

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 zápisu do registra nadácií na MV: 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 vzdelávacie a osvetové činnosti 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	13	11
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)	4 986	-
Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti (zbierka v uliciach Hodina deťom, 1 dobrovoľník 4h)	19 944	-

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Nadácie k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 2020) dňa 28. septembra 2021.

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 predpokladala už v roku 2020 aj pokles príjmov z podielu dane z príjmu za rok 2021, ktorý sa potvrdil poklesom zo sumy 112 382,01€ na 74 089,65€ čo je pokles až o 34%. Keďže Nadácia pristúpila k opatreniam v oblasti efektivity a dodatkového fundraisingu, tento pokles nemal negatívny vplyv ani na celkové aktíva ani na HV nadácie.

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 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 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) Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok 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. Zmena reálnej hodnoty 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 nákladov a v prospech účtu záväzkov voči prijímateľovi grantu, zároveň zaúčtuje sumu v rovnakej výške na ľarchu účtu fondov organizácie a v prospech účtu výnosov.

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 | - reálnou hodnotou |
| • zásoby obstarané kúpou | - žiadne |
| • zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, či iným spôsobom | - žiadne |
| • pohľadávky | - menovitou hodnotou pri ich vzniku |
| • krátkodobý finančný majetok | - reálnou 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	13 956	-	-	-	-	-	-	142 607
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	128 651	13 956	-	-	-	-	-	-	142 607
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	96 313	3 512	-	-	-	-	-	-	99 825
prírastky	-	-	3 216	2 089	-	-	-	-	-	-	5 305
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	99 529	5 601	-	-	-	-	-	-	105 130
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>	-	-	32 338	10 444	-	-	-	-	-	-	42 782
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	-	-	29 121	8 355	-	-	-	-	-	-	37 476

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	409 056	1 299	-	410 355
Dlhodobý finančný majetok spolu	409 056	1 299	-	410 355

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 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku 311	368	2 319
Pohľadávky voči zamestnancom 335	-	- 136
Zúčtovanie s poisťovňami 336	-	-
Ostatné pohľadávky 315	94	94
Pohľadávky voči ŠR – MV, EVS projekt 346	-	-
Iné pohľadávky 378	352 172	509 643
z toho:		
Pohľadávky NOS ACF projekt	3 750	12 000
Pohľadávky IVF projekt	0	28 760
Pohľadávky Ekopolis Spojme hlavy projekt	171 550	240 403
Pohľadávky Erasmus+	36 358	54 537
Pohľadávky Min. školstva projekt	74 632	173 943
Inkluzívny projekt Norske fondy	65 882	-
Spolu krátkodobé pohľadávky (brutto)	352 634	511 920

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	352 634	511 920
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky spolu	352 634	511 920

g) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	498	118
Ceniny	0	737
Bežné bankové účty v EUR	911 083	610 211
Bežné bankové účty v USD	-	-
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	911 581	611 066

K 31. decembru 2021 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 2021	31. december 2020
Finax a.s., eurový o. c. p.	100 420	102 272
Spolu	100 420	102 272

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	102 272	-	1 852	100 420
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu	102 272	-	1 852	100 420

h) Účty časového rozlíšenia – prechodné účty aktívne

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

	31. december 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období:	0	81
- náklady na poistenie, doménu a webhosting	0	81
Príjmy budúcich období:	-	-
- príjmy budúcich období – VZ Hodina deťom (operátori)	-	-
Spolu prechodné účty aktívne	0	81

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	1 005 666	714 214	577 431	-	1 142 449
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	-363 112	-	-	-10 226	-373 337
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-10 226	2 044	-	10 226	2 044
Spolu	762 113	833 231	694 404	-	900 941

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

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov: -10 225,51 EUR – schválené správnou radou dňa 28.septembra 2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný výsledok (strata)	-10 226
- V tom prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-10 226

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 2021	31. december 2020
Príspevky do Fondu - Hodina deťom 412,11	84 650	115 794
Príspevky do Fondu - GP Detský fond Leaf / Cloetta 412,12	8 437	8 458
Príspevky do Fondu - NF 2% 21/22 Kooperatíva 412,117	42 684	30 000
Príspevky do Fondu - NF DARY(vratky) Kooperatíva 412,117	2 685	37 063
Príspevky do Fondu – Dôvera DAR 412,119	575 758	83 948
SPOLU	714 214	275 262
Čerpanie VZ HD, poskytnuté granty Hodina deťom a správa	-84 650	-115 794
Čerpanie GP Detský fond Cloetta, granty	-9 937	-8 187
Čerpanie fondu 2% 21/22 Kooperatíva	-42 684	-56 922
Čerpanie fondu DARY Kooperatíva z PS a vratky	-30 155	-56 922
Čerpanie fondu Dôvera, poskytnuté granty GP	-410 005	-120 182
Čerpanie fondu Komunálna poisťovňa	-	-9 435
SPOLU	-577 431	-340 520

l) Závazky

	31.december 2021	31.december 2020
Závazky z obchodného styku 321	4 865	5 221
Závazky voči zamestnancom 331,333	10 523	47
Závazky voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam 336	6 596	-
Daňové záväzky 342	1 765	-
Ostatné záväzky spolu 379	208 666	60 774
V tom:		
Hodina deťom 2.splátky grantov	15 353	20 054
Detský fond Cloetta	4 904	1 312
GP Športujem rád a bezpečne	0	7 044
GP Bezpečne v komunite bezpečne doma	22 813	0
Iné záväzky V4 projekt (krásy terasy, dialóg, CRDM)	0	30 918
GP Dôvera Bojovníci za zdravie schválené	161 496	0
Iné záväzky	4 100	1 447
Spolu krátkodobé záväzky	232 415	66 042

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 2021	31.december 2020
Doklady v lehote splatnosti	70 919	66 042
Doklady po splatnosti do 30 dní	-	-
Doklady po splatnosti od 90 dní do 180 dní	-	-
Doklady po splatnosti nad 360 dní	-	-
Spolu:	70 919	66 042

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	232 416	66 042
Krátkodobé záväzky spolu	232 416	66 042
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (sociálny fond)	1 170	646
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 170	646
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	233 586	66 688

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	4 022	2 837	4 022	-	2 837
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy spolu	4 022	2 837	4 022	-	2 837
Rezervy spolu	4 022	2 837	4 022	-	2 837

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	646	668
Tvorba na ťarchu nákladov	634	442
Čerpanie	110	464
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 170	646

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 2021 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	675 106	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 2021	31. december 2020
VZ Hodina deťom na granty (Zbierka trvá do 31.5.) 384,110	95 693	34 447
Výnosy BO – Projekt Inkluzívne vzdelávanie 384,121	120 000	235 000
Výnosy BO – Hodina deťom na správu, GP správa 384,00	20 114	13 923
Výnosy BO – Ekopolis na projekt Spojme hlavy 384,224	208 645	284 359
Výnosy BO – Ministerstvo školstva na vzdelávanie 384,229	75 217	158 806
Výnosy BO - NOS ACF Stronger roots projekt 384,334	0	22 080
Výnosy BO – Inkluprojekt z Nórskeho fondov 384,553	73 533	0
Iné, ostatné VBO	81 904	95 739
Spolu VBO	675 106	844 354

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			Stav na konci bežného účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	
Hodina deťom 21 a 22.ročník na granty	34 447	95 693	34 447	95 693
Dar – inkl. vzdelávanie	235 000	0	115 000	120 000
Hodina deťom na správu, GP správa	13 923	20 114	13 923	20 114
Ekopolis na projekt Spojme hlavy	284 359	0	75 714	208 645
Ministerstvo školstva na vzdelávanie	158 806	0	83 589	75 217
Inkluprojekt z Nórskeho fondov	-	73 533	0	73 533
Dary, granty, ostatné projekty	117 819	81 904	117 819	81 904
Spolu	844 354	256 244	425 492	675 106

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

Výška čerpaných schválených grantov pre domáce organizácie v roku 2021 je uvedená vo výkaze ziskov a strát, riadok č. 34, 35, 36 a 37.

	31. december 2021	31. december 2020
Hodina deťom mimo VZ 562,110	0	13 000
Športujem rád a bezpečne 562,113	1 254	13 770
Bezpečne v komunite, bezpečne doma 562,115	26 216	24 642
Detský fond Cloetta 562,120	9 537	7 587
Inkluzívne vzdelávanie – granty školám 562,121	14 190	50 476
Posk. príspevk. iným účtovným jednotkám- IVF projekt 562,222	1 712	-
Ostatné príspevky Erasmus projekt 562,403	-22 348	53 052
Individuálna podpora pod NF Dôvera 563,119	402 446	112 742
Posk.príspevky FO - HD jednorodičia 563,340	40 000	-
Posk. príspe. z 2% Kooperatíva ŠRB 20/21 565,218	42 684	30 000
Hodina deťom 567,110	72 928	105 817
Schválené čerpané granty spolu	587 619	411 086
Členské príspevky	-	-
Spolu	587 619	411 086

b) Prijaté príspevky a čerpanie fondov

Prijaté príspevky od iných organizácií vo výške 907 559 EUR, uvedené v riadku č. 68 výkazu ziskov a strát predstavujú prijaté príspevky a čerpanie fondov.

c) Príspevky z podielu zaplatenej dane

V roku 2021 bolo Nadácii z 2% zaplatenej dane poukázaných 74 090 EUR. Z toho suma 53 572 EUR sa použila v roku 2021 na grantové programy a ostatné programy nadácie.

	31. december 2021	31. december 2020
Poukázané 2% zaplatenej dane v bežnom roku	74 090	112 382
z toho použité v bežnom roku GP Kooperatíva	42 684	30 000
z toho použité v bežnom roku náklady NDS	10 888	72 382
Použité 2% z predchádzajúceho roku v bežnom roku	10 000	-
Nespotrebované 2% v bežnom roku	20 518	10 000
Z toho: VBO Kooperatíva na vzdelávanie	10 518	
Z toho: VBO všeobecný účel Nadácie	10 000	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 2021	Hlavná – nezdaňovaná – činnosť k 31. decembru 2020
- Zmluvné vzťahy s FO, Program. a projekt. manažéri 518,015	103 558	123 545
- Reklama, marketing, inzercia, mediálne a PR 518,13+14	35 384	38 586
- Lektorské, vzdelávacie a tréningové náklady 518,008	39 011	51 304
- Prenájom, ubytovanie, strava 518,009	17 703	24 942
- Ekonomické a auditorské, notárske a právne služby 518,05+6	12 639	30 309
- Internet, web dizajn, registrácia domén, webhosting 518,003	23 196	18 827
- Hodnotenie, monitorovacie a evaluačné služby 518,011	29 605	9 913
- Telefóny, internet 518,001	3 776	4 214
- Poštovné, kuriérska služby 518,002+518,010	11 426	1 261
- Preklady a tlmočenie 518,007	80	-
- Ostatné služby na aktivity účtovnej jednotky (518,090)	11 132	22 438
- Opravy a udržiavanie (511)	0	1 072
- Cestovné a preprava (512)	2 045	2 405
- Náklady na reprezentáciu (513)	2 144	1 363
SPOLU	291 698	330 179

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 2021	31. december 2020
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 2021 bude realizovaný firmou PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o..

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

Nadácia v účtovnom období 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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.