

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke 2018

nadácie

Nadácia Intenda

IČO: 36 069 787

**Pražská 11
811 04 Bratislava**

Správa nezávislého audítora
správnej rade a správcovi nadácie**Správa z auditu účtovnej závierky***Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Nadácie Intenda (ďalej ako „Nadácia“), ktorá obsahuje súvahu k 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 Z.z. 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.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Nadácie Intenda za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 30.05.2018 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor so zdôraznením skutočností uvedených v článku VI., bod 1.3 poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2017, ktorý opisuje možnú povinnosť vrátenia grantu Ministerstvu vnútra Slovenskej republiky vo výške 67 672 EUR. Grant nebol vrátený ani v účtovnom období 2018.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na článok III, časť Aktíva, bod 1 Poznámok, v ktorom sa uvádza, že Nadácia vyradila z účtovnej evidencie na základe vykonanej mimoriadnej fyzickej inventúry dlhodobého majetku dlhodobý nehmotný majetok vo výške 35 067,94 EUR, dlhodobý hmotný majetok vo výške 99 739,49 EUR a umelecké diela YMCA vo výške 2 248,89 EUR. Nadácia vytvorila opravnú položku k zostatkovej cene budovy v Považskej Bystrici vo výške 30 800 EUR z dôvodu prebiehajúceho súdneho sporu o určenie vlastníctva a k obstarávanému dlhodobému majetku (projektová dokumentácia k nadstavbe budovy na Pražskej ulici a projektová dokumentácia k parkovaciemu domu budovy na Pražskej ulici) vo výške 21 720 EUR z dôvodu nepredloženia predmetných projektových dokumentácií.

Ďalej upozorňujeme, že na pozemky (parc. č. 2921/19, 2926/34, 2926/71) v katastri Demänovská dolina – Jasná (okres Liptovský Mikuláš) je udelené predkupné právo z roku 2009 v prospech dcérskej spoločnosti Hotely mládeže Slovakia, a.s..

Upozorňujeme na článok III, časť Aktíva, bod 2.2 Poznámok, v ktorom sa uvádza, že Nadácia precenila hodnotu podielu vo výške 5 000 000 EUR v dcérskej spoločnosti Hotely mládeže Slovakia, a.s. na hodnotu 2 410 336 EUR metódou vlastného imania. Hodnota vlastného imania dcérskej spoločnosti Hotely mládeže Slovakia, a.s. poklesla zo sumy 4 582 906 EUR (k 31.12.2017) na sumu 2 410 336 EUR (k 31.12.2018).

Upozorňujeme na článok III, časť Pasíva, bod 1.1 Poznámok, v ktorom sa uvádza, že Nadácia znížila hodnotu vlastného imania o 2 248,89 EUR na základe výsledkov mimoriadnej fyzickej inventúry dlhodobého majetku, počas ktorej sa zistilo, že umelecké diela YMCA, ktoré boli vložené do Nadácie v minulých účtovných obdobiach, sa v priestoroch Nadácie nenachádzajú.

Upozorňujeme na článok III, časť Pasíva, bod 4.3 Poznámok, v ktorom sa uvádza, že Nadácii bol priznaný nenávratný finančný príspevok vo výške maximálne 199 897,38 EUR na financovanie projektu „Umelecko – kreatívne vzdelávanie ako kľúč k prehĺbeniu a zvýšeniu kvalifikácie mladých ľudí“. Na základe uznesenia č. 1/7/2018 zo dňa 28.12.2018 Správna rada Nadácie schválila odstúpenie od tejto zmluvy a prijatý príspevok vo výške 31 900 EUR bol vrátený Ministerstvu školstva, vedy, výskumu a športu SR vrátený dňa 18.01.2019.

Upozorňujeme na článok VI bod 1.1 Poznámok, v ktorom sa uvádza, že v decembri 2017 bolo deklarované jedným zo zakladateľov Nadácie Intenda - Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR – zvýšenie nadačného imania o 6,5 mil. EUR. Zo strany Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR nebolo vydané žiadne záväzné písomné stanovisko ku dňu vydania tejto audítorskej správy o navýšení nadačného imania a predmetné zvýšenie nebolo zrealizované.

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 Nadácia 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu 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 Spoločnosti.

- 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.

Bratislava, 27. júna 2019



Johanes & Partner s.r.o.
Kukorelliho 5, 901 01 Malacky
Licencia UDVA č. 405

Ing. Martin Johanes
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1128

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 0 2 0 2 8 5 8 0 6 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) | Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 |
| IČO 3 6 0 6 9 7 8 7 | | Za obdobie |
| SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0 | | 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)

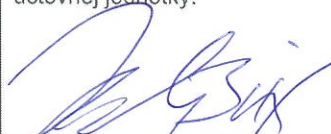
(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

N a d á c i a I n t e n d a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
P r a ž s k á 3 2 2 2 / 1 1
PSČ Obec
8 1 1 0 4 B r a t i s l a v a - S t a r é M e s t o
Číslo telefónu Číslo faxu
0 / 0 /
E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|--|
| Zostavená dňa: 2 7 . 0 6 . 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

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Strana aktív | č.r. | Božné 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 | 6749284,49 | 3707315,66 | 3041968,83 | 5307803,12 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008 | 002 | | | | |
| 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 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ) | 008 | | | | |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020 | 009 | 1749283,49 | 1117651,01 | 631632,48 | 724896,77 |
| Pozemky (031) | 010 | 147997,28 | x | 147997,28 | 147997,28 |
| Umelecké diela a zbierky (032) | 011 | 42489,35 | x | 42489,35 | 44738,24 |
| Stavby 021 - (081 + 092AÚ) | 012 | 1519521,15 | 1078375,30 | 441145,85 | 510107,15 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022 - (082 + 092AÚ)) | 013 | 9079,44 | 9079,44 | 0,00 | 334,10 |
| 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 | 8476,27 | 8476,27 | 0,00 | |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094) | 019 | 21720,00 | 21720,00 | 0,00 | 21720,00 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ) | 020 | | | | |
| 3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028 | 021 | 5000001,00 | 2589664,65 | 2410336,35 | 4582906,35 |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ) | 022 | 5000000,00 | 2589663,65 | 2410336,35 | 4582906,35 |
| Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ) | 023 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ) | 024 | | | | |
| Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ | 025 | | | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ) | 026 | | | | |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ) | 027 | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ) | 028 | | | | |

| Strana aktív | č.r. | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------------|-----------------------|------------|------------|--|
| | | Brutto | Korekcia | Netto | Netto |
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 |
| B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051 | 029 | 688313,84 | 450855,78 | 237458,06 | 227123,69 |
| 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 - 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 | 604553,30 | 450855,78 | 153697,52 | 162602,58 |
| Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ | 043 | 14191,52 | 14191,52 | 0,00 | 523,85 |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ) | 044 | 398880,02 | 398880,02 | 0,00 | |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 045 | | x | | |
| Daňové pohľadávky (341 až 345) | 046 | 415,55 | x | 415,55 | |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348) | 047 | | x | | 11959,34 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ) | 048 | | | | |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ) | 049 | | | | |
| Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ | 050 | 191066,21 | 37784,24 | 153281,97 | 150119,39 |
| 4. Finančné účty r. 052 až r. 056 | 051 | 83760,54 | | 83760,54 | 64521,11 |
| Pokladnica (211 + 213) | 052 | 281,95 | x | 281,95 | 652,38 |
| Bankové účty (221 AÚ + 261) | 053 | 83478,59 | x | 83478,59 | 63868,73 |
| 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 | 299,58 | | 299,58 | 2241,33 |
| 1. Náklady budúcich období (381) | 058 | 299,58 | | 299,58 | 2241,33 |
| Príjmy budúcich období (385) | 059 | | | | |
| MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057 | 060 | 7437897,91 | 4158171,44 | 3279726,47 | 5537168,14 |

| 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 | 2676476,37 | 4914364,56 |
| 1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067 | 062 | 2607460,76 | 4782279,65 |
| Základné imanie (411) | 063 | 5197125,41 | 5199374,30 |
| Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412) | 064 | | |
| Fond reprodukcie (413) | 065 | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414) | 066 | -2589664,65 | -417094,65 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415) | 067 | | |
| 2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071 | 068 | 13277,57 | 13277,57 |
| Rezervný fond (421) | 069 | | |
| Fondy tvorené zo zisku (423) | 070 | | |
| Ostatné fondy (427) | 071 | 13277,57 | 13277,57 |
| 3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428) | 072 | 123145,78 | 154171,03 |
| 4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101) | 073 | -67407,74 | -35363,69 |
| B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 | 074 | 130564,87 | 93348,12 |
| 1. Rezervy r. 076 až r. 078 | 075 | 72849,49 | 72425,49 |
| Rezervy zákonné (451AÚ) | 076 | | |
| Ostatné rezervy (459AÚ) | 077 | | |
| Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ) | 078 | 72849,49 | 72425,49 |
| 2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086 | 079 | 21,20 | 10,42 |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 080 | 21,20 | 10,42 |
| Vydané dlhopisy (473) | 081 | | |
| Záväzky z nájmu (474 AÚ) | 082 | | |
| Dlhodobé prijaté preddávky (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 | 57694,18 | 20912,21 |
| Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323 | 088 | 15614,15 | 12917,82 |
| Záväzky voči zamestnancom (331+ 333) | 089 | 742,91 | 675,52 |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336) | 090 | 487,51 | 459,60 |
| Daňové záväzky (341 až 345) | 091 | | 6859,27 |
| Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348) | 092 | 31900,00 | |
| 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 | 8949,61 | |
| 4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100 | 097 | | |
| Dlhodobé bankové úvery (461AÚ) | 098 | | |
| Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ) | 099 | | |
| Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249) | 100 | | |
| C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103 | 101 | 472685,23 | 529455,46 |
| 1. Výdavky budúcich období (383) | 102 | 0,00 | 11962,08 |
| Výnosy budúcich období (384) | 103 | 472685,23 | 517493,38 |
| VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101 | 104 | 3279726,47 | 5537168,14 |

| 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 | | 650,54 | 650,54 | 102,34 | |
| 502 | Spotreba energie | 02 | | 1180,74 | 1180,74 | | |
| 504 | Predaný tovar | 03 | | | | 7809,10 | |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 04 | | | | | |
| 512 | Cestovné | 05 | | | | 82,64 | |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 06 | | | | 49,67 | |
| 518 | Ostatné služby | 07 | | 18559,54 | 18559,54 | 16805,21 | |
| 521 | Mzdové náklady | 08 | | 11646,84 | 11646,84 | 12721,43 | |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 09 | | 3986,93 | 3986,93 | 4357,62 | |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 10 | | | | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 11 | | 10,78 | 10,78 | 10,42 | |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 12 | | | | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 13 | | | | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 14 | | 14103,97 | 14103,97 | 14168,37 | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 15 | | 535,03 | 535,03 | 126,73 | |
| 541 | Zmluvné pokuty a penále | 16 | | | | | |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 17 | | 84,50 | 84,50 | 15,00 | |
| 543 | Odpísanie pohľadávky | 18 | | | | 7000,00 | |
| 544 | Úroky | 19 | | | | | |
| 545 | Kurzové straty | 20 | | | | | |
| 546 | Dary | 21 | | | | | |
| 547 | Osobitné náklady | 22 | | | | | |
| 548 | Manká a škody | 23 | | | | | |
| 549 | Iné ostatné náklady | 24 | | 14070,59 | 14070,59 | 206,01 | |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 25 | | 38495,40 | 38495,40 | 39113,30 | |
| 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 | | 51532,69 | 51532,69 | | |
| 561 | Poskytnuté príspevky organizačným zložkám | 33 | | | | | |
| 562 | Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 34 | 1500,00 | | 1500,00 | | |
| 563 | Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 35 | 1800,00 | | 1800,00 | 3000,00 | |
| 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 | 3300,00 | 154857,55 | 158157,55 | 105567,84 |

| 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 | | 52443,88 | 52443,88 | 24066,31 |
| 604 | Tržby za predaný tovar | 41 | | | | 7809,10 |
| 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 | | 10,00 | 10,00 | |
| 642 | Ostatné pokuty a penále | 51 | | | | 15,00 |
| 643 | Platby za odpísané pohľadávky | 52 | | | | |
| 644 | Úroky | 53 | | | | 0,08 |
| 645 | Kurzové zisky | 54 | | | | |
| 646 | Prijaté dary | 55 | | 37990,32 | 37990,32 | |
| 647 | Osobitné výnosy | 56 | | | | |
| 648 | Zákonné poplatky | 57 | | | | |
| 649 | Iné ostatné výnosy | 58 | | 305,61 | 305,61 | 37997,00 |
| 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 | | | | |
| 661 | Prijaté príspevky od organizačných zložiek | 67 | | | | |
| 662 | Prijaté príspevky od iných organizácií | 68 | | | | |
| 663 | Prijaté príspevky od fyzických osôb | 69 | | | | |
| 664 | Prijaté členské príspevky | 70 | | | | |
| 665 | Príspevky z podielu zaplatenej dane | 71 | | | | 316,67 |
| 667 | Prijaté príspevky z verejných zbierok | 72 | | | | |
| 691 | Dotácie | 73 | | | | |
| Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73 | | 74 | | 90749,81 | 90749,81 | 70204,16 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38 | | 75 | -3300,00 | -64107,74 | -67407,74 | -35363,68 |
| 591 | Daň z príjmov | 76 | | | | 0,01 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 77 | | | | |
| Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-) | | 78 | -3300,00 | -64107,74 | -67407,74 | -35363,69 |

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v šľapcoch sú odvolávky na riadok alebo slúpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Čl. I. Všeobecné údaje

a) Poznámky predkladá:

| | |
|--|---|
| Obchodné meno | Nadácia Intenda |
| Právna forma | Nadácia |
| Sídlo | Pražská 3222/11, 811 04 Bratislava-Staré Mesto |
| Dátum založenia | 18.7.2001 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 18.7.2001 |
| Zakladateľ | Ministerstvo školstva SR, Rada mládeže Slovenska, Študentská rada vysokých škôl, o.z. |
| IČO | 36 069 787 |

b) Opis činnosti účtovnej jednotky

Nadácia Intenda podporuje rozvoj spoločnosti a cielene podporuje aktivity mladých ľudí smerujúce k naplneniu ich potrieb v spoločnostiach, kde žijú a prispieva k vytváraniu priestoru pre účasť mladých na živote spoločnosti. Nadácia realizuje grantové a operačné programy v súlade so svojím poslaním, prostredníctvom ktorých poskytuje finančnú a inú podporu osobám, a to najmä v nasledovných oblastiach:

- podpora ochrany práv detí a mládeže
- podpora rozvoja sociálnych, životných a iných zručností detí a mládeže
- podpora ochrany ľudských práv a iných humanitných cieľov
- podpora komunitného rozvoja
- podpora rozvoja vedy, výskumu a vzdelania
- podpora poskytovania sociálnej pomoci

Nadácia Intenda vykonáva zároveň podnikateľskú činnosť - prenájom budov a hnuiteľného majetku, ktorých je vlastníkom.

c) Zamestnanci

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

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2018 – 31.12.2018.

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená.

g) informácie o členoch štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Nadácie**Správna rada Nadácie Intenda****predseda**

Mgr. Michal Dyttert

Členovia Správnej rady

Mgr. Peter Kulan

Mgr. Peter Zubaľ

Kristína Zelná

Juraj Lizák

Mgr. Katarína Stoláriková do 21.12.2018

Mgr. Karol Klobušický

Mgr. Jaroslav Sýkora

PhDr. Veronika Trstianska, PhD. do 21.12.2018

Správca nadácie

Mgr. Branislav Mráz do 02.10.2018

Mgr. Karol Brix od 01.10.2018

Dozorná rada Nadácie Intenda

JUDr. Juraj Daniš, PhD.

Mgr. Erik Bednár do 10.9.2018

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania konzistentne v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania. Opatrenie MF SR č. MF/19760/2015-74 .
2. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

3. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
4. 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.
5. 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.
6. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti 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.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie.

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- f) zásoby obstarané kúpou:
Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané kúpou,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
Účtovná jednotka neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

- h) zásoby obstarané iným spôsobom
Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.
- i) zákazková výroba – účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe v priebehu účtovného obdobia.
- j) pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- m) záväzky:
- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- o) pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- q) deriváty – účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch,
- r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 – účtovná jednotka neeviduje takýto majetok,
- s) majetok obstaraný v privatizácii – účtovná jednotka neeviduje takýto majetok,
- t) emisné kvóty – účtovná jednotka neúčtovala o emisných kvótach v priebehu účtovného obdobia,
- u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- v) daň z príjmov odložená – účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani,
- w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – účtovná jednotka účtovala o dotáciách na obstaranie majetku, pričom dotácie rozpúšťala do výnosov podľa výšky účtovných odpisov majetku.
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – cenou obstarania a hodnotou z darovacej zmluvy a zásoby -- nemá náplň

2. pohľadávky, záväzky - menovitou hodnotou
3. pôžičky – menovitou hodnotou

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Nadácia vytvára rezervy na súdne spory a rezervy na ostatné záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky:
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 080 dní 100 %.

- Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------|------------------|------------------------------|
| Budovy a stavby | 40 rokov | 2,5 |
| Stroje a zariadenia | 4 roky | 25 |
| Inventár | 4, resp. 6 rokov | 25, resp. 16,66 |

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód
Účtovná jednotka nezmenila v účtovnom období účtovné zásady a účtovné metódy.

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

AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |

Nadácia vyradila z evidencie dlhodobý nehmotný majetok v celkovej výške 35 067,94 EUR na základe výsledkov mimoriadnej fyzickej inventúry dlhodobého majetku konanej v priebehu októbra 2018.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 32 494,72 | 2 573,22 | | | | | 35 067,94 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | - |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého **hmotného** majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Celkom |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|---|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Umelecké diela | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytuté preddávky | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 147 997,28 | 1 519 521,15 | 108 818,93 | 44 738,24 | | 8 476,27 | 21 720,00 | | 1 851 271,87 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 99 739,49 | 2 248,89 | | | | | 101 988,38 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 147 997,28 | 1 519 521,15 | 9 079,44 | 42 489,35 | | 8 476,27 | 21 720,00 | | 1 749 283,49 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 009 414,00 | 108 484,83 | 0,00 | | 8 476,27 | 0,00 | | 1 126 375,10 |
| Prírastky | | 38 161,30 | 334,10 | | | | | | 38 496,40 |
| Úbytky | | | 99 739,49 | | | | | | 99 739,49 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 047 575,30 | 9 079,44 | 0,00 | | 8 476,27 | 0,00 | | 1 065 132,01 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| Prírastky | | 30 800,00 | | | | | 21 720,00 | | 52 520,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 30 800,00 | | | | | 21 720,00 | | 52 520,00 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 147 997,28 | 510 107,15 | 334,10 | 44 738,24 | | 0,00 | 21 720,00 | | 724 896,77 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 147 997,28 | 441 145,85 | 0,00 | 42 489,35 | | 0,00 | 0,00 | | 631 632,48 |

Nadácia vytvorila opravnú položku na zostatkovú hodnotu majetku č. 34 – 21/017 „Považská Bystrica“ v celkovej výške 30 800 EUR, ktorý je predmetom súdneho sporu.

Nadácia vytvorila opravnú položku na obstarávaný dlhodobý majetok (projektová štúdia „Parkovací dom Pražská 11“, projektová štúdia „Prestavba a nadstavba administratívnej budovy na Pražskej 11“) v celkovej výške 21 720 EUR. Predmetné projektové štúdie neboli predložené.

Nadácia vyradila z evidencie dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 99 739,49 EUR na základe výsledkov mimoriadnej fyzickej inventúry dlhodobého majetku konanej v priebehu októbra 2018.

Nadácia zaúčtovala vyradenie umeleckých diel YMCA vo výške 2 248,89 EUR na základe vykonanej mimoriadnej priebežnej inventúry dlhodobého majetku v priebehu októbra 2018 ako zníženie základného imania, nakoľko tieto umelecké diela boli predmetom vkladu v minulých účtovných obdobiach.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|---|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Umelecké diela | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 147 997,28 | 1 519 521,15 | 108 818,93 | 44 738,24 | | 8 476,27 | 14 820,00 | | 1 844 371,87 |
| Prírastky | | | | | | | 6 900,00 | | 6 900,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 147 997,28 | 1 519 521,15 | 108 818,93 | 44 738,24 | | 8 476,27 | 21 720,00 | | 1 851 271,87 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 971 424,00 | 107 361,83 | | | 8 476,27 | | | 1 087 262,10 |
| Prírastky | | 37 990,00 | 1 123,00 | | | | | | 39 113,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 009 414,00 | 108 484,83 | | | 8 476,27 | | | 1 126 375,10 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 147 997,28 | 548 097,15 | 1 457,10 | 44 738,24 | | 0,00 | 14 820,00 | | 757 109,77 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 147 997,28 | 510 107,15 | 334,10 | 44 738,24 | | 0,00 | 21 720,00 | | 724 896,77 |

Na pozemky (parc. č. 2921/19, 2926/34, 2926/71) v katastri Demänovská dolina – Jasná (Liptovský Mikuláš) je udelené predkupné právo z roku 2009 v prospech dcérskej spoločnosti Hotely mládeže Slovakia, a.s..

1.3 Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účtovná jednotka zabezpečuje poistenie svojho majetku prostredníctvom nájomcu.

1.5 Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Účtovná jednotka nemá majetok vo vlastníctve iných subjektov.

1.6 Goodwill

Účtovná jednotka neúčtuje o Goodwille.

1.7 Výskumná a vývojová činnosť

Účtovná jednotka neúčtuje o výskume a vývoji.

2 Dlhodobý finančný majetok

2.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

| | 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 | 5 000 000,00 | 1,00 | | | | | | 5 000 001,00 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 5 000 000,00 | 1,00 | | | | | | 5 000 001,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 417 093,65 | 1,00 | | | | | | 417 094,65 |
| Prírastky | 2 172 570,00 | | | | | | | 2 172 570,00 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 2 589 663,65 | 1,00 | | | | | | 2 589 664,65 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 4 582 906,35 | 0,00 | | | | | | 4 582 906,35 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 2 410 336,35 | 0,00 | | | | | | 2 410 336,35 |

2.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Názov spoločnosti | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlastného imania ku koncu | | Účtovná hodnota ku koncu | |
|--|---------------------------------|---|------------------------------------|--|---------------------------|--|
| | | | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Hotely mládeže Slovakia, a.s. | 100 | 100 | 2 410 336,35 | 4 582 906,35 | 2 410 336,35 | 4 582 905,35 |
| HJ Group, s.r.o. | 11,30 | 11,30 | Nebola predložená účtovná závierka | Nebola predložená účtovná závierka | 0,00 | 0,00 |
| Vydavateľstvo Včielka – Zornička, s.r.o. | 100 | 100 | Nebola predložená účtovná závierka | Nebola predložená účtovná závierka | 0,00 | 0,00 |

Nadácia Intenda prihlásila svoje pohľadávky v plnej výške voči spoločnosti HJ Group, s.r.o., na ktorú bol dňa 27.11.2015 vyhlásený konkurz. Konkurzné konanie v roku 2018 nebolo ukončené.

Nadácia precenila hodnotu podielu v dcérskej spoločnosti Hotely mládeže Slovakia, a.s. (ďalej ako „HMS“) metódou vlastného imania a znížila hodnotu podielu o 2 589 664 EUR k 31.12.2018.

Nadácia neobdržala ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovné závierky spriaznených spoločností HJ Group, s.r.o. a Vydavateľstvo Včielka – Zornička, s.r.o..

2.3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé cenné papiere držané do splatnosti.

2.4. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Účtovná jednotka neposkytla dlhodobú pôžičku.

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje ostatný dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Účtovná jednotka neeviduje na konci účtovného obdobia žiadne zásoby.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Účtovná jednotka nemá záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami.

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky**4.1. Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:***Veková štruktúra*

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 413 071,54 | 413 071,54 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | 415,55 | 415,55 |
| Iné pohľadávky | | 191 066,21 | 191 066,21 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 604 553,30 | 604 553,30 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok z obchodného styku je 30 dní. Údaje uvedené v tabuľke vyššie sú v brutto hodnote (pred zohľadnením opravných položiek).

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

| Položka | Spoločnosť – spriaznená osoba | Čiastka k 31. 12. 2018 |
|---|-------------------------------|------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | |
| Iné pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | |
| Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | |
| Iné pohľadávky | Hotely Mládeže Slovakia, a.s. | 153 162,58 |
| Celkom | x | 153 162,58 |

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

| Položka | Stav k 1. 1. 2018 | Tvorba | Zníženie | Zrušenie | Stav k 31. 12. 2018 |
|---|----------------------|-----------|----------|-----------|------------------------|
| <i>Dlhodobé pohľadávky</i> | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | | | | | |
| <i>Krátkodobé pohľadávky</i> | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 426 018,19 | | | 12 946,65 | 413 071,54 |
| Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Sociálne zabezpečenie | | | | | |
| Daňové pohľadávky | | | | | |
| Iné pohľadávky | 25 824,90 | 11 959,34 | | | 37 784,24 |
| Spolu | 451 843,09 | | | | 450 855,78 |

4.4. Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá záložné práva ani iné formy zabezpečenia.

5. Finančné účty5.1. Nadácia eviduje finančný majetok v nasledovnej štruktúre

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci Bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|-----------------------------|---|--|
| Pokladnica, ceniny | 281,95 | 652,38 |
| Bežné bankové účty | 83 478,59 | 63 868,73 |
| Bankové účty termínované | 0,00 | 0,00 |
| Peniaze na ceste | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 83 760,54 | 64 521,11 |

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Časové rozlišení na strane aktiv

| Položka | K zúčtovaniu do 12 mesiacov | K zúčtovaniu nad 12 mesiacov | Spolu k 31. 12. 2018 |
|-------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období | 299,58 | | 299,58 |
| Príjmy budúcich období | 0,00 | | 0,00 |
| Spolu | 299,58 | | 299,58 |

7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky z finančného prenájmu.

PASÍVA**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Nadácia má vytvorené základné imanie k 31.12.2018 vo výške 5 197 125,41 EUR (k 31.12.2017 vo výške 5 199 374 EUR, pričom výšku základného imania tvoria:

- Vklady zriaďovateľov v celkovej výške 6 638,78 EUR,
- Vklady do cenných papierov v spoločnosti Hotely mládeže Slovakia, a.s. vo výške 5 000 000 EUR,
- Hnuteľný a nehnuteľný majetok vložený do Nadácie 190 486,63 EUR.

Nadácia k 31.12.2018 znížila hodnotu vlastného imania o 2 248,89 EUR na základe výsledkov mimoriadnej fyzickej inventúry dlhodobého majetku, počas ktorej sa zistilo, že umelecké diela YMCA, ktoré boli vložené do Nadácie v minulých obdobiach, sa v priestoroch Nadácie nenachádzajú.

Nadácia rozpustila časť výnosov budúcich období vo výške 4 338,44 EUR na ľarchu účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov ako opravu chýb minulých období.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| 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 | |
| Iné | |
| Výsledok hospodárenia – účtovná strata | -35 363,69 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| Zo základného imania | |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondu tvoreného zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 35 363,69 |
| Iné | |

PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|----------------------|------------------|-------------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | 5 199 374,30 | 0,00 | -2 248,89 | | 5 197 125,41 |
| z toho: nadačné imanie v nadácii | 6 638,78 | 0,00 | 0,00 | | 6 638,78 |
| z toho: vklady zakladateľov | 5 192 735,52 | 0,00 | -2 248,89 | | 5 190 486,63 |
| Bezodplatne prevzatý dlhodobý majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - 417 094,65 | -2 172 570,00 | | | -2 589 664,65 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | 13 277,57 | | | | 13 277,57 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 154 171,03 | 4 338,44 | | -35 363,69 | 123 145,78 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -35 363,69 | -67 407,74 | | 35 363,69 | -67 407,74 |
| Spolu | 4 914 364,56 | -2 235 639,30 | -2 248,89 | 0,00 | 2 676 476,37 |

2. Rezervy

2.1. Zákonné rezervy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | |
| Ostatné rezervy | 71 249,49 | 0,00 | 0,00 | | 71 249,49 |
| Rezerva na audit | 1 176,00 | 1 600,00 | 1 176,00 | | 1 600,00 |
| SPOLU | 72 425,49 | 1 600,00 | 1 176,00 | | 72 849,49 |

2.2. Oslatné rezervy

Nadácia v roku 2015 vytvorila rezervu vo výške 67 672 EUR z dôvodu potenciálneho rizika vrátenia grantu určeného na Multikultúrne dielne Ministerstvu vnútra SR. K 31.12.2018 nebol grant na Multikultúrne dielne vrátený Ministerstvu vnútra SR.

Nadácia vytvorila v minulých obdobiach rezervu na súdny spor vo výške 1.487 EUR a rezervu na nevyfakturované dodávky vo výške 2.000 EUR.

3. Závázky

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|---|
| | Bežného účtovného obdobia | Bezprostredne prechádzajúceho účtovného obdobia |
| Závázky po lehote splatnosti | | |
| Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 57 694,18 | 20 912,21 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 57 694,18 | 20 912,21 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | | |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 57 694,18 | 20 912,21 |

Bežné účtovné obdobie:

| Položka | Splatnosť | | |
|--|------------------|----------------------|-----------------------|
| | do lehoty | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote |
| Závázky z obchodného styku | 15 614,15 | | |
| Nevyfakturované dodávky | | | |
| Závázky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Závázky voči spoločníkom a združeniu | | | |
| Závázky voči zamestnancom | 742,91 | | |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 487,51 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 31 900,00 | | |
| Ostatné záväzky | 8 949,61 | | |
| Spolu k 31.12.2018 | 57 694,18 | 0,00 | 0,00 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Položka | Splatnosť | | |
|--|------------------|----------------------|-----------------------|
| | do lehoty | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote |
| Závázky z obchodného styku | 12 917,82 | | |
| Nevyfakturované dodávky | | | |
| Závázky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Závázky voči spoločníkom a združeniu | | | |
| Závázky voči zamestnancom | 675,52 | | |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 459,60 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 6 859,27 | | |
| Ostatné záväzky | | | |
| Spolu k 31.12.2017 | 20 912,21 | 0,00 | 0,00 |

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 10,42 | 0,00 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 10,78 | 10,42 |
| Tvorba zo zisku | 0,00 | 0,00 |
| Čerpanie | 0,00 | 0,00 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 21,20 | 10,42 |

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

4.1. Bankové úvery

Účtovná jednotka neprijala v priebehu účtovného obdobia bankové úvery.

4.2. Pôžičky, bankové úvery a návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4.3. Dotácie, granty a ostatné zúčtovania so štátnym rozpočtom

Nadácia mala pre rok 2014 schválený grant z Ministerstva vnútra SR na mediálne multikultúrne dielne vo výške 79 721,34 EUR. Z tohto vyčerpala celkovú hodnotu 67.762 EUR. Na zostatok nevyčerpanej časti vo výške 11 959,34 EUR bola k 31.12.2018 vytvorená opravná položka v 100 % výške.

Nadáci bol na základe zmluvy č. OPLZ/349/2018 zo dňa 06.09.2018 s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR priznaný nenávratný finančný príspevok vo výške maximálne 199 897,38 EUR na financovanie projektu „Umelecko – kreatívne vzdelávanie ako kľúč k prehĺbeniu a zvýšeniu kvalifikácie mladých ľudí“. Nadácia prijala v 10/2018 na bankový účet časť z tohto príspevku od Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR vo výške 31 900 EUR. Na základe uznesenia č. 1/7/2018 zo dňa 28.12.2018 Správna rada Nadácie schválila odstúpenie od tejto zmluvy na základe zásadných nedostatkov projektu a pre konkurzné konanie vedené na dcérsku spoločnosť Hotely mládeže Slovakia a.s.. Výpoveď zmluvy bola oznámená Ministerstvu školstva, vedy, výskumu a športu SR listom zo dňa 31.12.2018 a prijaté peňažné prostriedky vo výške 31 900 EUR boli vrátené dňa 18.01.2019.

5. Časové rozlíšenie na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Výdavky z dôvodu vrátenia nájomného podľa zmluvy (dobropis) | 0,00 | 11 962,08 |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Účtovná hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | 472 116,83 | 511 826,54 |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Nájom PC zostáv (výnosy za nasledovný rok) | 568,40 | 1 328,40 |

| | | |
|--|------|----------|
| Nezinventarizovaný zostatok k 1.1.2018 | 0,00 | 4 338,44 |
| | | |

| 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 | 511 826,54 | 0,00 | 39 709,71 | 472 116,83 |
| 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 | | | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |
| Iné – nezinventarizovaný zostatok z minulých období | 4 338,44 | 0,00 | -4 338,44 | 0,00 |
| Iné – služby týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia | 1 328,40 | 0,00 | 760,00 | 568,40 |

6. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV

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

1. Výnosy a náklady

1.1. 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 za vlastné výkony a tovar:

| Položka výnosov | Suma | |
|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Prenájom budov - podnikateľská činnosť | 42 306,69 | 21 242,00 |
| Predaj iných služieb – nájom PC zostáv – podnikateľská činnosť | 10 137,19 | 2 824,31 |
| Predaj tovaru – podnikateľská činnosť | 0,00 | 7 809,10 |
| Spolu | 52 443,88 | 31 875,41 |

1.2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

| Položky výnosov | Suma bežného obdobia | Suma predchádzajúceho obdobia |
|--|----------------------|-------------------------------|
| Príspevky z podielu zaplatenej dane | 0,00 | 316,67 |
| Prijaté dary | 37 990,32 | 0,00 |
| Prijaté príspevky od iných organizácií | 0,00 | 0,00 |
| Prijaté príspevky od fyzických osôb | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné výnosy | 305,61 | 37 997,00 |

Konečný zostatok Prijatých darov súvisí s rozpúšťaním výnosov budúcich období pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorý bol nadobudnutý bezodplatne v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bol zostatok vykázaný na riadku 58 Výkazu ziskov a strát – Iné ostatné výnosy.

1.3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

| Položky výnosov | Suma bežného obdobia | Suma predchádzajúceho obdobia |
|-----------------|----------------------|-------------------------------|
| Dotácie - grant | 0,00 | 0,00 |

1.4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

| Položka finančných výnosov | Suma bežného obdobia | Suma predchádzajúceho obdobia |
|----------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Úroky | 0,00 | 0,08 |
| Výnosy z dlhodobého fin. majetku | 0,00 | 0,00 |

1.5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby a iných ostatných nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 1 600,00 | 2 000,00 |
| Právne a poradenské služby | 5 527,00 | 8 285,00 |
| Odpis pohľadávky | 0,00 | 7 000,00 |
| Ostatné služby | 11 432,54 | 6 520,00 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Daň z nehnuteľností | 14 103,97 | 14 168,00 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 51 532,69 | 0,00 |
| Osobitné náklady (rezerva na vrátenie grantu) | 0,00 | 0,00 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Úroky | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté príspevky fyzickým osobám | 1 800,00 | 3 000,00 |
| Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám | 1 500,00 | 0,00 |
| Príspevky z podielu zaplatenej dane | 0,00 | 0,00 |

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za | Suma |
|--|----------|
| Overenie účtovnej závierky | 1 600,00 |
| Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| Súvisiace audítorské služby | |
| Daňové poradenstvo | |
| Ostatné neauditorské služby | |
| Spolu | 1 600,00 |

1.6. 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 |
|---|---|--|
| Poskytnuté príspevky | 0,00 | 0,00 |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | 0,00 |

Čl. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VI Ďalšie informácie

1.1 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.

V decembri 2017 bolo deklarované jedným zo zakladateľov Nadácie Intenda - Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR – zvýšenie nadačného imania o 6,5 mil. EUR. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky predmetné zvýšenie nebolo zrealizované. Nadácia oslovila v priebehu roka 2019 Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR so žiadosťou o poskytnutie stanoviska k možnosti zvýšenia nadačného imania navýšením vkladu o túto sumu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo vydané žiadne písomné stanovisko zo strany Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR.

Nadácia Intenda vedie súdny spor so žalovanou Renátou Pavljkovou o uhradenie dlžnej čiastky vo výške 13 132,41 EUR (istina bez zákonného úroku z omeškania). Nadácia v konaní na prvostupňovom stupni uspela, momentálne bol spor odvolacím súdom opäť vrátený na súd prvého stupňa.

1.2. 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:

- 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
- 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 Intenda je žalovaná vo veci určenia vlastníckeho práva k nehnuteľnosti zo strany Ing. Jána Jaseníka, v prípade neúspechu je vyčíslený finančný dopad vo výške 600 EUR.

V roku 2014 bol Nadácii Intenda poskytnutý grant z Ministerstva vnútra SR (ďalej ako MVSR) na projekt Multikultúrne dielne v sume 67 762 EUR, ktorý bol zaúčtovaný v účtovných knihách. V roku 2015 sa dostala Nadácia Intenda do korešpondenčného kontaktu s MVSR, pričom iniciátorom tohto kontaktu bolo MVSR.

V uvedenej korešpondencii MVSR prehlasuje, že okolnosti poskytnutia predmetného grantu majú isté nedostatky, ktoré môžu viesť i k tomu, že tento grant bude musieť byť vrátený MVSR. V roku 2018 suma grantu nebola vrátená a predmetná suma je vykázaná v súvahe v časti Rezervy.

1.3. 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, a to:

- povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosť z opčných obchodov,
- 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.

Účtovná jednotka nemá žiadne iné záväzky a ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Účtovná jednotka nevlastní žiadnu nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

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

Nadácia prijala v 10/2018 na bankový účet príspevok z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR vo výške 31 900 EUR, ktorý bol Ministerstvu školstva, vedy, výskumu a športu SR vrátený dňa 18.01.2019. V účtovnom období 2018 bol prijatý príspevok účtovaný súvahovo.

V apríli 2019 bolo iniciované súdne konanie, ktorého predmetom je určenie neplatnosti uznesení správnej rady Nadácie zo dňa 20.03.2019, ktorými mali byť zakladateľovi Nadácie Intenda – Ministerstvu školstva, vedy, výskumu a športu SR navrhnutí kandidáti na členov správnej rady Nadácie Intenda. V žalobe sa zároveň žalobcovia domáhali nariadenia neodkladného opatrenia, ktorým sa Nadácii Intenda zakáže nakladať s nehnuteľnosťami. Dňa 06.05.2019 bolo vo veci právnym zástupcom Nadácie Intenda podané odvolanie, ktorým sa žiada zamietnutie predbežného opatrenia v plnom rozsahu.

Dňa 03.02.2019 ukončil svoje pôsobenie vo funkcii člena Správnej rady Nadácie Mgr. Karol Klobušický.