

Poznámky
k účtovnej závierke
k 31.12.2016
(v eurách)

Čl. I
Informácie o účtovnej jednotke:

(1) Názov, sídlo a dátum založenia účtovnej jednotky:

Názov účtovnej jednotky:	Fenestra
Sídlo účtovnej jednotky:	Festivalove námestie 2, 041 90 Košice
Dátum jej založenia alebo zriadenia:	07.06.1996
Identifikačné číslo organizácie:	35531151

(2) Štatutárne orgány - MUDr. Jana Oleáriková
Dozorné orgány - Správna rada :

(3) Účtovná jednotka vykonáva všeobecne prospešné služby v oblasti sociálnej práce.

(4) Informácia o zamestnancoch počas účtovného obdobia:

Počet zamestnancov ku 31.12.2016 je v osobách: 4 osôb(prepočítaný počet 3,75), vedúci zamestnanci 1 osoba (prepočítaný počet 1).

	Údaje za bežné obdobie	Údaje za predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,75	4
- z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1,25
počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	15	5

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

(1) Účtovná jednotka pokračuje vo svojej činnosti nepretržite a zostavuje riadnu účtovnú závierku.

(2) Účtovná jednotka nemenila počas účtovného obdobia účtovné metódy ani účtovné zásady.

(3) Položky majetku sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	žiadny
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiadny
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	žiadny
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	žiadny
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - darom	žiadny
g) dlhodobý finančný majetok	žiadny
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	žiadne
j) zásoby obstarané iným spôsobom	žiadne
k) pohľadávky	menovitá hodnota pri ich vzniku
l) krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota pri ich vzniku
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota pri ich vzniku
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota pri ich vzniku
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota pri ich vzniku
p) deriváty	žiadne
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	žiadny
r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	žiadny
s) majetok obstaraný v privatizácii alebo kúpou cez Fond národného majetku SR	žiadny

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
kancelária v bytovom dome	20 rokov	5% ročne	rovnomerná, účt. odpis

Účtovná jednotka využíva len účtovné odpisy. Používajú sa odpisové metódy pre účtovné odpisy podľa času, používa sa rovnomerné odpisovanie.

Dlhodobý drobný majetok účtovná jednotka účtuje spôsobom „B“, do nákladov zahrnie celú cenu obstarania hneď v deň obstarania. Účtovná jednotka vedie pomocnú evidenciu drobného dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný z dotácií: žiadny majetok obstaraný z dotácií

Majetok	Ocenenie

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku, ani žiadne opravné položky neuplatňovala.

Čl. III

Doplňujúce údaje k súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č.1 – údaje o dlhodobom nehmotnom majetku – účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obchodnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Prvotné oceneniespolu
Prvotné ocenenie							
stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky -stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							

úbytky							
stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č.2 – údaje o dlhodobom hmotnom majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samotné 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			28861	2414							31275
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			28861	2414							31275
Oprávky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			19004	2414							21418
prírastky			1444								1443
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia			20448	2414							22862
Opravné položky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			9857	0							9857
stav na konci bežného účtovného obdobia			8413	0							8413

- (2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nie je taký majetok
- (3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

druh poistenia	poistná suma	poistné obdobie
poistenie hmotného majetku hnutelného		na dobu neurčitú
poistenie nehmotného majetku - bytu		na dobu neurčitú

- (4) Údaje o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie: účtovná jednotka nemá finančný majetok, t.zn. že nemá žiadne podielové cenné papiere, ani dlhové cenné papiere, ani neposkytla žiadne pôžičky, ani nevlastní podiely v investičných fondoch, ani neposkytla žiadnu zálohu.
- (5) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka netvorí ani o nich neučtuje.
- (6) Účtovná jednotka nemá ani krátkodobý finančný majetok.
- (7) Opravné položky k zásobám - účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, ani o nich neučtuje.
- (8) Opis významných pohľadávok

Opis pohľadávky	pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť	pohľadávky za podnikateľskú zdaňovanú činnosť	spolu
Pohl. voči Slov.čes.žens.fond (náš záväzok, neprišla zmluva)	-2471		-2471
Pohl. voči U.S. Department of State	1767,98		1767,98
pohľadávka z projektu /Úrad vlády/projekt s KSK	24483		24483
pohľadávky z euro-projektu/OZ HANA/úrad vlády	390		390
spolu	24170		24170

- (9) Účtovná jednotka netvorí opravné položky k pohľadávkam
- (10) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
do lehoty splatnosti	24170	56400
po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	24170	56400

- (11) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období , z toho:		
NBO zo zmluvy o partnerstve v projekte		
NBO za telef. poplatky	50	50

- (12) Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku
- a) opis základného imania- základné imanie je tvorené zo ziskov a strát z minulých účtovných období
- b) opis jednotlivých druhov fondov – účtovná jednotka netvorí fondy
- k bodom a), b) odstavcu (12) Čl. III Popis a výška zmien vlastného imania podľa súvahových položiek za bežné účtovné obdobie:

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie v tom	2578				2578
Základné imanie (411)	2578				2578
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku (405)					
Fondy organizácie (412,413,414)					
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (-/+ 431)	0				0
Nerozdelený zisk, neuhradená strata minulých období (+/- 428)	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (6-5)	0				0
Spolu	2578				2578

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých obdobiach: nemá náplň

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	

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

Iné	
Spolu	

(14) Opis cudzích zdrojov

- a) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka - účtovná jednotka vytvorila len rezervu na nevyfakturované dodávky za účtovnú závierku v sume 120 € na účte 326000.
- b) Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky, 326 nevyf. dod., a 379 – Iné záväzky:

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
325 – Ostatné záväzky:	7751			7751
záväzky voči členom združenia	7723			7723
Záväzky voči kultúrnemu fondu	28			28
326-nevyfakturované dodávky-účt.záverka	115			120
účt.záverka	115			120
	0			0
	0			0
379 – Iné záväzky:	0			0

- c) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (účet 321)

Záväzky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
do lehoty splatnosti	8163	8158
po lehote splatnosti	29	28
Záväzky spolu	8192	8186

- d) Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Na konci bežného účtovného obdobia	Na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	29	28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8163	8158
Krátkodobé záväzky spolu	8192	8186
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

- e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu: účtovná jednotka netvorí sociálny fond

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

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – nemá náplň

g) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období – nemá náplň

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období	suma	poznámka

(15) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	POZNÁMKA
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku					nemá náplň
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie					nemá náplň
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru					nemá náplň
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie v tom:	177025	36949	177025	36949	
Nepouž.zdroje projekt EEA , zml.G/336/13/80000	27353	0	27353	0	

projekt EEA /SIETOVANIE zml.G/74/14/90000	28106	0	28106	0	
Dotácia z Úradu vlády/projekt KSK	116033	32626	116033	32626	
Inštitút pre výskum práce a rodiny	0	0	0	0	
Partnerský projekt/Progresfem	7	0	7	0	
Partnerský projekt/OZ HANA	1401	391	1401	391	
Nepoužitý zdroj z Min.zahraničných vecí	4125	3932	4125	3932	
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC					nemá náplň
grantu v tom:	6178	5766	5128	6816	
Nespotrebovaný príspevok z SČ ŽENSKÝ FOND	1192	0	1192	0	
Nepouž. grant z U.S.Steel	1342	500	1342	500	
Nepoužitý zdroj Ambasáda USA	833	5266	833	5266	
Nepoužitý zdroj z nezrealizovaného projektu Kaštieľ	2811		1761	1050	
podielu zaplatenej dane	613	1358	613	1358	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane					nemá náplň
CELKOM účet 384xxx	183816	44073	182766	45123	

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – nemá náplň

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Tržby za vlastné výkony a tovar (popis v členení hlavnej a podnikateľskej činnosti)

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu		
Tržby spolu	0	0

(2) Významné položky prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

text	výška
Prijaté hmotné dary	0
Prijaté príspevky od právnických osôb:	
- Prijatý príspevok od Ambasády USA	833
- Príspevok Slov. český ženský fond (do výšky nákladov)	1191
- Príspevok od U.S.Steel (do výšky nákladov)	1342
- Príspevok od U.S.Department program AWARD	5153
- ostatné príspevky	40
- Použitá časť príspevku kaštieľ	1761
Príspevky od PO (spotrebované) spolu	10320

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Dotácie a príspevky zo štát. rozpočtu a rozpočtov miestnych samospráv za bežný účtovný rok	výška
Príspevok od Košického samosprávneho kraja na poradenstvo (prijaté aj spotrebované v r. 2016)	0
Príspevok z europrojektu od NOS - projekt EEA r. 2013(do výšky nákladov na projekt)	3540
Príspevky z partnerských projektov (europrojekty) cez združenia Progresfem,Hana	8
Príspevok z europrojektu - projekt EEA/ spolupráca s KSK(dovýšky nákladov na projekt)	83406
Príspevok z europrojektu od NOS - projekt EEA/sieťovanie(do výšky nákladov na projekt)	16652
Dotácia z ministerstva zahraničných vecí	24700
Príspevok od inštitútu pre výskum práce a rodiny	-737
SPOLU	127569

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Finančné výnosy – popis významných položiek	Výška
Úrok kreditný na bežnom bankovom účte	3

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, nedaňové z toho:	46172	44380

ostatné služby	263	60
účtovníctvo	1945	1790
psychologické služby	560	1240
náklady na propagáciu	1759	2080
právne služby	15710	10244
SIPO	2408	2471
poštovné	167	252
Telef.poplatky	1159	1552
náklady na semináre	757	2320
strava, občertvenie, ubytovanie v súvislosti s projektami	6696	1813
Náklady na preklady a tlmočenie	3400	
Prenájom priestorov	757	350
prepravné	999	28
tlač, kopírovanie	252	2665
grafické úpravy, fotografie	1475	980
služby pri realizácii projektov	2977	5186
Náklady na cestovné	4103	6905
softvér	256	2151
údrža	121	1885
audit účtovnej závierky	408	408

(6) Prehľad o výške a účele použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
kancel.potreby.	3	-
čistiace potreby+drobný mater	-	56
údržba	-	16
cestovné	4	-
účtovníctvo+ audit účt.závierky	-	553
psychologické služby	-	30
poštovné	48	91
notárske poplatky, kolky	2	9
mzdové náklady+odvody	279	125
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		880

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov::

Finančné náklady – popis významných položiek	Výška
bankové poplatky (účet 549)	246
poistné (účet 549)	203
kurzové straty (účet 545)	68
DPH bez nároku na vrátenie z prijatých služieb z EÚ/náklad (účet 549)	140

(8) Náklady súvisiace s účtovnou závierkou:

text	suma nákladov
a) overenie účtovnej závierky	408
b) uistovacie auditorské služby	
c) daňové poradenstvo	
d) ostatné neauditorské služby	120
Spolu	528

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok ani majetok prijatý do úschovy, ani neodpisovala pohľadávky.

Prenajatý majetok	Hodnota majetku
-žiadny	

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) 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 ako sú práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov
 - žiadne
- (2) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia a podobne:
 - 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
 - žiadna
 - 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.
 - žiadna
- (3) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb
 - a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov
 - žiadna
 - b) povinnosť z opčných obchodov
 - žiadna
 - c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité služby alebo produkty
 - žiadna
 - d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, licenčných zmlúv
 - žiadna
 - e) iné povinnosti
 - žiadne

- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
- žiadne

- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali v čase odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Obsah skutočnosti	Popis skutočnosti, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
ktorých vznik je podmienený vznikom ďalších skutočností,	žiadne
ktorých vznik je neistý, ale pravdepodobný,	žiadne
ktoré nespĺňajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, podmienky na vykázanie v ostatných súčiastiach účtovnej závierky, ale ich dôsledky menia významným spôsobom pohľad na finančnú situáciu účtovnej jednotky.	žiadne