

Poznámky
k účtovnej závierke
k 31.12.2017
(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 31.12.2017 je v osobách: 4 osôb(prepočítaný počet 3,75), vedúci zamestnanci 1 osoba (prepočítaný počet 1). V tomto počte je 1 zamestnanec na RD.

	Údaje za bežné obdobie	Údaje za predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,75	3,75
- z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	9	15

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	40 rokov	2,5% 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	Oceniteľné 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			20448	2414							22862
prírastky			722								722
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia			21170	2414							23584
Opravné položky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			8413	0							8413
stav na konci bežného účtovného obdobia			7691	0							7691

- (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 hnutel'ného		na dobu neurčitú
poistenie nehnuteľného 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 neúčtuje.
- (6) Účtovná jednotka nemá ani krátkodobý finančný majetok.
- (7) Opravné položky k zásobám - účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, ani o nich neúčtuje.
- (8) Opis významných pohľadávok

Opis pohľadávky	pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť	pohľadávky za podnikateľskú zdaňovanú činnosť	spolu
Pohl'. voči CINEFIL/zml.fin.dar	200		200
spolu	200		200

- (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	200	24170
po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	200	24170

- (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	0	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 audit účtovnej závierky v sume 400 € na účte 323000.
- 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:	28			28
Záväzky voči kultúrnemu fondu	28			28
326-nevyfakturované dodávky-účt.závierka	120			21
účt.závierka	120			0
telef.poplatky	0			21
	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	7945	8163
po lehote splatnosti	28	29
Záväzky spolu	7973	8192

- 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	28	29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7945	8163
Krátkodobé záväzky spolu	7973	8192
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:	36949	0	36949	0	
Dotácia z Úradu vlády/projekt KSK	32626	0	32626	0	

Inštitút pre výskum práce a rodiny	0	0	0	0	
Partnerský projekt/Progresfem	0	0	0	0	
Partnerský projekt/OZ HANA	391	0	391	0	
Nepoužitý zdroj z Min.zahraničných vecí	3932	0	3932	0	
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0	0	0	0	
príspevky a granty v tom:	6816	21091	5766	22141	
Nepoužitý dar od FO	0	241	0	241	
Nepoužitý zdroj CaA Foundation	0	14208	0	14208	
Nepoužitý grant z U.S.Steel	500	500	500	500	
Nepoužitý zdroj Ambasáda USA	5266	5375	5266	5375	
Nepoužitý drobný príspevok od PO	0	767	0	767	
Nepoužitý zdroj z nezrealizovaného projektu Kaštieľ	1050	0	0	1050	
podielu zaplatenej dane	1358	1079	1358	1079	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane					nemá náplň
CELKOM účet 384xxx	45123	22170	44073	23220	

(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) – nemá náplň

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 spotrebované:	
- Prijatý príspevok od Ambasády USA spotrebovaný	0
- Príspevok Slov. český ženský fond (spotrebovaný)	2471
- Príspevok od U.S.Steel (spotrebovaný	500
- Príspevok od U.S.Department program AWARD (spotrebovaný)	0
- Príspevok od CaA Foudation (spotrebovaný)	2202
- Použitá časť príspevku kaštieľ (spotrebovaná časť – vo výške nákladov)	0
Príspevky od PO (spotrebované) spolu	5173

(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)	23064
Príspevky z partnerských projektov (europrojekty) cez združenia Progresfem,Hana	271
Príspevok z europrojektu - projekt EEA/ spolupráca s KSK(dovýšky nákladov na projekt)	41452
Dotácia z ministerstva financií	37085
SPOLU	101872

(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	0

(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:	37891	46172
ostatné služby	0	263
účtovníctvo+audit+administratívne práce	3620	1945
psychologické služby	1360	560
náklady na propagáciu		1759
právne služby	24000	15710
SIPO	2087	2408
poštovné	201	167
Telef.poplatky, internet	1071	1159
náklady na semináre		757
strava, občertvenie, ubytovanie v súvislosti s projektami	1566	6696
Náklady na preklady a tlmočenie		3400
Prenájom priestorov	457	757
prepravné		999
tlač, kopírovanie		252
grafické úpravy, fotografie	100	1475
služby pri realizácii projektov	2450	2977
Náklady na cestovné	622	4103
softvér	297	256
údrža	60	121

(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
čistiace potreby+drobný mater	21	-
cestovné	238	-
účtovníctvo+ audit účt.záverky	120	-
psychologické služby	50	-
poštovné	64	-
notárske poplatky, kolky	48	-
poplatky banke	12	-
poistenie office	203	-
Plán.stratégie Fenestra	602	-
použitie prostriedky z min.roka spolu	1358	xxx
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		1079

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

Finančné náklady – popis významných položiek	Výška
bankové poplatky (účet 549)	376
poistné (účet 549)	203
DPH bez nároku na vrátenie z prijatých služieb z EÚ/náklad (účet 549)	490
spolu	1069

(8) Náklady súvisiace s účtovnou závierkou:

text	suma nákladov
a) overenie účtovnej závierky	400
b) uisťovacie audítorské služby	
c) daňové poradenstvo	
d) ostatné neaudítorské služby	
Spolu	400

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

- 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, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov
 - žiadne
- 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:
 - 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
 - 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