

Finančná časť

Hospodárenie nadácie

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.

Účtovanie prijatých a poskytnutých grantov

V čase podpísania zmluvy o darovaní (prijatie) Nadácia zaúčtuje grant na ľarchu účtu pohľadávok a v prospech fondov organizácie vo vlastnom imaní s výnimkou prostriedkov, ktoré sa Nadácia v zmysle zmluvy o darovaní zaviazala prerozdeliť tretím stranám, pričom tieto prostriedky sa zaúčtujú v prospech účtu ostatných záväzkov.

Prijaté príspevky okrem grantov Nadácia zaúčtuje na ľarchu bankových účtov a v prospech výnosov t.j. mimo fondov organizácie vo vlastnom imaní.

V čase podpísania zmluvy o darovaní (poskytnutie) Nadácia zaúčtuje grant na ľarchu účtu fondov organizácie a v prospech účtu výnosov, zároveň zaúčtuje sumu v rovnakej výške na ľarchu účtu nákladov a v prospech účtu záväzkov voči prijímateľovi grantu.

Kompletná účtovná závierka so správou audítora je k nahliadnutiu v Nadácii.

Základný fond a nadačné imanie

Základný fond nadácia buduje už od roku 1998.

Účtovná hodnota základného fondu bola k 01.01.2017 vo výške **871 217 EUR**.

Účtovná hodnota základného fondu je k 31.12.2017 vo výške **871 217 EUR**.

Účtovná hodnota nadačného imania bola k 01.01.2017 vo výške **119 296 EUR**.

V roku 2017 sa prostriedky nadačného imania čerpali vo výške 0 EUR.

Účtovná hodnota nadačného imania je k 31.12.2017 vo výške **119 296 EUR**.

Prostriedky základného fondu a nadačného imania sú investované do:

- nehnuteľnosti v Bratislave Heydukovej ulici
- podielových fondov Tatra Asset Management
- krátkodobého finančného majetku

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	141 208	95 448	45 760	595 925
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008		002	2 640	2 640		
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	2 640	2 640		
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	138 568	92 808	45 760	595 925
Pozemky (031)		010	0	x	0	5 661
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)		012	128 651	83 011	45 640	220 263
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)		013	8 630	8 511	119	
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)		014	1		1	1
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	1 286	1 286		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)		018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019	0	0	0	370 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)		020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028		021				
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				
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 aktiv		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	1 366 326	5 119	1 361 207	1 210 317
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 preddávky 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	64 256	5 119	59 137	80 311
	Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043		5 119	-5 119	191
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	9 937		9 937	9 677
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	0	X	0	119
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	0	X	0	209
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047		X		
	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	54 319		54 319	70 055
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	1 302 070		1 302 070	1 130 006
	Pokladnica (211 + 213)	052	875	X	875	956
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	1 147 651	X	1 147 651	413 632
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		X		
	Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055	153 544		153 544	715 418
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	106 008		106 008	92 809
1.	Náklady budúcich období (381)	058	661		661	1 074
	Prijmy budúcich období (385)	059	105 347		105 347	91 735
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057		060	1 613 542	100 597	1 512 945	1 899 051

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	1 156 860	1 066 142
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	1 548 103	1 269 700
	Základné imanie (411)	063	129 785	129 784
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	1 418 318	1 139 916
	Fond reprodukcie (413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
	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	-203 558	-203 558
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-187 685	
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	258 098	586 583
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	2 281	1 503
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	2 281	1 503
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	294	272
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	294	272
	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	255 523	214 662
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	27 431	4 995
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	2 013	-10
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	1 182	
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	3 664	4 420
	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 (368)	095		
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	221 233	205 257
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	0	370 146
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098	0	185 000
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099	0	185 146
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100		
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	98 017	246 326
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	98 017	246 326
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	1 512 975	1 899 051

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 - 01)

IČO 3 1 7 5 3 8 3 3 / SID

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	30 719		30 719	6 972
502	Spotreba energie	02	1 968	1 542	3 510	2 692
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1 574		1 574	2 304
512	Cestovné	05	3 636		3 636	2 189
513	Náklady na reprezentáciu	06	3 378		3 378	1 939
518	Ostatné služby	07	389 785	8 000	397 785	352 365
521	Mzdové náklady	08	29 127		29 127	37 399
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	9 722		9 722	13 245
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	971		971	1 157
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013	0	0	0	148
532	Daň z nehnuteľností	014	268		268	197
538	Ostatné dane a poplatky	015	106		106	124
541	Zmluvné pokuty a penále	016	3 088		3 088	
542	Ostatné pokuty a penále	017	41		41	
543	Odpísanie pohľadávky	018	183		183	
544	Úroky	019		4 150	4 150	38
545	Kurzové straty	020	3		3	
546	Dary	021	515		515	
547	Osobitné náklady	022	308		308	
548	Manká a škody	023	120		120	
549	Iné ostatné náklady	024	9 633	62	9 695	5 175
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	8 614		8 614	7 403
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026		542 975	542 975	
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030	281 853		281 853	103 864
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031	0	0	0	304
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034	0	0	0	198 731
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035	140 625		140 625	332 085
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036	298 470		298 470	
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037	166 573		166 573	143 761
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	1 381 280	556 729	1 938 009	1 212 092

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2 - 01)

IČO 3 1 7 5 3 8 3 3 / SID

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		13	13	
602	Tržby z predaja služieb	040	370	3	373	2 505
604	Tržby za predaný tovar	041		50	50	
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		15	15	37
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055	182 516		182 516	5 559
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	2 677		2 677	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059		565 000	565 000	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063		15 619	15 619	13 395
656	Výnosy z použitia fondu	064	166 573		166 573	183 541
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065		741	741	1 632
658	Výnosy z nájmu majetku	066		1 896	1 896	8 400
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068	455 271		455 271	609 221
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069				
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071	58 164		58 164	283 512
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072	281 853		281 853	103 864
669	Dotácie	073	26 714		26 714	5 478
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	1 174 138	583 337	1 757 475	1 217 144
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	-207 142	26 608	-180 534	5 062
591	Daň z príjmov	076	5 172		5 172	5 054
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	-212 314	26 608	-185 706	-2

Prehľad príjmov

Výnosy v roku 2017

Prehľad výnosov NDS podľa zdrojov a ich pôvodu		
Prijaté príspevky a dary od iných organizácií a FO	637 786 €	36,3 %
Tržby z predaja nehnuteľného majetku	565 000 €	32,2 %
Prijaté príspevky z verejnej zbierky	281 853 €	16 %
Výnosy z použitia Verejnej zbierky	166 573 €	9,5 %
2 % - podiel zaplatenej dane	58 164 €	3,3 %
Dotácie	26 713 €	1,5 %
Výnosy z precenenia	741 €	0,04 %
Výnosy z nájmu majetku	1 896 €	0,1 %
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	15 619 €	0,86 %
Iné, ostatné a mimoriadne výnosy	3 129 €	0,2 %
Výnosy NDS spolu	1 757 474 €	100,00 %

Darcovia nad 331 €

Fyzické osoby	Právnické osoby
Jana Šišmišová	DÔVERA zdravotná poisťovňa, a.s.
Kalabus Branislav	Nadácia Penta
Ing. Andrej Hlavatý	Nadácia Slovenskej sporiteľne
Šústová Zuzana	Kooperativa poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group
Denisa Tóthová	Komunálna poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group
Adam Ladislav	BILLA s.r.o.
Gabriela Belisová	Cloetta Slovakia s.r.o.
Blažej Číž	Západoslovenská energetika, a.s.
Miškovská Adriana	Golf International, s.r.o.
Jana Grusmanová	dm drogerie markt, s.r.o.
Straka Karol	tesa tape s.r.o. - organizačná zložka Slovensko
Košťunová Lenka	Stredoslovenská energetika, a.s.
Alena Bocmanová	STARM s.r.o.
Ľubica Lobíková	AXESS, spol. s r. o.

Ing. Drahovská Anna	Family Dental Care s. r. o.
Lukáš Hrošovský	SPP - distribúcia , a.s.
	Združenie STORM
	MEDIAN SK, s.r.o.
	PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
	J & T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky
	Ernst & Young, k.s.
	INVESCO CHS, s.r.o.
	Accenture Technology Solutions - Slovakia, s.r.o.

Prehľad o fyzických osobách a právnických osobách, ktorým nadácia poskytla prostriedky na verejnoprospešný účel, na ktorý bola nadácia založená a informácia, akým spôsobom sa tieto prostriedky použili

Náklady v roku 2017

Prehľad nákladov NDS podľa jednotlivých druhov činností		
Grantové programy – prevencia a intervencia	600 087 €	30,8 %
- z toho poskytnuté granty a individuálna podpora	529 669 €	
- z toho riadenie (programové, projektové, finančné)	61 788 €	
- hodnotiaci proces	3 987 €	
- z toho aktivity projektov	2 687 €	
- z toho publicita, PR a komunikácia	460 €	
- z toho ostatné (réžia, nepriame náklady)	1 496 €	
Vzdelávanie – vzdelávacie centrum	119 749 €	6,2 %
- z toho riadenie (programové, projektové, finančné)	58 811 €	
- z toho aktivity projektov	43 796 €	
- z toho publicita, PR a komunikácia	6 338 €	
- z toho poskytnuté dary	3 000 €	
- z toho ostatné (réžia, nepriame náklady)	7 804 €	
Hodina deťom – filantropia	508 734 €	26,2 %
- toho riadenie (programové, projektové, finančné)	333 553 €	
- z toho fundraisingové aktivity	122 766 €	
- toho publicita, PR a komunikácia	48 192 €	
- z toho ostatné (réžia, nepriame náklady)	4 223 €	
Správa a riadenie	713 940 €	36,7 %
- z toho ochrana a zhodnotenie majetku nadácie	4 303 €	
- z toho propagácia verejnoprospešného účelu nadácie alebo účelu nadačných fondov	9 905 €	
- z toho odmena za výkon funkcie správcu	8 770 €	
- toho cestovné výdavky	1 830 €	
- z toho mzdové náklady	21 908 €	
- z toho charitatívna lotéria	5 000 €	
- iné náklady na ostatné činnosti spojené s prevádzkou	662 224 €	
Inkluzívne vzdelávanie	2 649 €	0,1 %
- z toho projektové riadenie	2 000 €	
- z toho komunikácia	649 €	
Náklady NDS spolu	1 945 159 €	100,0 %

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zmeny v nadačnej listine a v zložení orgánov nadácie

V roku 2017 boli vykonané nasledovné zmeny v nadačnej listine:

V roku 2017 nastali nasledovne zmeny v zložení orgánov nadácie:

Prehľad o činnosti nadačných fondov spolu s prehľadom o prostriedkoch nadačných fondov