

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke Nadácia Cvernovka
zostavenej k 31.12.2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správcomi a zakladateľom nadácie, správnej rade, dozornej rade a výkonnej rade nadácie

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Nadácia Cvernovka („Nadácia“), ktorá obsahuje súvahu 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Nadácie k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Nadácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Nadácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Nadáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli

ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Nadácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Nadácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nadácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Nadácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum správy: 27. 03. 2019

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä B Č 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 1 2 0 2 6 5 7 4 1 IČO 5 0 0 6 3 4 2 1 SID SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
---	--	--

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 C v e r n o v k a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Račianska Číslo 7 8
PSČ Obec
8 3 1 0 2 B r a t i s l a v a
Číslo telefónu Číslo faxu
0 9 0 5 / 1 4 9 8 9 9 0 /
E-mailová adresa
k o v a c o v a @ n a d a c i a c v e r n o v k a . s k

Zostavená dňa: 2 7 . 0 3 . 2 0 1 9	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

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		1013160,00	59862,00	953298,00	888596,00
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		5010,00		5010,00	
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004					
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006					
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007		5010,00		5010,00	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		1008149,00	59862,00	948287,00	888595,00
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		2635,00
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		663850,00	16629,00	647221,00	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		317021,00	43233,00	273788,00	233043,00
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014					
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		27278,00		27278,00	652917,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021		1,00		1,00	1,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022		1,00		1,00	1,00
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		119461,00		119461,00	178727,00
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 - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		57162,00		57162,00	72781,00
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		26544,00		26544,00	40687,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		30618,00		30618,00	32094,00
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		62299,00		62299,00	105946,00
Pokladnica (211 + 213)	052		36185,00	x	36185,00	38691,00
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		26114,00	x	26114,00	67255,00
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		3139,00		3139,00	
1. Náklady budúcich období (381)	058		923,00		923,00	
Príjmy budúcich období (385)	059		2216,00		2216,00	
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		1135760,00	59862,00	1075898,00	1067323,00

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	4863,00	-5805,00
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	6800,00	6800,00
Základné imanie (411)	063	6800,00	6800,00
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		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-12605,00	8513,00
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	10668,00	-21118,00
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	784962,00	873226,00
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	1300,00	
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	1300,00	
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	189640,00	205407,00
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	40,00	7,00
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	189600,00	205400,00
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	87303,00	104309,00
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	62620,00	59096,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	1862,00	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	1584,00	
Daňové záväzky (341 až 345)	091	4026,00	29413,00
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	17211,00	15800,00
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	506719,00	563510,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	444358,00	503941,00
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	62361,00	59569,00
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	286073,00	199902,00
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	286073,00	199902,00
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1075898,00	1067323,00

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	26104,00	50691,00	76795,00	60634,00
502	Spotreba energie	02	3808,00	117332,00	121140,00	78738,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	1442,00	28139,00	29581,00	18058,00
512	Cestovné	05	1846,00		1846,00	1584,00
513	Náklady na reprezentáciu	06	3421,00	189,00	3610,00	955,00
518	Ostatné služby	07	180588,00	207146,00	387734,00	212044,00
521	Mzdové náklady	08	579,00	19337,00	19916,00	4287,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	300,00	5280,00	5580,00	1463,00
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	2,00	72,00	74,00	22,00
528	Ostatné sociálne náklady	12	14,00	406,00	420,00	338,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	731,00	13890,00	14621,00	4693,00
538	Ostatné dane a poplatky	15	1931,00	3042,00	4973,00	3072,00
541	Zmluvné pokuty a penále	16	159,00	207,00	366,00	
542	Ostatné pokuty a penále	17	25,00	9,00	34,00	60,00
543	Odpísanie pohľadávky	18	1,00		1,00	
544	Úroky	19	1273,00	24171,00	25444,00	19069,00
545	Kurzové straty	20	9,00		9,00	10,00
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	2635,00		2635,00	
549	Iné ostatné náklady	24	537,00	21752,00	22289,00	21944,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	5042,00	38767,00	43809,00	16053,00
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	3,00		3,00	1200,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	3400,00		3400,00	
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	233850,00	530430,00	764280,00	444224,00

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		70865,00	70865,00	23100,00
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		58,00	58,00	
642	Ostatné pokuty a penále	51				87,00
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				15,00
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	949,00		949,00	
647	Osobitné výnosy	56	15006,00		15006,00	
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	10000,00	6167,00	16167,00	14473,00
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				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		489761,00	489761,00	292224,00
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	143337,00		143337,00	45378,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	1000,00		1000,00	16978,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	4767,00		4767,00	8184,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	35280,00		35280,00	22670,00
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	210339,00	566851,00	777190,00	423109,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-23511,00	36421,00	12910,00	-21115,00
591	Daň z príjmov	76		2242,00	2242,00	3,00
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-23511,00	34179,00	10668,00	-21118,00

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Zakladatelia:	Šimon Kliman Viliam Csino Branislav Čavoj Boris Meluš
Dátum založenia:	17.12.2015

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán: Branislav Čavoj, správca nadácie

Dozorný orgán: Katarína Hudáková, Martina Jakabovičová, Martin Čižmárik

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

Nadácia Cvernovka je nezávislou a apolitickou inštitúciou, ktorej účelom je predovšetkým podpora talentu a rozvoj ľudského, kultúrneho, spoločenského a ekonomického potenciálu jednotlivcov a subjektov pôsobiach v oblasti kreatívneho priemyslu, a to prostredníctvom vytvárania kreatívnych klastrov s cieľom:

- Zlepšovania podmienok pre sebarealizáciu začínajúcich umelcov, kreatívcov, vývojárov a výskumníkov,
- Efektívnejšej výmeny informácií a poznatkov v rámci kreatívnych klastrov pre dosahovanie synergických a kolaboratívnych efektov pri výstupoch jednotlivcov a tvorivých, tímov,
- Zvyšovania kultúrnych, spoločenských a ekonomických presahov kreatívnych klastrov na bezprostredné okolie, mestá a regióny, a to prostredníctvom, tvorby kultúrnych, spoločenských a voľnočasových programov, inicializácie komunitných a mestotvorných prvkov, prerozdelenia finančných prostriedkov z podporných a dotačných schém a inej nefinančnej podpory,
- Podpory iniciatív, vzdelávacích a osvetových aktivít zameraných na rozvoj občianskej spoločnosti na Slovensku, zvyšovanie kvality života v meste, zvyšovanie povedomia verejnosti o kultúrnych hodnotách a dedičstve Slovenska,

V rámci účelu, na ktorý bola nadácia zriadená, podporuje kultúrnu, vzdelávaciu, publikačnú, vydavateľskú, výskumnú, odbornú-poradenskú, či inú ekonomickú činnosť prispievajúcu k šíreniu povedomia o význame kreatívneho a kultúrneho priemyslu pri zvyšovaní kvality života ľudí v meste.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	350	300

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka k 31.12.2018 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

(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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou ,
krátkodobý finančný majetok - reálnou hodnotou,
pohľadávky– menovitou hodnotou,
krátkodobý finančný majetok– menovitou hodnotou,
časové rozlíšenie na strane aktiv – menovitou hodnotou,
záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri vzniku – menovitou hodnotou,
časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou,

(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 odpisov.

Druh majetku	Druh odpisu	Doba odpisovania	Ročný odpis	Rok zaradenia
Audio zostava	rovnomerný	4 roky	1 / 4	2017
Video vrátnik	rovnomerný	4 roky	1 / 4	2017
Plynová kotolňa	rovnomerný	15 rokov	1/15	2017
Výťah	rovnomerný	12 rokov	1/12	2018
Kamerový systém	rovnomerný	4 roky	1/4	2018
Rekonštrukcia budovy (Račianska 78, Bratislava)	rovnomerný	25 rokov	1/25	2018

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezerv.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

a) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie. b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku členení podľa položiek súvahy, uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Spolu
votné ocenenie - stav na čiatku bežného účtovného obdobia		2 635		249 096					652 917		904 648
prírastky			663 850	67 925					138 796	5 010	875 581
úbytky		2 635							764 435		767 070
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia		0	663 850	317 021					27 278	5 010	1 013 159
prírastky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				16 053							16 053
prírastky			16 629	27 180							43 809
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia			16 629	43 233							59 862
prírastky - stav na čiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2 635		233 043					652 917		888 595
stav na konci bežného účtovného obdobia		0	647 221	273 788					27 278	5 010	953 297

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	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	1							1
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1							1
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1							1

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	35 933	38 644
Ceniny	252	48
Bežné bankové účty	26 114	54 255
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		13 000
Spolu	62 299	105 946

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

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

Pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia		Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná Podnikateľská činnosť	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná Podnikateľská činnosť
Pohľadávky z obchodného styku (Pohľadávky z prenájmu priestorov a služieb spojených s nájmom)		26 544		40 687
Ostatné pohľadávky				
Pohľadávky voči Sociálnej poisťovni a Zdravotným poisťovniam				
Daňové pohľadávky				
Ostatné pohľadávky (pohľadávky z poskytnutých pôžičiek a úroky z poskytnutých pôžičiek)	30 618		32 094	
Spolu	30 618	26 544	32 094	40 687

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Nadácia nemá náplň pre túto položku.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	48 236	50 934
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 926	21 847
Pohľadávky spolu	57 162	72 781

(11) Prehľad významných položiek časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Nadácia nemá náplň pre túto položku

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii	6 800				6 800
vkklady 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	8 513	-21 118			-12 605

hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-21 118	10 668	-21 118		10 668
Spolu	-5 805	-2 021	-12 605		4 779

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-21 118	8 443
Rozdelenie účtovného zisku		
Pridel do základného imania		
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu		
Pridel do fondu reprodukcie		
Pridel do rezervného fondu		
Pridel do fondu tvoreného zo zisku		
Pridel do ostatných fondov		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do sociálneho fondu		
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-21 118	8 443
Iné		

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Nadácia v roku 2017 netvorila žiadne rezervy.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Nadácia nemá náplň pre túto položku

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

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov – dodávateľia	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	2 494	19 923
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	84 809	84 386
Krátkodobé záväzky spolu	87 303	104 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	79 000	63 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	110 600	142 200
Dlhodobé záväzky spolu	189 600	205 400
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	276 987	309 709

e) 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	7	8
Tvorba na ľarchu nákladov	75	22
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	42	23
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	40	7

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

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžičky						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver - SLSP	eur	3,5 %	15.7.2025	Osobný majetok zakladateľov	194 015	221 305
Dlhodobý bankový úver - Tise	eur	5,5 %	25.3.2024	40 000 eur osobné ručenie zakladateľov	312 074	342 205
Spolu					506 718	563 510

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

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na.

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	162 876	67 835	851	229 860
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
z prijatého nevyčerpaného grantu	1 000	11 500	1 000	11 500
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
Nájomné a služby fakturované vopred	36 026	44 713	36 026	44 713
SPOLU	199 902	124 048	37 877	286 073

(16) Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Či. 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.

Tržby z predaja služieb predstavujú tržby za poskytované služby spojené s nájmom prenajímaných priestorov na Račianskej 78 a 80, Bratislava.

(2) a (3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov a prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

	bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté príspevky fyzických osôb		
príspevky cez ľudiaľudom.sk a startlab.sk	1 000	16 926
iné		52
Prijaté príspevky od iných organizácií celkom	143 337	45 378
Z toho		
Nadácia VÚB	148 000	153 000
Nadácia Pontis	19 142	14 400
Férová Nadácia	5 000	10 000
Nadácia Orange	6 000	8 000
Taipejská reprezentačná kancelária		7 500
Naddácia SPP	29 305	5 000
ostatné	13 333	9 500
Zúčtovanie nevyčerpaných príspevkov z výnosov bud. období do výnosov bež. roka	851	
Nevyčerpaná časť prijatých príspevkov preúčtovaná na výnosy budúcich období	-78 295	-162 025
Dotácie (celkom)	35 280	22 670
Z toho		
Fond na podporu umenia	27 000	12 500
Bratislavský samosprávny kraj	5 000	9 870
ostatné	3 320	1 300
Zúčtovanie nevyčerpaných dotácií z výnosov budúcich období do výnosov bež. roka	1 000	
Nevyčerpaná časť dotácií preúčtovaná na výnosy budúcich období	-1 040	-1 000
Iné ostatné výnosy (celkom)	16 167	14 473
Z toho		
výnosy z spolupráce na kultúrnych projektoch	1 810	14 064
Úroky z poskytnutej pôžičky	938	409
Príjem z charitatívnej reklamy	10 000	
Osobitné výnosy		
výnosy zo vstupného na kultúrne podujatia	15 006	

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby (celkom)	387 734	212 044
Z toho		
Garantovaná energetická služba a prevádzka kotolne	15 015	14 898

Upratovanie budovy a úprava areálu	39 807	30 560
Telekomunikačné služby	3 015	4 102
Právne, poradenské a účtovné služby	20 025	18 261
Propagácia, fundraising	72 663	27 863
Ostatné mandátne služby	66 289	39 966
Produkcia, zabezpečenie podujatí, autorské odmeny	119 506	41 984

(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
Zachovanie kultúrnych hodnôt, podpora vzdelávania a organizovanie dobrovoľníckej činnosti pri budovaní kultúrneho kreatívneho centra Nová Cvernovka		4 767
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

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

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

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Nadácia má na základe Nájomnej zmluvy s Bratislavským samosprávnym krajom zo dňa 28.7.2016 prenajatú Budovu školy, internátu, iných stavieb a pozemkov tvoriacich areál bývalej Strednej priemyselnej školy chemickej a Školského internátu, nachádzajúcich sa na Račianskej ulici 78-80 v Bratislave.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) 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.

(2) 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:

(3) 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,

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

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

Po 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie významné skutočnosti.

