

**Poznámky
k účtovnej závierke
k 31.12.2021
(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. Organizácia pomáha ženám žiť život bez násilia. Účtovný rok 2021 bol poznačený pretrvávajúcou pandémiou COVID -19, čo malo pravdepodobne vplyv na to, že novovytvorený internetový obchod vôbec neprosperoval (zámerom bolo zarobiť si doplnkové zdroje na svoju hlavnú činnosť).
- (4) Informácia o zamestnancoch počas účtovného obdobia:
Počet zamestnancov ku 31.12.2021 je v osobách: 4 osoby(prepočítaný počet 3,00), vedúci zamestnanci 1 osoba.

	Údaje za bežné obdobie	Údaje za predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
- 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	12

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:**

- (1) Účtovná jednotka pokračuje vo svojej činnosti nepretržite a zostavuje riadnu účtovnú závierku. Pandémia Covid – 19, ktorá začala vyhlásením núdzového stavu 13.3.2020 a pretrvávala aj v roku 2021 na účtovnú jednotku nemala výrazný negatívny vplyv a neohrozila jej činnosť.
- (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.

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	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			28860								28860
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			28860								28860
Oprávky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			23335								23335
prírastky			722								722
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia			24057								24057
Opravné položky											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
stav na začiatku bežného účtovného obdobia			5525								5525
stav na konci bežného účtovného obdobia			4804								4804

- (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
Pohľ. voči MPSVR/projekt ESF/podpísaná zmluva	115681		115681
Pohľadávka NOS/projekt ACF	58636		58636
Pohľ.voči partnerom na spoločnom projekte	27251		27251
spolu	201568	0	201568

- (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	201568	109743
po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	201568	109743

- (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:	81	81
NBO za poplatky za e-shop	81	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	9055				7677
Základné imanie (411)	2578				2578
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku (405)					
Fondy organizácie (412,413,414)					
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (-/+ 431)	-96		-96		0
Nerozdelený zisk, neuhradená strata minulých období (+/- 428)	6573	-96			6477
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (6-5)					-1378

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

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	-96
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	-96

Iné	
Spolu	-96

(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			214
	0			0
326-nevyfakturované dodávky-účt.záverka	0			0
telef.p poplatky	0			0
	0			0
379 – Iné záväzky:	0			0

c) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (účet 321+325)

Záväzky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
do lehoty splatnosti	301	2463
po lehote splatnosti	384	384
Záväzky spolu	685	2847

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	384	384
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14060	10292
Krátkodobé záväzky spolu	14444	10676
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	744	536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	744	536

e) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	536	353
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	208	183
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	744	536

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:	146209	160746	146209	160746	
ESF-MPSVaR SR/projekt	146209	83966	146209	83966	
Príspevky z NOS/projekt		76780		76780	

dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0	0	0	0	
príspevky a granty v tom:	13355	119978	13355	119978	
Nepoužitá dary od FO	0	0	0	0	
Nepoužitá zdroje CaA Foundation/grant na projekt	13355	12106	13355	12106	
Nepoužitá zdroje od IKEA/grant na projekt	0	107872	0	107872	
podielu zaplatenej dane	886	2473	886	2473	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane					nemá náplň
CELKOM účet 384xxx	160450	283197	160450	283197	

(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)

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu		
Predaj tovaru		58
Poštovné a balné tovaru		9
Tržby spolu	0	67

Účtovná jednotka o tovare účtuje spôsobom B. Do obstarávacej hodnoty tovaru započítava aj vedľajšie náklady t.j. dopravné.

(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, v tom:	33428
- príspevok od IKEA spotrebovaný do 31.12.	32128
- Príspevok od CaA Foudation (spotrebovaný do 31.12.)	1249
- Príspevky (drobné) od právnických osôb spotrebované do 31.12	51

(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 (v r. 2021 bol celý príspevok vrátený)	0
Príspevok od NOS spotrebovaný/ projekt ACF	10239
Dotácia z ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny spotrebovaný/ projekt ESF	62243
Príspevok zo ŠR poskytnutý cez UPSVaR na odmeny zamestnancov v soc.sl. počas pandémie COVID -19	4259
SPOLU	76741

(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 na služby, nedaňové z toho:	18775	21393
Ostatné služby-revizie, bezpečnostné projekty .r. 07	144	
Účtovníctvo + audit + administratívne práce	2 750	2630
Psychologické služby	560	
Náklady na propagáciu	336	1867
Právne služby	8 824	3500
SIPO	3 136	3134
Poštovné	115	123
Telef.p poplatky, internet	1050	973
Náklady na semináre		480
Náklady na www stránky + náklady na jej údržbu		1596
Náklady na preklady a tlmočenie		
Prenájom priestorov a techniky		
Strava, občerstvenie, ubytovanie, cestovné v súvislosti s projektami	210	
Náklady na softwér, antivirus		297
Náklady na grafické úpravy, fotografie, videá	1 396	5797
Služby pri realizácii spoločných projektov s inými organizáciami		
Náklady na online služby	254	782

Náklady na usporiadanie seminárov		
Provízia za stravné lístky		9
Opravy a údržba r. 04		46
Náklady na cestovné r. 05		159
Náklady na služby, daňové (v súvislosti s e-shopom)	369	219

(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	poznámka
spotrebný materiál	6,38		
Oprava a údržba			
cestovné zamestnanci, dobrovoľníci			
poštovné	15,10		
Propagácia, grafické úpravy		1036,80	Spoločnosť RAZDVA
softvér			
Účasť na seminároch			
Telef. poplatky ,poštovné			
Účtovníctvo	188,13	50,99	
Mzdové náklady + odvody	676,34		
notárske poplatky, kolký, bank. popl.		60,00	
použité prostriedky spolu	885,95	1147,79	Spolu spotrebované do 31.12.....2033,74 €
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		2472,52	Nespotrebovaná časť prijatá 2021 prevedená do výnosov budúcich období

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

Iné ostatné náklady – popis významných položiek	Výška
NEDAŇOVÉ NÁKLADY v tom:	13889
bankové poplatky/nedaň (účet 549)	225
poistné (účet 549)	294
náklady partnerov na spoločnom projekte (NOS) (účet 549)	2751
náklady partnerov na spoločnom projekte (IKEA) (účet 549)	10619
DAŇOVÉ NÁKLADY účet 549	90

(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, 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