

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021**I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Názov účtovnej jednotky:**

Islamská nadácia na Slovensku
Obchodná 556/31
811 06 Bratislava

Islamská nadácia na Slovensku (ďalej len Nadácia) je zapísaná v registri nadácií, ktoré vedie Ministerstvo vnútra SR, dátum vzniku 28.10.1999.

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**Štatutárny orgán:**

Správca: Mohamad Safwan Hasna

Správna rada:

Člen Doc. Ing. Artan Qineti, PhD
Člen Mgr. Akram El Hadjoine
Člen Ing. Firas Taha

Revízor nadácie:

Revízor: Ing. Mohamad Al Zin

3. Opis činnosti:

Nadácia vykonáva nasledovné činnosti:

1. Podporuje priateľské vzťahy medzi Slovenskou republikou a islamskými krajinami
2. Podporuje kultúrne a spoločenské záujmy moslimov žijúcich na území Slovenskej republiky
3. Zaoberá sa humanitárnou pomocou osobám postihnutým živelnými pohromami

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných združením	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre nadáciu	8	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 za predpokladu nepretržitého trvania.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je nadácia schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 12.5.2021

7. Údaje v poznámkach sú uvedené v celých eurách.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania nadácie (going concern).

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.**3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:****(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Dočasné zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa vykáže opravnými položkami.

Nadácia neúčtuje o nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia ako o dlhodobom majetku. Dlhodobý nehmotný majetok nevykazuje.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby.

(b) Cenné papiere a podiely

Nadácia nevykazuje.

(c) Zásoby

Zásoby boli vykázané nakupované, ktoré sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovanie obstarania a úbytku sa vykonáva spôsobom B účtovania zásob. Opodstatnené zníženie hodnoty zásob ku dňu účtovnej závierky oproti pôvodnému oceneniu sa zohľadní tvorbou opravných položiek.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Deriváty – nemá náplň**(k) Prenájom (lízing) - nevykazuje****(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou

centrálou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať začína v mesiaci začatia používania rovnomerne mesačne. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda Odpisovania	ročná odpisová Sadzba
Inventár	6	Rovnomerná	1/6
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Rovnomerná	1/4, 1/6

Pozemky sa neodpisujú.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nadácia nevykazuje.

Záložné právo v prospech tretích strán – netýka sa

Poistenie majetku - poistený je majetok, ktorý sa nachádza v kultúrnom centre na Obchodnej ulici „Cordóba“.

Prehľad o stave a pohybe dlhodobého majetku:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0							0
prírastky				2494							2 494
úbytky				0							0
presuny				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				2 494							2 494
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0							0
prírastky				364							364
úbytky				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				364							364
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0							0
prírastky				0							0
úbytky				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0							0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				2130							2 130

2. Krátkodobý finančný majetok

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pokladnica	553	307
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	278 238	267 397
Bankové účty s viazanosťou nad 1 rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
spolu	278 791	267 704

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

3. Zásoby

Nadácia nevykazuje žiadne zásoby.

4. Pohľadávky

Všetky pohľadávky sú krátkodobé za hlavnú činnosť. Dôvody pre tvorbu opravnej položky nenastali.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 820	4 932
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	4 820	4 932

5. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období (NBO)

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
NBO - domény, web	0	215
NBO - telefón	0	0
NBO - P.O.BOX	0	0
NBO - softvér	0	152
NBO - poisťné	373	373
spolu	373	740

6. Časové rozlíšenie príjmov budúcich období (PBO)

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
PBO - projekt z Liga za ľudské práva " EK Salam", časť nárokováných prostriedkov za rok 2021	12 818	0
spolu	12 818	0

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

	stav 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2020 EUR
Imanie a peňažné fondy	6 639				6 639
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0				0
Fondy tvorené zo zisku	0				0
Ostatné fondy	0				0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	247 003			1 950	248 953
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 950	19 366		-1 950	19 366
Spolu	255 592	19 366	0	0	274 958

Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EUR 2020
Účtovný zisk	1 950
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 950
Rozdiel	0

2. Rezervy

Prehľad o krátkodobých rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Ostatné rezervy					
Rezerva na účtovnú závierku	500	500	500	0	500
					0
Rezervy spolu	500	500	500	0	500

3. Záväzky

Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2020 EUR
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 890	3 392
spolu krátkodobé záväzky	4 890	3 392
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	0
krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4 890	3 392

4. Sociálny fond

	k 31. 12. 2020 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Sociálny fond					
Sociálny fond	34	66	0	0	100
					0
Sociálny fond spolu	<u>34</u>	<u>66</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

5. Krátkodobé finančné výpomoci a bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
Požička FO	EUR	0	31.12.2022	0	3 000	0

6. Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

	Stav 31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Stav 31.12.2021 EUR
ZH bezodplatne nadobudnutého dlhodob. majetku	0	0	0	0
ZH dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, daru	0	2 130	0	2 130
Nevyčerpané dotácie zo ŠR, obce, VUC alebo prostriedkov EÚ, grantu				
Nevyčerpaná časť GRANT Nadácie otvorenej spoločnosti (čerpanie do 31.12.2021)	10 357	0	10 357	0
Nevyčerpaná časť grantu ENAR (čerpanie do 15.6.2021)	2 973	0	2 973	0
Nevyčerpaná časť grantu projekt ACF, Nadácia otvorenej spoločnosti, Bratislava	0	9 963	0	9 963
Nevyčerpaný podiel 2% dane	527	3 391	527	3 391
ZH dlhodob. majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
	<u>13 857</u>	<u>15 484</u>	<u>13 857</u>	<u>15 484</u>

7. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Nadácia nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**A. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****Prehľad výnosov za rok 2020 zaúčtovaných vo vecnej a časovej súvislosti:**

Text:	Čiastka v EUR
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	4 992
Výkony dobrovoľníkov	4 992
663 – príspevky finančné od fyzických osôb celkom	45 043
z toho:	
Príspevky od FO – finančné dary	45 043
662 – príspevky finančné od právnických osôb celkom	57 315
z toho:	
Grant Nadácie otvorenej spoločnosti 1001 Reasons	20 227
Grant nadácie otvorenej spoločnosti – Matching	5 000
Grant ENAR	3 773
Grant ACF – Nadácia otvorenej spoločnosti	1 497
Grant EK Salam – Liga za ľudské práva	26 818
665 – spotrebované príspevky z podielu zaplatenej dane (2%)	527
691 – Dotácie	2 000
z toho:	
Dotácia Nadácia mesta Bratislavy GPKOM/134/2021 – Obývačka rozmanitosti	2 000

Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z roku 2021 EUR	Použitá suma z roku 2020 EUR
Mzda zamestnanca - činnosť nadácie	0	0
Zariadenie Cordóby, vysávač, dezinfekcia	0	160
Vydanie časopisu AL Islam	0	367
spolu	0	527
Zostatok podielu zaplatenej dane bež.obdobia	3 391	0

Prehľad výnosov za rok 2020 zaúčtovaných vo vecnej a časovej súvislosti:

Text:	Čiastka v EUR
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	4 776
Výkony dobrovoľníkov	4 776
663 – príspevky finančné od fyzických osôb celkom	21 816
z toho:	
Príspevky od FO – finančné dary	21 816
662 – príspevky finančné od právnických osôb celkom	9 470
z toho:	
Grant Nadácie otvorenej spoločnosti	7 643
Granty ENAR	1 477
Ostatné príspevky	350
665 – spotrebované príspevky z podielu zaplatenej dane (2%)	2 548
691 – Dotácie	15 000
z toho:	
Dotácia Ministerstva spravodlivosti D023/2020/13 (Ne)známi susedia	15 000

B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis nákladov	2021 EUR	2020 EUR
501 - Spotreba materiálu	5 576	3 373
Spotreba materiálu - Granty + dotácia	4 737	1 528
Spotreba materiálu v súvislosti s čerpaním podielu zapl.dane	478	972
Spotreba materiálu ostatné	361	873
518 - Ostatné služby	28 054	22 405
Ostatné	7 233	6 010
Služby v súvislosti s čerpaním dotácie, grantov	7 421	895
Nájomné	12 900	15 000
Rezerva na UZ	500	500
521+ 524 - Osobné náklady	25 193	13 712
Osobné náklady v súvislosti s čerpaním Dotácie	0	6 449
Osobné náklady-Granty	20 502	4 438
Osobné náklady - činnosť nadácie	4 691	2 825
547 - Osobitné náklady	28 028	9 311
Osobitné náklady v súvislosti s čerpaním Dotácie	1 395	7 761
Osobitné náklady v súvislosti s Grantami	26 633	1 550
546 - Dary	0	0
Dary FO	0	0
549 - Iné ostatné náklady	1 130	250
Bankové poplatky	226	139
Poistenie a iné	904	111
552 - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Obstarávací cena prpredaného pozemku	0	0

Vymedzenie a suma nákladov za overenie účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021 – nadácia nemá povinnosť mať účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2021 overenú auditorom.

V. OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Nadácia si od 1.9.2015 prenajíma priestory na Obchodnej ulici v Bratislave za účelom prevádzkovania kultúrneho centra Cordoba. Nájomná zmluva je uzatvorená na neurčitú dobu so 6-mesačnou výpovednou dobou.

2. Prenajatý majetok

Nadácia majetok neprenajíma.

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky peňažné a nepeňažné**

Nadácia nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Žiadne

3. Iné povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov

Žiadne

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.