

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

A. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Nadácia pre deti Slovenska (ďalej tiež „NDS“, alebo „Nadácia“)
Heydukova 3, 811 08 Bratislava
Právna forma: Nadácia
Dátum založenia: 5. december 1995
Dátum vzniku: 7. júl 1997
IČO: 31753833
Správca: Mgr. Ondrej Gallo, správca nadácie

2. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Slovenská akademická informačná agentúra – Servisné centrum pre tretí sektor, Hviezdoslavovo nám. 14, Bratislava

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

Hlavnou činnosťou Nadácie je:

- identifikovať a podporovať aktivity zamerané na deti a mladých ľudí najmä v oblasti osobnostného rozvoja, medziludských vzťahov, vzdelávania a začleňovania znevýhodnených skupín do spoločnosti,
- poskytovať finančnú, organizačnú a konzultačnú podporu organizáciám a inštitúciám na aktivity zamerané na deti a mladých ľudí, pomáhať pri rozvoji metodiky práce s deťmi,
- poskytovať finančnú, organizačnú, poradenskú a konzultačnú podporu organizáciám a inštitúciám zameraným na deti a mladých ľudí v oblastiach manažmentu (finančného, personálneho a organizačného), vzťahov s verejnosťou, získavania finančných prostriedkov (fundraising), medzi sektorovej spolupráce a rozvoja darcovstva a dobrovoľníctva,
- podporovať obhajobu záujmov detí a mladých ľudí a aktivity, ktoré majú za cieľ zlepšenie podmienok života detí a mladých ľudí na Slovensku,
- organizovať vzdelávacie aktivity, semináre, tréningy a konferencie so zameraním na deti a mladých ľudí, alebo so zameraním na rozvoj organizácií pracujúcich v ich prospech,
- podporovať vzájomnú spoluprácu organizácií so zameraním na deti a mladých ľudí alebo pracujúcich v ich prospech,
- uskutočňovať vzdelávaciu a osvetovú činnosť vo vzťahu k verejnosti,
- realizovať výskumy a analytické štúdie týkajúce sa detí a mladých ľudí, ako aj darcovstva a dobrovoľníctva v prospech detí a mladých ľudí v rámci Slovenskej republiky, ako aj na medzinárodnej úrovni,
- uskutočňovať vydateľskú a publikačnú činnosť,
- spolupracovať s odborníkmi pri realizácii všetkých aktivít Nadácie.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	8
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5 674	4 984

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada Nadácie schválila účtovnú závierku Nadácie za predchádzajúce účtovné obdobie (za rok 2018) dňa 18. júla 2019.

7. 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

Správna rada

Meno	Funkcia
Matej Ribanský	predseda
Tomáš Kamenec	člen
Anton Ondrej	člen
Martin Kultán	člen
Vladimír Bakeš	člen
Zuzana Poláčková	členka od 8. októbra 2019
Peter Guráň	členstvo ukončil 1. januára 2019

Dozorná rada

Meno	Funkcia
Ľubomír Slocík	člen
Monika Smolová	členka od 8. októbra 2019
Zuzana Kolčáková	členka od 8. októbra 2019
Ján Úžik	členstvo ukončil ku 8. októbra 2019
Pavol Kárász	členstvo ukončil ku 8. októbra 2019

8. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

V zriaďovateľskej pôsobnosti Nadácie nie sú žiadne organizácie.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (byt Heydukova)	40	Rovnomerne	2,5%
Samostatne hnuteľné veci (MacBook)	4	Rovnomerne	25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 700 Eur		jednorazovo	100%

c) Odpisovanie majetku obstaraného z prostriedkov prijatých grantov

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

d) Odpisovanie darovaného majetku a majetku obstaraného z prostriedkov základného fondu

Odpisy sa účtujú na ľarchu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu oprávok. Zároveň sa však neúčtuje na ľarchu účtov fondov a v prospech účtu výnosov, nakoľko by zníženie fondov základného imania a základného fondu muselo byť schválené Správnou radou Nadácie. Odpisovanie takéhoto majetku má preto dopad na výsledok hospodárenia Nadácie ako je ďalej uvedené v poznámke k účtovnej závierke.

V prípade schválenia zníženia fondov Nadácie Správnou radou na krytie obstarania majetku sa účtuje o prevode fondov do výnosov budúcich období a zároveň sa tieto rozpúšťajú do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpisovaním daného majetku. Uvedená transakcia nemá preto dopad na výsledok hospodárenia Nadácie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

e) Podielové fondy

Podielové fondy sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou. Následne sa k dátumu účtovnej závierky oceňujú reálnou hodnotou určenou kvalifikovaným odhadom, ktorý sa rovná podielu účtovnej jednotky na čistej hodnote majetku v podielovom fonde. Zmena reálnej hodnoty podielových fondov sa účtuje do výsledovky ako náklady resp. výnosy z precenenia cenných papierov.

f) Pohľadávky

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

i) Záväzky a úvery

Záväzky a úvery sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky a úvery sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

l) Účtovanie prijatých a poskytnutých grantov

V čase podpísania zmluvy o darovaní (prijatie) Nadácia zaúčtuje grant na ľarchu účtu pohľadávok a v prospech príslušných účtov. Jedným zo spôsobov je účtovanie do fondov organizácie vo vlastnom imaní. Druhým spôsobom sú prijaté príspevky, ktoré Nadácia zaúčtuje na ľarchu bankových účtov alebo pohľadávok a v prospech príslušných výnosov t.j. mimo fondov organizácie vo vlastnom imaní.

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

m) Fondy nadačné

Pri vzniku nákladovej položky Nadácia zaúčtuje náklad na ľarchu príslušného nákladového účtu a v prospech účtu záväzkov. Zároveň zaúčtuje sumu v rovnakej výške na ľarchu účtu fondov a v prospech účtu výnosov.

n) Príspevky prijaté v rámci programu Hodina deťom

Príspevky prijaté vykonávaním verejnej zbierky sa do výnosov účtujú v období, ku ktorému vecne časovo súvisia. Použitie výnosu zbierky sa účtuje na ľarchu účtu 567 – Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky. Súčasne sa v časovej a vecnej súvislosti účtuje na súvzťažný výnosový účet 667 – Prijaté príspevky z verejných zbierok.

o) Príspevky prijaté ako percento zo zaplatenej dane z príjmov

V súlade s opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 ako opatrenie č. MF/22612/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania, Nadácia účtuje príspevky prijaté ako podiel zo zaplatenej dane z príjmov na ľarchu účtov v bankách a v prospech účtu výnosov. Zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane, ktorý bude spotrebovaný v nasledujúcom období, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtuje v prospech účtu Výnosy budúcich období. Podiel dane, ktorý tvorí príspevok do fondov, sa účtuje v prospech účtu fondu.

p) Výnosy (ostatné)

Výnosy predstavujú najmä dary, granty, úroky z vkladov, tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (dobropisy a pod.).

q) 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

Nadácia nemenila účtovanie.

r) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- | | |
|--|-------------------------------------|
| • dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | - žiaden |
| • dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | - žiaden |
| • dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom | - žiaden |
| • dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | - obstarávacou cenou |
| • dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou | - žiaden |
| • dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom | - žiaden |
| • dlhodobý finančný majetok | - metódou vlastného imania |
| • zásoby obstarané kúpou | - žiadne |
| • zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, či iným spôsobom | - žiadne |
| • pohľadávky | - menovitou hodnotou pri ich vzniku |
| • krátkodobý finančný majetok | - menovitou hodnotou |
| • časové rozlíšenie na strane aktív a pasív | - účtovnou hodnotou |
| • záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | - menovitou hodnotou pri ich vzniku |
| • deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | - žiadne |

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

a) Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Budovy, haly a stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie -											
<i>stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	-	-	128 651	8 630	-	-	-	1 286	-	-	138 567
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	7 207	-	-	-	-	-	-	7 207
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	128 651	1 423	-	-	-	1 286	-	-	131 360
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	89 880	8 630	-	-	-	1 286	-	-	99 796
prírastky	-	-	3 216	-	-	-	-	-	-	-	3 216
úbytky	-	-	-	7 207	-	-	-	-	-	-	7 207
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	93 097	1 423	-	-	-	1 286	-	-	95 805
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
<i>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</i>	-	-	38 771	-	-	-	-	-	-	-	38 771
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	35 554	-	-	-	-	-	-	-	35 554

b) Dlhodobý finančný majetok

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobý finančný majetok				
Podielové cenné papiere v ovládanej osobe	-	-	-	-
Podielové cenné papiere s podstatným vplyvom	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	-	-	-	-
Pôžičky podnikom v skupine	-	-	-	-
Ostatné dlhodobý finančný majetok	-	400 000	1 444	398 556
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	400 000	1 444	398 556

Ostatný dlhodobý finančný majetok (riadok č. 26 súvahy) predstavujú podiely v dlhodobom investičnom fonde FINAX.

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

Nadácia nemá náplň pre túto položku.

d) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok. Nehnuteľnosť je poistená v poisťovni KOOOPERATIVA poisťovňa a.s., Vienna Insurance Group, výška ročného poistného je 263 eur.

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

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávky z obchodného styku 311	306	-
Daňové pohľadávky 342	-	1 066
Zúčtovanie s poisťovňami 336	-	-
Ostatné pohľadávky 315	94	94
Iné pohľadávky	75 571	88 312
z toho:		
Pohľadávka dar Pepco a Billa 378	45 000	-
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu – MV, EVS projekt 346	24 210	82 346
Iné 378	6 361	5 966
Spolu krátkodobé pohľadávky (brutto)	75 971	89 472

f) 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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-	-

g) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	75 971	89 472
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky spolu	75 971	89 472

h) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	575	167
Ceniny	1 950	1 912
Bežné bankové účty v EUR	624 179	1 070 542
Bežné bankové účty v USD	-	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	183
Spolu	626 704	1 072 804

K 31. decembru 2019 môže Nadácia voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami okrem peňažných prostriedkov, ktorých použitie je účelovo viazané v súlade so schválenými rozpočtami programov.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie (riadok č. 55 súvahy) predstavujú podiely v krátkodobom fonde FINAX.

Majetkové cenné papiere	31. december 2019	31. december 2018
Tatra Asset Management, správ. spol., a.s., eurový dlhopisový o. p. f.	-	151 435
Finax a.s., eurový o. c. p.	99 724	-
Spolu	99 724	151 435

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	151 435	100 000	151 711	99 724
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	153 544	100 000	151 711	99 724

i) Účty časového rozlíšenia – prechodné účty aktívne

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 57 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období:	82	107
- náklady na poistenie, doménu a webhosting	82	107
Príjmy budúcich období:	-	16 424
- príjmy budúcich období – VZ Hodina deťom (operátori)	-	16 424
Spolu prechodné účty aktívne	82	16 531

Príjmy budúcich období – Verejná zbierka Hodina deťom – 20. ročník

Príjmy budúcich období Verejnej zbierky Hodina deťom 21. ročník neboli realizované ako v predchádzajúcom roku (predpoklad úhrad za SMS platby na základe aplikácie, ktorá poskytovala informáciu o platbách od telekomunikačných operátorov ku 31. decembru 2018), pretože Nadácia nerealizovala k tomuto promo kampaň.

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

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	129 784	-	-	-	129 784
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	119 296	-	-	-	119 296
vklady zakladateľov	10 488	-	-	-	10 488
prioritný majetok	-	-	-	-	-
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	1 229 776	626 135	784 987	-	1 070 924
Fond reprodukcie	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Rezervný fond	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-364 131	-	-	61 734	-302 397
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	61 734	-60 715	-	-61 734	-60 715
Spolu	1 057 164			-	837 596

k) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov: 61 734,47 EUR – schválené správnou radou dňa 18. júla 2019.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 734
- Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	61 734

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2019.

l) Podrobný prehľad prijatých nových príspevkov do fondov a tiež čerpania fondov je uvedený v nasledujúcej tabuľke: (obraty MD a D na 412)

	31. december 2019	31. december 2018
Príspevky do Fondu - Hodina deťom	4 283	143 930
Príspevky do Fondu - Raz ročne spoločne	2 000	4 562
Príspevky do Fondu - GP Detský fond Leaf / Cloetta	9 280	11 260
Príspevky do Fondu - NF Komunálnej poisťovne	7 635	-
Príspevky do Fondu - NF Kooperatíva DAR	35 737	126 388
Príspevky do Fondu - NF Kooperatíva 2% 18/19	505	25 526
Príspevky do Fondu - NF Kooperatíva 2% 19/20	30 000	-
Príspevky do Fondu – Dôvera DAR	420 572	326 210
Príspevky do Fondu – Dôvera 2% 19/20	116 123	-
Príspevky do Fondu – Nika	-	912
Príspevky do Fondu - On-line generácia	-	3 000
SPOLU	626 135	641 788
Čerpanie VZ HD, poskytnuté granty Hodina deťom a správa	-140 548	-312 517
Čerpanie fondu Dôvera, poskytnuté granty GP, správa DAR	-422 943	-281 923
Čerpanie fondu Dôvera, 2%	-116 123	-
Čerpanie, fondu Raz ročne spoločne, granty, správa	- 2 000	-4 570
Čerpanie fondu Kooperatíva DAR	-21 797	-123 570
Čerpanie fondu NF Kooperatíva 2% 18/19	-26 031	-
Čerpanie fondu NF Kooperatíva 2% 19/20	-30 000	-
Čerpanie GP Detský fond Cloetta, správa	-8 690	-13 723
Čerpanie fondu Komunálna poisťovňa	-15 943	-22 638
Ostatné čerpanie fondov- Nika	-912	-
Ostatné čerpania fondov	-	-71 387
SPOLU	-784 987	-830 328

m) Záväzky

	31. december 2019	31. december 2018
Záväzky z obchodného styku 321	38 345	8 989
Záväzky voči zamestnancom 331,333	61	6 952
Záväzky voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam 336	-	4 447
Daňové záväzky 342	-	1 281
Ostatné záväzky spolu	39 658	94 838
Z toho Záväzky z nevyplatených grantov:		
Hodina deťom	30 039	56 930
Detský fond Cloetta	1 530	3 452
GP Dôvera	1 346	6 650
GP Športujem rád a bezpečne	6 936	16 827
Inkluzívne vzdelávanie	2 500	10 979
Spolu krátkodobé záväzky	78 064	116 507

Ostatné záväzky (riadok č. 96 súvahy) predstavujú záväzky Nadácie, ktoré vyplývajú zo zmluvných vzťahov so slovenskými organizáciami o poskytnutí grantu. Zahŕňajú tiež záväzky Nadácie vyplývajúce zo zmluvy o darovaní, v ktorej sa zaviazala darované prostriedky prerozdeliť tretím stranám.

n) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	31. december 2019	31. december 2018
Doklady v lehote splatnosti	78 064	116 507
Doklady po splatnosti do 30 dní	-	-
Doklady po splatnosti od 90 dní do 180 dní	-	-
Doklady po splatnosti nad 360 dní	-	-
Spolu :	78 064	116 507

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	78 064	116 507
Krátkodobé záväzky spolu	78 064	116 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	668	526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	668	526
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	78 732	117 033

p) 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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy spolu	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 881	3 488	4 881	-	3 488
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	4 881	3 488	4 881	-	3 488
Rezervy spolu	4 881	3 488	4 881	-	3 488

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia.

q) 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 obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	526	294
Tvorba na ťarchu nákladov	601	401
Čerpanie	459	169
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	668	526

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 80 súvahy) predstavujú nevyčerpanú časť fondu tvoreného mesačne z hrubých miezd zamestnancov.

r) Prehľad o bankových úveroch

Nadácia v roku 2019 neúčtovala o žiadnych bankových úveroch, ani žiadne nečerpala.

s) **Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období**

Položky časového rozlíšenia	Suma	spôsob rozpúšťania
383 – Výdavky budúcich období	-	podľa úhrady
384 – Výnosy budúcich období	316 808	do výnosov podľa čerpania prostriedkov

Výnosy budúcich období rok 2020 - v tom 177 000 eur na Inkluzívny projekt, 111 341 eur na Hodinu deťom 21. ročník (Verejná zbierka trvá do 31. mája 2020) a 28 467 eur spolu na vzdelávacie projekty.

t) **Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na**

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 101 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výnosy budúcich období	31. december 2019	31. december 2018
VBO podiel zaplatenej dane, spotrebovaný v nasledujúcom roku	-	30 574
Hodina deťom 21.ročník	111 341	-
Výnosy BO – Projekt Inkluzívne vzdelávanie (ples v opere)	177 000	122 240
Výnosy BO – Projekt EVS, MV - paušál	8 251	10 974
Iné, ostatné VBO	20 216	26 147
Spolu VBO	316 808	189 935

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobía	Prírastky		Úbytky		Stav na konci bežného účtovného obdobía
Hodina deťom 21.ročník	-	111 341		-		111 341
Dotácie zo štátneho rozpočtu EVS	10 974	-		2 723		8 251
Daru – inkl.vzdelávanie (ples v opere)	122 240	177 000		122 240		177 000
Podielu zaplatenej dane	30 574	-		30 574		-
Dary, granty, ostatné projekty	26 147	20 216		26 147		20 216
Spolu	189 935	308 557		181 684		316 808

D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁTa) **Poskytnuté príspevky**

Výška čerpaných schválených grantov pre domáce organizácie v roku 2019 je uvedená vo výkaze ziskov a strát, riadok č. 34, 35 a 37.

	31. december 2019	31. december 2018
Hodina deťom 567,110	149 144	246 740
Športujem rád a bezpečne 562,113	4 065	60 000
Bezpečne v komunite, bezpečne doma 562,115	17 122	720
Detský fond Cloetta 562,120	7 650	9 173
GP Dôvera 562,119	241 065	81 632
NF Dôvera – strategické partnerstvá	-	-
Raz ročne spoločne 562,112	2 000	3 300
Inkluzívne vzdelávanie – granty školám 562,121	54 212	37 964
Iné granty 562	-	6 115
Individuálna podpora pod NF Dôvera 563,119	115 352	151 047
Individuálna podpora ostatné 563	-	6 700
Schválené čerpané granty spolu	590 610	603 390
Členské príspevky	-	-
Spolu	590 610	

b) Prijaté príspevky a čerpanie fondov

Prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 874 639 eur, uvedené v riadku č. 68 výkazu ziskov a strát predstavujú prijaté príspevky a čerpanie fondov.

c) Príspevky z podielu zaplatenej dane

V roku 2018 bolo Nadácii z 2% zaplatenej dane poukázaných 126 341 eur. Z tejto sumy sa 95 767 eur použila v roku 2018 a zvyšná časť 30 574 eur sa použila v roku 2019.

V roku 2019 bolo Nadácii z 2% zaplatenej dane poukázaných 170 858 eur. Celá táto suma sa použila v roku 2019 na grantové programy a ostatné programy nadácie.

	31. december 2019	31. december 2018
Poukázané 2% zaplatenej dane v bežnom roku	170 858	126 341
z toho použité v bežnom roku	170 858	95 767
Použité 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku	30 574	97 461
Nespotrebované 2% v bežnom roku	-	30 574
Z toho: výnosy budúcich období:	-	30 574

Použitie príspevkov z podielu zaplatenej dane zverejňuje Nadácia v súlade s platnou legislatívou. Použitie 2% sa realizuje buď priamym účtovaním na účty 665, alebo ak ide o 2% ktoré idú do fondu, použitie sa realizuje účtovaním cez fondy.

d) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Ostatné služby – významné položky	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť ku 31.12.2019	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť ku 31.12.2018
- Zmluvné vzťahy s FO	115 325	186 894
- Reklama, marketing, inzercia, propagácia, mediálne a PR	95 110	65 958
- Lektorské, vzdelávacie a tréningové náklady	38 438	23 233
- Prenájom, ubytovanie, strava	32 798	29 340
- Notárske, právne, ekonomické a audítorské služby	30 052	34 534
- Ostatné služby na aktivity účtovnej jednotky (518-ost)	27 881	31 513
- Opravy a udržiavanie (511)	15 976	6 128
- Internet, web dizajn, registrácia domén, webhosting	9 897	10 226
- Cestovné a preprava (512)	7 433	6 671
- Hodnotenie, monitorovacie a evaluačné služby	4 595	4 930
- Telefóny, internet	4 082	3 068
- Preklady a tlmočenie	4 894	2 373
- Poštovné, kuriérska služby	2 230	2 526
SPOLU	388 712	407 394

e) 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

Iné ostatné náklady	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná – činnosť
- Úroky	-	-
- náklady na precenenie cenných papierov	-	-
- ostatné pokuty a penále	515	-
- kurzové straty	-	-

f) Výsledok hospodárenia

Zdaniteľný výsledok hospodárenia je tvorený nasledovnými výnosmi a nákladmi:

	31. december 2019	31. december 2018
Tržby za vlastné výkony, z predaja tovaru a služieb	-	-
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku 651	-	500
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Výnosy z precenenia cenných papierov a finančného majetku	-	-
Náklady na precenenie cenných papierov 557	-	1 191
Iné ostatné náklady 549	-	-
Daň z príjmov	-	-
Výsledok hospodárenia celkom	-	-691

g) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

	Suma
a) overenie účtovnej závierky – ÚJ rozhodla účtovať náklady na overenie ÚZ v období, kedy je služba poskytnutá.	-
Spolu	-

Zmluvný audit za rok 2019 bude realizovaný pro bono.

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

Nadácia v účtovnom období 2019 neúčtovala o prenajatom majetku, o majetku prijatom do úschovy a prípadných ďalších položkách.

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

Nadácia v účtovnom období 2019 neúčtovala o iných aktívach.

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

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Nadácia v účtovnom období 2019 neúčtovala o iných pasívach.

- H. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to**
- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
 - b) povinnosť z opčných obchodov,
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.

Nadácia nemá žiadne budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

- I. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.**

Nadácia v účtovnom období 2019 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

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

V rámci dôležitých skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nadácia posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie nadácie za rok 2020 a jej likviditu.

Nadácia modeluje viaceré scenáre možného dopadu na finančnú situáciu. S ohľadom na celkový prepád ekonomiky (a tiež na základe skúseností s ekonomickou recesiou v roku 2008), ráta najmä s výpadkom príjmov. Nadácia preto pristúpila k primeranej redukcii na strane výdavkov. Podľa aktuálneho vývoja plánuje v reštrikciách pokračovať podľa potreby, pričom Nadácia zároveň zintenzívnila a mierne inovovala (prispôbila aktuálnej situácii) aj svoju fundraisingovú činnosť tak, aby došlo čo k najlepšej eliminácii výpadku. K dnešnému dňu žiaden významný prispievateľ nekomunikoval zastavenie príspevkov, pandémie nemá doposiaľ dopad na projekty, hoci niektoré vzdelávacie aktivity boli presunuté na jeseň. Na celkovú realizáciu projektov to nebude mať žiadny negatívny dopad. Napriek ťažkej predvídateľnosti situácie, nadácia predpokladá výrazný pokles príjmov z podielu dane z príjmu za rok 2020, ktorý sa v hospodárení nadácie prejaví najmä poklesom príjmov v roku 2021.

Napriek tomu, Nadácia posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku príspevkov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie nadácie.

K. Spriaznené strany

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2019	31. december 2018
Stav pôžičky OZ Hodina deťom na začiatku roka	-	-
Zostatok pôžičky OZ ku koncu roka	-	-
	31. december 2019	31. december 2018
Peňažný dar OZ Hodina deťom	-	-
Zostatok peňažného daru OZ ku koncu roka	-	-

L. Príjmy členov štatutárnych, dozorných a výkonných orgánov

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