

Poznámky
k účtovnej závierke
k 31.12.2018
(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 Oleárníková
 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 31.12.2018 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	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	10	9

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.

ČI. 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				2414							2414
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			28861	0							28861
Oprávky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			21170	2414							23584
prírastky			722								722
úbytky				2414							3414
stav na konci bežného účtovného obdobia			21891	0							20892
Opravné položky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			7691	0							7691
stav na konci bežného účtovného obdobia			6969	0							6969

- (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 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 MPSVR/projekt ESF/podpísaná zmluva	317281		317281
spolu	317281		317281

- (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	317281	200
po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	317281	200

- (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:	0	0
NBO zo zmluvy o partnerstve v projekte		
NBO za telef. poplatky		

- (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 vykázané 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 nevytvorila rezervu.

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			0
Záväzky voči kultúrnemu fondu	28			0
326-nevyfakturované dodávky-účt.záverka	21			21
účt.záverka	0			0
telef.poplátky	21			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	11257	7945
po lehote splatnosti	0	28
Záväzky spolu	11257	7973

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	0	28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11257	7945
Krátkodobé záväzky spolu	11257	7973
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	173	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	173	

e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	173	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	173	

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:	0	323669	0	323669	
ESF-MPSVaR SR/projekt	0	317281	0	317281	
zdroje od MS SR/projekt	0	6388	0	6388	

dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0	0	0	0	
príspevky a granty v tom:	22141	13538	20083	15596	
Nepoužitá dary od FO	241	0	0	241	
Nepoužitá zdroje CaA Foundation	14208	13538	14208	13538	
Nepoužitá grant z U.S.Steel	500	0	500	0	
Nepoužitá zdroje Ambasáda USA	5375	0	5375	0	
Nepoužitá drobné príspevky od PO	767	0	0	767	
Nepoužitá zdroje z nezrealizovaného projektu Kaštieľ	1050	0	0	1050	
podielu zaplatenej dane	1079	1765	1079	1765	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane					nemá náplň
CELKOM účet 384xxx	23220	338972	21162	341030	

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

ČI. 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	5376
- Príspevok Slov. český ženský fond (spotrebovaný)	3769
- Príspevok od U.S.Steel (spotrebovaný)	500
- Príspevok od Tabačky Košice + ostatných právnických osôb	447
- Príspevok od CaA Foudation (spotrebovaný)	16529
- Použitá časť príspevku kaštieľ (spotrebovaná časť – vo výške nákladov)	0
Príspevky od PO (spotrebované) spolu	26621

(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. 2018)	41944
Dotácie z ministerstva spravodlivosti	16612
Dotácia z ministerstva financií	15960
SPOLU	74516

(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:	28296	37891
ostatné služby-revizie, bezpečnostné projekty .r. 07	288	0
účtovníctvo+audit+administratívne práce	2070	3620
psychologické služby	960	1360
náklady na propagáciu	172	
právne služby	1500	24000
SIPO	3134	2087
poštovné	174	201
Telef.poplatky, internet	1014	1071
náklady na semináre	2170	
www stránky + náklady na jej údržbu	392	1566
Náklady na preklady a tlmočenie	220	
Prenájom priestorov a techniky	617	457
strava, občerstvenie , cestovné v súvislosti s projektami	6574	
tlač, kopírovanie		
grafické úpravy, fotografie	821	100
služby pri realizácii projektov	4966	2450
softvér		297
opravy a údržba r. 04	2265	60
Náklady na cestovné r. 05	958	622

(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
spotreb. materiál-občerstvenie	3	-
cestovné zamestnanci, dobrovoľníci	213	-
bezpečnostná dokumentácia GDPR	288	-
Propagácia	100	-
SIPO	72	-
náklady na tréning. komunikácie	-	40
Telef. poplatky notárske poplatky, kolký	66	-
Náklady na cestovné lístky	337	468
Mzdové náklady + odvody	-	608
notárske poplatky, kolký	-	38
použité prostriedky z min.roka spolu	1079	xxx
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		1766

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

Finančné náklady – popis významných položiek	Výška
bankové poplatky (účet 549)	312
poistné (účet 549)	294
DPH bez nároku na vrátenie z prijatých služieb z EU/náklad (účet 549)	170
spolu	776

(8) Náklady súvisiace s účtovnou závierkou: nemá náplň

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

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch.

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

Prenajatý majetok	Hodnota majetku
-žiadny	

ČI. 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, poistných 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