

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 2 3 2 0 3 1 /SID

Čl. I.
Všeobecné údaje

1.

A/ Informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky : Nadácia Jana Amosa Komenského

Sídlo : Námestie Žilinskej synody 1290/2, 010 01 Žilina

Deň vzniku : 5.6.1992

Deň zápisu : 18.8.1997 – na Ministerstve vnútra

Orgány nadácie v roku 2016

Správna rada:

PhDr. Marián Damankoš, PhD. predseda

prof. Ing. Dezider Szabó, CSc. člen

Mgr. František Korečko člen

RNDr. Jela Kostrová, CSc. členka

doc. Ing.Zora Hroncová, CSc. členka

Ing. Katarína Zásalická členka

Mgr. Oľga Kaňuchová členka

Správca

Ing. Eva Dubovcová štatutárny orgán

Dozorná rada:

Viera Herková predsedníčka

JUDr. Milan Cisárik člen

Jela Tóthová členka

Číselné údaje v poznámkach sú uvádzané v celých EUR.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Účel nadácie je podporovať:

- ochranu a rozvoj duchovných hodnôt,
- ochranu zdravia a vzdelávania,
- športovú činnosť detí, mládeže a zdravotne postihnutých občanov,
- poskytovanie sociálnej pomoci,
- zachovanie prírodných a kultúrnych hodnôt.

Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) nadáciou

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky : riadna

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie : 11.03.2016

tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

B/ Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, neboli aplikované žiadne osobitosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

- nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok - obstarávacou cenou,
- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nie je,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nie je,
- dlhodobý finančný majetok – nie je,
- zásoby obstarané kúpou – oceňovala nadácia obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, (v roku 2016 neboli vytvorené zásoby vlastnou výrobou)
- pohľadávky nadácia pri ich vzniku oceňovala – menovitou hodnotou,
- krátkodobý finančný majetok nadácia oceňovala – menovitou hodnotou,
- časové rozlíšenie na strane aktív nadácia oceňovala pri ich vzniku menovitou hodnotou,

- záväzky, vrátane rezerv nadácia oceňovala pri ich vzniku menovitou hodnotou,
- časové rozlíšenie na strane pasív nadácia oceňovala pri ich vzniku menovitou hodnotou,
- deriváty – nie sú,
- majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- nie sú,
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – nie je,
- majetok obstaraný v privatizácii alebo kúpou cez FNM SR – nie je.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku od 300 EUR do 1.700 EUR , takýto majetok bude odpísaný cez odpisy. Hmotný majetok do 300 EUR, doba použitia viac ako 1 rok sa bude považovať za zásoby a bude sledovať v operatívnej evidencii.

Odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku do 2.400 EUR - takýto majetok bude odpísaný cez odpisy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku nad 1.700 EUR sa účtovné odpisy budú rovnať daňovým odpisom.

Účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		137					137
prírastky		0					0
úbytky		0					0
presuny		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		137					137
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		137					137
prírastky		0					0
úbytky		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		137					137
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0					0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0					0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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				823							823
prírastky				0							0
úbytky				0							0
presuny				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				823							823
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				823							0
prírastky				0							0
úbytky				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				823							823
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia				0							0

čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	100							100
Prírastky	0							0
Úbytky	0							0
Presuny	0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	100							100
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	100							100
Stav na konci bežného účtovného obdobia	100							100

čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Tranoscius L. Mikuláš	1 %	1 %				

čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	0	3
Ceniny		
Bežné bankové účty	58.226	62.726
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	58.226	62.729

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				

Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Tabuľka č. 3 – nemá náplň

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám – nemá náplň

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam – nemá náplň

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					

čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – nemá náplň

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu		

čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	7.227				7.227
z toho: nadačné imanie v nadácii	6.639				6.639
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	67				67
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					

Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1.659		773		886
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-773	16		+773	16
Spolu	8.180	16	773	+773	8.196

Čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty r. 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	773
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	

Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	773
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	0		0		0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	0		0		0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv (audit + ÚZ, zverejnenie)	0		0		0
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	0		0		0

čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

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	150	250
Krátkodobé záväzky spolu	150	250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich		

rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	150	250

čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu – nemá náplň

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia		
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia		

čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – nemá náplň

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu						

čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období – nemá náplň

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	419	539	958	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Zostatok účtu 384 k 31.12.2016

0 EUR – zostatok príspevku z podielu zaplatenej dane 2%

49.980 EUR – zostatok, finančný dar S a Ž Peressényi

čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nemá náplň

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bežného účtovného obdobia (2016)	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (2015)
Zostatok podielu 2 % dane k 31.12.2015	419	
Rok 2016 – prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane vo 2 % výške 539 EUR z toho:	+ 539	
Rok 2016 – použitie podielu zaplatenej dane vo výške 958 EUR	- 958	
Darovacia zmluva č. 1/2016, Evanjelická cirkev augsburského vyznania na Slovensku, Bratislava, suma 400 EUR, realizáciu projektu „Celoslovenské kolo Biblickej olympiády z evanjelického náboženstva“		
Darovacia zmluva č. 2/2016, PhDr. ThMgr. Libor Bernát, CSc, Nová Dubnica, suma 300 EUR, realizácia projektu „JÁN KVAČALA A GOLLOVÁ ŠKOLA VO SVETLE VZÁJOMNEJ KOREŠPONDENCIE“		
Vydanie publikácie „MATKA V KRUHU DIETOK“, suma 258 EUR		
Zostatok podielu zaplatenej dane účtovného obdobia 2016 vo výške	0	
Zostatok podielu 2 % dane k 31.12.2014		471
Rok 2015 - prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane 2 %		+ 918
Rok 2015 – použitie podielu zaplatenej dane vo výške 970 EUR z toho:		- 970
Darovacia zmluva č. 1/2015, Evanjelická cirkev augsburského vyznania na Slovensku, Bratislava, suma 400 EUR, realizácia projektu – finančný príspevok nákup notebooku pre víťaza súťaže celoslovenského kola Biblickej olympiády 2015		
Darovacia zmluva č. 2/2015, Spolok J.M. Hurbana pri EBF UK, Bratislava, finančný príspevok 70 EUR – finančná podpora na zreštaurovanie diplomu čestného člena spolku poslucháčov ev. teológie prof. Dr. Jána Jamnického		
Darovacia zmluva č. 3/2015, Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. Žilina – suma 200 EUR, finančná podpora na vybavenie dvoch tried novozriadenej Evanjelickej materskej školy v Žiline.		
Darovacia zmluva č. 4/2015, Evanjelická základná škola Košice- suma 300 EUR, finančná podpora na realizáciu projektu „Zriadenie evanjelickej základnej školy v Košiciach „		
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia 2015		419

Čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	