

I.**Všeobecné údaje****1. Informácie o účtovnej jednotke**

Názov: PERSONA
 Sídlo: Vrančovičova 29, 841 03 Bratislava
 IČO: 30 869 897
 Dátum vzniku / zápisu: 30.11.2006
 Ev. č. registrácie na MVSR: VVS/1-900/90-29094

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Správna rada: Predseda: Mgr. Martina Gymerská
 Podpredseda: Mgr. Eva Krššáková
 Člen: Mgr. Jana Růžičková
 Dozorná rada: Doc. PhDr. Mydlíková Eva, PhD.

3. Hlavná činnosť organizácie – sociálna práca bez ubytovania a mimoškolské vzdelávanie**4. Údaje o zamestnancoch**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	5
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	7	7

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Organizácia nie je zriaďovateľom žiadnej účtovnej jednotky.

II.**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Predpokladom pre zostavenie účtovnej závierky je skutočnosť nepretržitého trvania organizácie. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli na neziskovú organizáciu aplikované podľa Opatrenia č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na podnikanie.

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Zmeny spôsobov oceňovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky

a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu neboli vykonané.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním za dlhodobý nehmotný majetok považuje spoločnosť majetok s obstarávacou cenou väčšou ako 1.700,- €. Od svojho vzniku organizácia takýto majetok nenadobudla. Organizácia eviduje len drobný nehmotný majetok.

b/ dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách vrátane vedľajších nákladov. Za dlhodobý hmotný majetok považuje spoločnosť majetok s obstarávacou cenou viac ako 1.700,- €. Od svojho vzniku organizácia takýto majetok nenadobudla. Organizácia eviduje len drobný hmotný majetok.

c/ pohľadávky spoločnosť oceňuje nominálnymi hodnotami vo faktúrovaných cenách, na základe zmlúv a faktúr.

d/ rezervy oceňuje spoločnosť v odhadovanej výške na základe interných usmernení.

e/ záväzky spoločnosť oceňuje faktúrovanými cenami na základe zmlúv, faktúr, prípadne iných konkrétnych výpočtov podľa druhu záväzku.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

a/ Organizácia neeviduje dlhodobý majetok

2. Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	137,36	97,40
Ceniny	0	68,94
Bežné bankové účty	34 913,90	11 363,96
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0

Spolu	35 051,26	11 530,30
--------------	------------------	------------------

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	135 183,20	24 829,22
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	135 183,20	24 829,22

4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia aktív : 0,00 Eur

5. Prehľad o výške zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	- 11 653,61	17 087,96			5 434,35

minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		16 542,92			16 542,92
Spolu	- 11 653,61	33 630,88			21 977,27

6. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
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	17 087,96
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

7. Opis a výška cudzích zdrojov

a) prehľad o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	276	312	276	0	312

Rezerva na mzdy, nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	- 12,56	8 005,32
Krátkodobé záväzky spolu	- 12,56	8 005,32
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane – SOCIÁLNY FOND	135,58	24,81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov – Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	12 837,36	0
Dlhodobé záväzky spolu	12 972,94	24,81
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	12 960,38	8 030,13

b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a prehľad o zostatkovej dobe splatnosti záväzkov:

1. Vzhľadom na očakávané vrátenie financií za nedodaný tovar máme záväzky v mínuse.
2. Na podnet auditu za rok 2019 boli záväzky voči účastníkom združení k 1.1.2020 z účtu 368 – Záväzky voči účastníkom združení peúčtované na účet 249 – Prijaté krátkodobé finančné výpomoci – navýšili sa kvôli nutnosti použiť vlastné prostriedky a následne ich refundovať a kvôli kofinancovaniu projektu

8. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív :

V roku 2020 nám plynuli dva väčšie projekty:

Výnosy budúcich období (účet 384) – K dotácii MVSR, ktorej čerpanie bolo ukončené 31.6.2020, bolo podané záverečné vyúčtovanie v júli 2020. S donorom odsúhlasené sumy na refundáciu a vrátenie nespotrebovanej časti zálohy – bolo stanovené na sumu 296,80 Eur (plánované prijatie dotácie v 2021 – vrátiť 3 786,55 Eur a prijať 4 083,35 Eur). Dotácia od MŠVVŠ SR, ktorá plynie od 1.7.2020 má zatiaľ nečerpaných prostriedkov od donora vo výške 134 886,40 Eur.

IV.

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

1. **Prijaté príspevky:** Dotácia MVSR, MŠVVŠ SR a min. ÚPSVaR – 80 680,97 Eur
Príjem z predaja napoužitého dlhodobého hmotného majetku - 1 710,18 Eur
Herný PC ASUS (nákup koncom roka 2019) - odpredaj zariadenia vo výške obstarávacej ceny

2. **Výška prijatých príspevkov z podielu zapl. dane:** 0,00 Eur

3. Výška bankových úrokov 0 Eur**4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov**

Mzdové náklady	33 341,12 Eur
Zákonné poistenie	10 636,87 Eur
Materiál	15 879,84 Eur

5. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie. – neprijali sme 2% z dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

7. Finančné náklady – o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky – za rok 2020

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	312,00 Eur
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	312,00 Eur

V.**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Organizácia neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V období po 31. 12. 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku a hospodársku situáciu spoločnosti.

Procesy v organizácii sme mali počas roka 2020 nastavené tak, že COVID 19 nemal vážnejší dopad na fungovanie organizácie. Nemal vplyv ani na finančné toky vzhľadom na to, že projekty sa realizovali, žiadosti o platby a vyúčtovania predkladali donorom podľa pôvodného nastavenia.