

**Poznámky
k účtovnej závierke
k 31.12.2019
(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 31.12.2019 je v osobách: 4 osôb(prepočítaný počet 3,00), vedúci zamestnanci 1 osoba.

	Údaje za bežné obdobie	Údaje za predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	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	11	10

**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 zahŕňa 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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			28860								28860
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			28860								28860
Oprávky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			21891								20892
prírastky			722								722
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia			22613								22613
Opravné položky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			6969								6969
stav na konci bežného účtovného obdobia			6247								6247

- (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 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	214562		214562
Dotácia MV SR	-3105		-3105
Pohl. za predaj tovaru/ e-shop		73	73
Pohl. za platbu kartou, za úhrady faktúr	470		470
spolu	211927	73	212000

- (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	212000	317281
po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	212000	317281

- (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 za poplatky za e-shop	81	

- (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	9151	6573	6201		8779
Základné imanie (411)	2578				2578
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku (405)					
Fondy organizácie (412,413,414)					
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (-/+ 431)	0	372	6201		6201
Nerozdelený zisk, neuhradená strata minulých období (+/- 428)	6201	6201			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (6-5)	372				0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6201
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	6201
Iné	
Spolu	6201

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:	0			0
	0			0
326-nevyfakturované dodávky-účt.záverka	20			21
účt.záverka	0			0
telef.p poplatky	20			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	77	82
po lehote splatnosti	0	
Záväzky spolu	77	82

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	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41605	11257
Krátkodobé záväzky spolu	41605	11257
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	354	173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	354	173

e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	173	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	181	173
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	353	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:	323669	198510	323669	198510	
ESF-MPSVaR SR/projekt	317281	198510	317281	198510	
zdroje od MS SR/projekt	6388	0	6388	0	

dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0	0	0	0	
príspevky a granty v tom:	15596	16428	13538	18486	
Nepoužitá dary od FO	241	0	0	241	
Nepoužitá zdroje CaA Foundation	13538	16428	13538	16428	
Nepoužitá drobné príspevky od PO	767	0	0	767	
Nepoužitá zdroje z nezrealizovaného projektu Kaštieľ	1050	0	0	1050	
podielu zaplatenej dane	1765	85	1765	85	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane					nemá náplň
CELKOM účet 384xxx	341030	215023	338972	217081	

(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:	

- príspevok z verejnej zbierky	32
- Príspevok od CaA Foudation (spotrebovaný)	13260
- Použitá časť príspevku kaštieľ (spotrebovaná časť – vo výške nákladov)	0
Príspevky od PO (spotrebované) spolu	13292

(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. 2019)	0
Dotácie z ministerstva spravodlivosti spotrebované/ projekt	9183
Dotácia z ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny spotrebované/ projekt	47780
SPOLU	56963

(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:	20065	28296
ostatné služby-revizie, bezpečnostné projekty .r. 07	144	288
účtovníctvo+audit+administratívne práce		2070
psychologické služby		960
náklady na propagáciu	13089	172
právne služby		1500
SIPO	3134	3134
poštovné	124	174
Telef.p poplatky, internet	968	1014
náklady na semináre	444	2170
www stránky + náklady na jej údržbu		392
Náklady na preklady a tlmočenie		220
Prenájom priestorov a techniky	400	617
strava, občerstvenie , cestovné v súvislosti s projektami	710	6574
tlač, kopírovanie	15	
grafické úpravy, fotografie	115	821
služby pri realizácii projektov		4966
Náklady na online služby	254	
Náklady na usporiadanie seminárov	363	
Provízia za stravné lístky	69	
opravy a údržba r. 04	50	2265
Náklady na cestovné r. 05	186	958
Náklady za poskytnuté služby, daňové/pop.e-shop	18	

(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	364	
Oprava a údržba	50	
cestovné zamestnanci, dobrovoľníci	129	
bezpečnostná dokumentácia GDPR	144	
Propagácia	418	
SIPO	216	
náklady na tréning. komunikácie		
Účasť na seminároch	444	
Telef. poplatky ,poštovné		210
Náklady na cestovné lístky		
Mzdové náklady + odvody		805
notárske poplatky, kolky, bank. popl.		112
Strava pri projektoch		710
Grafické úpravy		115
Členské príspevky		200
použité prostriedky spolu	1765	2152
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		85

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

Finančné náklady – popis významných položiek	Výška
bankové poplatky (účet 549)	224
poistné (účet 549)	294
DPH bez nároku na vrátenie z prijatých služieb z EÚ/náklad (účet 549)	
spolu	518

(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