

Čl. I Všeobecné informácie

Žilinská komunitná nadácia, IČO 42218659, DIČ 2023747297

Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje

Nadácia Žilinská komunitná nadácia so sídlom Námestie obetí komunizmu 1, PSČ 011 31 Žilian, IČO 42218659, je zapísaná do registra mimovládnych neziskových organizácií vedeným MInisterstvom vnútra SR pod č. 203/Na-2002/1006. Nadácia bola založená 28.09.2011 pod názvom Žilinský lesopark. Hodnota nadačného imania je 6638 € a zakladateľom ndácie je Mesto Žilina, IČO 00321796.

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

mesto Žilina, IČO 00321796

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

28.09.2011

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

revitalizácia, rozšírenie a dobudovanie Žilinského lesoparku, po zmene zo dňa 16.04.2021 nadácia podporuje verejnoprospešný účel v oblastiach : kultúry, kultprneho dedičstva, kreatívneho priemyslu, športu, škôl, formálneho a neformálneho vzdelávania, urbanizmu, architektúry a verejného priestoru, komunitnej práce, regionálneho rozvoja, životného prostredia jeho ochrana a tvorba, sociálnej oblasti, inovácií, mobility, začlenenia menšín, ochrany ľudských práv a vedy a výskumu

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

správna rada, správca nadácie a revízor

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom nadácie je správca nadácie, ktorú vykonáva Mgr. Matej franek, rozhoduje o všetkých záležitostiach nadácie, ak nie sú v zmysle zákona o nadáciách alebo nadačnou listinou vyhradené do pôsobnosti iných orgánov nadácie. Prvým správcom nadácie bol Ing. Andrej Vidra.Funkčné obdobie správnej rady je 3-ročné.

Čl. I (2) 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

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Mgr. Matej Franek	správca nadácie
Ing. Vladimír Randa	správna rada-predseda
PaedDr. Ľudmila Chodelková	člen správnej rady
Ing. František Talapka	člen správnej rady
Ondrej Šoška	člen správnej rady
MUDr. Igor Habánik	člen správnej rady

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Žilinská komunitná nadácia vypláca odmenu Mgr. Matejovi Franekovi správcom nadácie na zákalde mandátnej zmluvy.

Čl. I (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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		x
- z toho počet vedúcich zamestnancov		x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Žilinská komunitná nadácia vedie podvojnú účtovníctvo a pri jeho vedení postupuje v zmysle platných ustanovení zákona o účtovníctve, zákona o nadáciách a podľa platných postupov účtovania pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva nezriadené resp. nezaložené za účelom podnikania. Pri zostavovaní účtovnej závierky a DPPO tiež v zmysle platných ustanovení zákona o dani z príjmov, predovšetkým §§12,13,17,19.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka Žilinskej komunitnej nadácie bola vyhotovená za predpokladu jej nepretržitého fungovania. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali jej riadne fungovanie v nasledujúcich obdobiach. Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená dňa 28.03.2022

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. II (2) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy vyplývajú z platných ustanovení zákona o účtovníctve a postupov účtovania.

ČI. II (2) 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

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú položku súvahy
--------------------------------	-------------	--

ČI. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	neúčtuje sa	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neúčtuje sa	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	neúčtuje sa	
Dlhodobý finančný majetok	neúčtuje sa	
Zásoby obstarané kúpou	v obstarávacej cene	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	neúčtuje sa	
Zásoby obstarané iným spôsobom	neúčtuje sa	
Pohľadávky	v nominálnej hodnote	
Krátkodobý finančný majetok	v nominálnej hodnote	
Časové rozlíšenie na strane aktív	v nominálnej hodnote	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	v nominálnej hodnote	
Časové rozlíšenie na strane pasív	v nominálnej hodnote	
Deriváty	neúčtuje sa	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neúčtuje sa	

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádza z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Žilinská komunitná nadácia neeviduje majetok, ktorý by bol predmetom odpisovania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období

V roku 2022 bola opravená chyba v sume 4134,37 € voči účtu 428, jedná sa o evidovaný záväzok na účte 321, opravou došlo k navýšeniu Nevysporiadaného výsledku hospodárenia predchádzajúcich rokov o túto hodnotu

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

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

Čl. III (3) (4) (5) Informácie o finančnom majetku

Žilinská komunitná nadácia eviduje stav účtu Pokladňa 211 : 123,14 €, stav účtu Bankové účty 221.001 18210,60 € a stav účtu 221.002 6549,39 €, tento účet je osobitne zriadený účet pre 2% dane

Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381)	058		24
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie						
Základné imanie, z toho:	063	6 638				6 638
- nadačné imanie v nadácii		6 638				6 638
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	066					
Fondy tvorené zo zisku						
Rezervný fond	068					
Fondy tvorené zo zisku	069					
Ostatné fondy	070					
Výsledok hospodárenia						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	14 577				14 577
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	-2 865				-2 865
Spolu		18 350				18 350

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Hospodársky výsledok za rok 2021 bola strata 1841,32 €, ktorá bola na základe schválenia správnu radou preúčtovaná voči účtu 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Čl. III (12) Vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 841
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 841
Iné	

Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

Čl. III (14) Významné záväzky

Žilinská komunitná nadácia má vysporiadané všetky záväzky k 31.12.2022.

Čl. III (14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
--	----------------------------	-------------------

Čl. III (15) Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Žilinská komunitná nadácia neeviduje záväzky po splatnosti.

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti		
- po uplynutí lehoty splatnosti		

Čl. III (16) Sociálny fond

Žilinská komunitná nadácia netvorí SF, nakoľko nie je zamestnávateľ.

Čl. III (16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	
Tvorba na ťarchu nákladov	
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	

Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Na tento účet 384 Časové rozlíšenie výnosov budúcich období boli preúčtované 2 položky a to nespotrebované prijaté 2% dane, ktoré boli aj v rovnakej sume prevedené na osobitný účet v banke a druhou položkou sú nadáciou obstarané športové náradie ako basketbalové koše, futbalové bránky, pingpongové stoly, ktoré do 31.12.2022 neboli odovzdané preberajúcej organizácii na základe preberacieho protokolu, tieto položky sú sústredené na účte 132 Tovar na sklade a hodnota tohto účtu sa rovná účtu 384 tovar obstaraný z kapitálovej dotácie.

Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		43 500
zostatku podielu zaplatenej dane		6 549
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu		50 049

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Žilinská komunitná nadácia v roku 2022 obdržala dotáciu na bežné výdavky a na kapitálové výdavky z mesta Žilian, celkom dotácia na BV : 25000,- € a celkom dotácia na KV : 76000,- €, časť kapitálovej dotácie v sume 984,- € bola vrátená ako nespotrebovaná, nevyúčtovaná.

Čl. IV (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácia na bežné výdavky		25 000
dotácia na kapitálové výdavky		76 000

Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepenažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Významnými položkami nákladov sú položky na obstaranie tovarov a služieb pre nadačné účely, ktoré boli zúčtované následne do výnosov ako čerpanie dotácie na bežné výdavky, ďalej výdavky na odmenu správcu nadácie, vedenie účtovníctva, zápis do registra prijímateľov 2% dane

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci berzprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
--	---	---

Čl. IV (6) Účel a výška použitia prijatého podielu zaplatenej dane

Žilinská komunitná nadácia obdržala v roku 2022 celkom 32474,42 € z 2 % dane, v ktorom dostala aj z FR SR oznámenie. Nadácia si zriadila na konci 11/22 na príjem 2% osobitný účet. Výška prijatých 2% zakladá povinnosť vyúčtovať účel použitia 2% do 31.05.2024 a použiť ich na nadačné účely a verejnoprospešný účel do konca roka 2023. Na základe darovacích zmlúv bola časť prostriedkov prerozdelená do materských a základných škôl, ktoré majú povinnosť zdokladovať ich použitie nadácii. Celková suma takto prerozdelených 2 % 25925,03 €, zostatok 6549,39 € je zostatok na BU zriadený pre účely 2%.

Čl. IV (6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		