

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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, medziľudských 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	11	17
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia (zbierka v uliciach Hodina deťom sa nekonala)	-	5 674

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 2019) dňa 29. júna 2020.

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

Dozorná rada

Meno	Funkcia
Ľubomír Slocík	člen
Monika Smolová	členka
Zuzana Kolčáková	členka

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.

V súvislosti so situáciou súvisiacou epidémiou COVID-19, ktorá na Slovensku nastala od marca 2020, Nadácia modelovala viaceré scenáre možného dopadu na finančnú situáciu organizácie. Nadácia počítala s výpadkom príjmov, z čoho najväčší bol výpadok grantového programu Poistovne Dôvera Bojovníci za zdravie (fyzické osoby a organizácie) na jar a v lete 2020, keď poisťovňa presmerovala svoje financie priamo na aktuálnu situáciu boja s pandémiou v nemocniciach. Nadácia preto pristúpila k primeranej redukcii na strane výdavkov. V miernych reštrikciách Nadácia pokračovala počas celého roka, pričom sa zintenzívnila a mierne inovovala (prispôsobila aktuálnej situácii) aj fundraisingovú činnosť, tak aby výpadok zdrojov bol čo možno najviac eliminovaný, čo sa aj do veľkej miery podarilo. Pandémia nemala dopad na projekty, realizované vďaka inštitucionálnym darcom (ministerstvá, nadácie), hoci niektoré vzdelávacie aktivity bola Nadácia nútená presunúť do online priestoru, no na celkovú realizáciu projektov to nemalo negatívny dopad. Predpokladáme aj výrazný pokles príjmov z podielu dane z príjmu za rok 2020, ktorý sa v našom hospodárení prejaví najmä poklesom príjmov v roku 2021.

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 zahŕňa 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	4/6	Rovnomerne	25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR		jednorazovo	100%

c) Odpisovanie majetku obstaraného z prostriedkov prijatých grantov

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

Poznámky (Úč NUJ 3 - 01)

IČO

3 1 7 5 3 8 3 3/

SID

Nadácia pre deti Slovenska

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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

Odpisy sa účtujú na ťarchu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu oprávok. Zároveň sa však neúčtuje na ťarchu 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 Nadácie, 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 ťarchu 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie -											
<i>stav na začiatku</i>											
<i>bežného účtovného</i>											
<i>obdobía</i>	-	-	128 651	1 423	-	-	-	-	-	-	130 074
prírastky	-	-	-	12 533	-	-	-	-	-	-	12 533
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	128 651	13 956	-	-	-	-	-	-	142 607
Oprávky – stav na											
<i>začiatku bežného</i>											
<i>účtovného obdobia</i>	-	-	93 097	1 423	-	-	-	-	-	-	94 520
prírastky	-	-	3 216	2 089	-	-	-	-	-	-	5 305
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	96 313	3 512	-	-	-	-	-	-	99 825
Opravné položky – stav											
<i>na začiatku bežného</i>											
<i>účtovného obdobia</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
<i>Stav na začiatku</i>											
<i>bežného účtovného</i>											
<i>obdobía</i>	-	-	35 554	-	-	-	-	-	-	-	35 554
<u>Stav na konci bežného</u>											
<u>účtovného obdobia</u>	-	-	32 338	10 444	-	-	-	-	-	-	42 782

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	398 556	14 977	4 477	409 056
Dlhodobý finančný majetok spolu	398 556	14 977	4 477	409 056

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 2020	31. december 2019
Pohľadávky z obchodného styku 311	2 319	306
Pohľadávky voči zamestnancom 335	- 136	-
Zúčtovanie s poisťovňami 336	-	-
Ostatné pohľadávky 315	94	94
Pohľadávky voči ŠR – MV, EVS projekt 346	-	24 210
Iné pohľadávky 378	509 643	51 361
z toho:		
Pohľadávka dar Pepco a Billa	-	45 000
Pohľadávky NOS ACF projekt	12 000	-
Pohľadávky IVF projekt	28 760	-
Pohľadávky Ekopolis Spojme hlavy projekt	240 403	-
Pohľadávky Erasmus+	54 537	-
Pohľadávky Min. školstva projekt	173 943	-
Iné	-	6 361
Spolu krátkodobé pohľadávky (brutto)	511 920	75 971

Prehľad 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	-	-	-	-	-

f) 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	511 920	75 971
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky spolu	511 920	75 971

g) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	118	575
Ceniny	737	1 950
Bežné bankové účty v EUR	610 211	624 179
Bežné bankové účty v USD	-	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	611 066	626 704

K 31. decembru 2020 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 2020	31. december 2019
Finax a.s., eurový o. c. p.	102 272	99 724
Spolu	102 272	99 724

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	99 724	3 697	1 149	102 272
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	99 724	3 697	1 149	102 272

h) Účty časového rozlíšenia – prechodné účty aktívne

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

	31. december 2020	31. december 2019
Náklady budúcich období:	81	82
- náklady na poistenie, doménu a webhosting	81	82
Príjmy budúcich období:	-	-
- príjmy budúcich období – VZ Hodina deťom (operátori)	-	-
Spolu prechodné účty aktívne	81	82

i) 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	1 070 924	275 262	340 520	-	1 005 666
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	-302 397	-	-	-60 715	-363 112
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-60 715	-10 226	-	60 715	-10 226
Spolu	837 596	-	-	-	837 596

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

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov: -60 715 EUR – schválené správnou radou dňa 29. júna 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný výsledok (strata)	-60 715
- V tom prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-60 715

k) Podrobný prehľad prijatých nových príspevkov do fondov a tiež čerpania fondov

Je uvedený v nasledujúcej tabuľke: (obraty MD a D na 412)

	31. december 2020	31. december 2019
Príspevky do Fondu - Hodina deťom	115 794	4 283
Príspevky do Fondu - Raz ročne spoločne	-	2 000
Príspevky do Fondu - GP Detský fond Leaf / Cloetta	8 458	9 280
Príspevky do Fondu - NF Komunálnej poisťovne	-	7 635
Príspevky do Fondu - NF Kooperatíva DAR	37 063	35 737
Príspevky do Fondu - NF Kooperatíva 2% 20/21	30 000	30 000
Príspevky do Fondu - Dôvera DAR	83 948	420 572
Príspevky do Fondu - Dôvera 2% 19/20	-	116 123
SPOLU	275 262	626 135
Čerpanie VZ HD, poskytnuté granty Hodina deťom a správa	-115 794	-140 548
Čerpanie fondu Dôvera, poskytnuté granty GP, správa DAR	-120 182	-422 943
Čerpanie fondu Dôvera, 2%	-	-116 123
Čerpanie, fondu Raz ročne spoločne, granty, správa	-	- 2 000
Čerpanie fondu Kooperatíva DAR	-56 922	-21 797
Čerpanie fondu NF Kooperatíva 2% 20/21	-30 000	-
Čerpanie fondu NF Kooperatíva 2% 18/19	-	-26 031
Čerpanie fondu NF Kooperatíva 2% 19/20	-	-30 000
Čerpanie GP Detský fond Cloetta, granty	-8 187	-8 690
Čerpanie fondu Komunálna poisťovňa	-9 435	-15 943
Ostatné čerpania fondov	-	-912
SPOLU	-340 520	-784 987

l) Záväzky

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku 321	5 221	38 345
Záväzky voči zamestnancom 331,333	47	61
Záväzky voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam 336	-	-
Daňové záväzky 342	-	-
Ostatné záväzky spolu	5 268	39 658
Záväzky z nevyplatených grantov:		
Hodina deťom	20 054	30 039
Detský fond Cloetta	1 312	1 530
GP Dôvera	-	1 346
GP Športujem rád a bezpečne	7 044	6 936
Iné záväzky V4 projekt (krásy terasy, dialóg, CRDM)	30 918	-
Inkluzívne vzdelávanie	1 447	2 500
Spolu krátkodobé záväzky	66 042	78 064

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.

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

	31. december 2020	31. december 2019
Doklady v lehote splatnosti	66 042	78 064
Doklady po splatnosti do 30 dní	-	-
Doklady po splatnosti od 90 dní do 180 dní	-	-
Doklady po splatnosti nad 360 dní	-	-
Spolu:	66 042	78 064

n) 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	66 042	78 064
Krátkodobé záväzky spolu	66 042	78 064
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	646	668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	646	668
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	66 688	78 732

o) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy spolu	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 488	4 022	3 488	-	4 022
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	3 488	4 022	3 488	-	4 022
Rezervy spolu	3 488	4 022	3 488	-	4 022

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

p) 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	668	526
Tvorba na ťarchu nákladov	442	601
Čerpanie	464	459
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	646	668

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

q) Prehľad o bankových úveroch

Nadácia v roku 2020 neúčtovala o žiadnych bankových úveroch, ani žiadne nečerpala.

r) 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	844 354	do výnosov podľa čerpania prostriedkov

s) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

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

Výnosy budúcich období	31. december 2020	31. december 2019
VZ Hodina deťom 21.a 22. ročník na granty (Zbierka trvá do 31.5.)	34 447	111 341
Výnosy BO – Projekt Inkluzívne vzdelávanie (ples v opere)	235 000	177 000
Výnosy BO – Projekt EVS, MV - paušál	-	8 251
Výnosy BO – Hodina deťom na správu projektu	13 923	-
Výnosy BO – Ekopolis na projekt Spojme hlavy	284 359	-
Výnosy BO – Ministerstvo školstva na vzdelávanie	158 806	-
Výnosy BO - NOS ACF Stronger roots projekt	22 080	-
Iné, ostatné VBO	95 739	20 216
Spolu VBO	844 354	316 808

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Hodina deťom 21 a 22.ročník na granty	111 341	34 447	111 341	34 447
Dotácie zo štátneho rozpočtu EVS	8 251	-	8 251	-
Dar – inkl. vzdelávanie (ples v opere)	177 000	235 000	177 000	235 000
Ostatné projekty spolu	-	479 168	-	479 168
Dary, granty, ostatné projekty	20 216	95 739	20 216	95 739
Spolu	316 808	844 354	316 808	844 354

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

Výška čerpaných schválených grantov pre domáce organizácie v roku 2020 je uvedená vo výkaze ziskov a strát, riadok č. 34, 35, 36 a 37.

	31. december 2020	31. december 2019
Hodina deťom mimo VZ 562,110	13 000	-
Športujem rád a bezpečne 562,113	13 770	4 065
Bezpečne v komunite, bezpečne doma 562,115	24 642	17 122
Detský fond Cloetta 562,120	7 587	7 650
GP Dôvera 562,119	-	241 065
Raz ročne spoločne 562,112	-	2 000
Inkluzívne vzdelávanie – granty školám 562,121	50 476	54 212
Ostatné príspevky Visegrad a Erasmus projekt 562,	53 052	-
Individuálna podpora pod NF Dôvera 563,119	112 742	115 352
Posk. prisp. z 2% Kooperatíva ŠRB 20/21 565,113	30 000	-
Hodina deťom 567,110	105 817	149 144
Schválené čerpané granty spolu	411 086	590 610
Členské príspevky	-	-
Spolu	411 086	590 610

b) Prijaté príspevky a čerpanie fondov

Prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 640 294 EUR, uvedené v riadku č. 68 výkazu ziskov a strát predstavujú prijaté príspevky a čerpanie fondov.

c) Príspevky z podielu zaplatenej dane

V roku 2020 bolo Nadácii z 2% zaplatenej dane poukázaných 112 382 EUR. Z toho suma 102 382 EUR sa použila v roku 2020 na grantové programy a ostatné programy nadácie.

	31. december 2020	31. december 2019
Poukázané 2% zaplatenej dane v bežnom roku	112 382	170 858
z toho použité v bežnom roku	102 382	170 858
Použité 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku	-	30 574
Nespotrebované 2% v bežnom roku	10 000	-
Z toho: výnosy budúcich období: (384,226 Komunálna poisť.)	10 000	-

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 k 31. decembru 2020	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť k 31. decembru 2019
- Zmluvné vzťahy s FO, Programoví a projektoví manažéri	123 545	115 325
- Reklama, marketing, inzercia, propagácia, mediálne a PR	38 586	95 110
- Lektorské, vzdelávacie a tréningové náklady	51 304	38 438
- Prenájom, ubytovanie, strava	24 942	32 798
- Ekonomické a audítorské, notárske a právne služby	30 309	30 052
- Internet, web dizajn, registrácia domén, webhosting	18 827	9 897
- Hodnotenie, monitorovanie a evaluačné služby	9 913	4 595
- Telefóny, internet	4 214	4 082
- Poštovné, kuriérska služba	1 261	2 230
- Preklady a tlmočenie	-	4 894
- Ostatné služby na aktivity účtovnej jednotky (518-ost)	22 438	27 881
- Opravy a udržiavanie (511)	1 072	15 976
- Cestovné a preprava (512)	2 405	7 433
- Náklady na reprezentáciu (513)	1 363	4 626
SPOLU	330 179	393 337

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	-	-
- kurzové straty	-	-

f) Výsledok hospodárenia

Zdaniteľný výsledok hospodárenia je tvorený nasledovnými výnosmi a nákladmi:

	31. december 2020	31. december 2019
Tržby za vlastné výkony, z predaja tovaru a služieb	-	-
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku 651	-	-
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	-	-
Iné ostatné náklady 549	-	-
Daň z príjmov	-	-
Výsledok hospodárenia celkom	-	-

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.	1
Spolu	1

Zmluvný audit za rok 2020 bude realizovaný pro bono.

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

Nadácia v účtovnom období 2020 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 2020 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 2020 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 2020 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. Spriaznené strany

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené:

Žiadne transakcie sa neuskutočnili.

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.