlom Tatranská cesta 3, 034 17 Ružomberok v celkovej sume 24.626,- Eur, z čoho na svoj základný účel použila sumu 23.500,- Eur.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:

V roku 2015 Nadácia neprijala dotácie alebo granty.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Nadácia v roku 2015 dosiahla výnosy z titulu úrokov z peňažných prostriedkov na bežnom a termínovanom účte v celkovej sume 40,- Eur.

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

Prehľad nákladov vynaložených Nadáciou za rok 2015 podľa jednotlivých nákladových druhov a riadkov výkazu ziskov a strát:

- r.1 Spotreba materiálu – režijný materiál vo výške 3,- Eur
- r.7 Ostatné služby – licenčný poplatok za účtovný program 60,- Eur, notárske služby a poplatky vo výške 70,- Eur, rezerva na audit ÚZ za rok 2015 v sume 600,- Eur, nájomné za rok 2015 v sume 1,- Eur
- r.15 Ostatné dane a poplatky – parkovné vo výške 13,- Eur a tvorba rezervy na zverejnenie výroku audítora k závierke za rok 2015 a zverejnenie špecifikácie použitia podielu zaplatenej dane vo výške 4,- Eur, poplatok za zmenu v nadačnej listine vo výške 17,- Eur, poplatok za prevod peňažných prostriedkov formou poštovej poukážky vo výške 11,- Eur
- r.21 Dary – finančné dary v zmysle svojej hlavnej činnosti vo výške 284.481,- Eur a nepeňažné dary v zmysle svojej hlavnej činnosti vo výške 301,- Eur

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

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Podpora ochrany a tvorby životného prostredia	0	0

Ochrana a podpora zdravia a vzdelávania	76.946	58.494
Podpora športu detí, mládeže a občanov zdravotne postihnutých	49.449	37.591
Podpora kultúry	21.702	16.498
Podpora zdravotníctva	0	0
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		87.909

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Nadácia v roku 2015 neuhrádzala bankové poplatky.

(8) Vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600
uistiťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	4
Spolu	604

Suma 4,- Eur predstavuje náklad súvisiaci so zverejnením špecifikácie použitia prostriedkov 2% prijatých v roku 2014 a výroku audítora k účtovnej závierke za rok 2015 v Obchodnom vestníku.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Nadácia v roku 2015 ani v roku 2014 neevidovala prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

Nadácia k 31.12.2015 neeviduje žiadne budúce možné záväzky. Medzi dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významné skutočnosti.

