

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	2	4
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 osnovy 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 fakturovaných cenách, na základe zmlúv a faktúr.

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

e/ záväzky spoločnosť oceňuje fakturovanými 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	113,75	252,55
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	420,75	10 395,83
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	534,50	10 648,38

3. Prehľad pohľadávok

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	234,00	0,00
Daňové pohľadávky – daňový bonus	44,97	0,00
Dotácie	4 758,14	74 886,40
Pohľadávky spolu	5 037,11	74 886,40

4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia aktív:

O časovom rozlíšení aktív nebolo účtované

5. Prehľad o výške zmien 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					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 8 369,61	- 87,95			- 8 457,56
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		- 237,64			- 237,64
Spolu	-8 369,61	- 325,59			- 8 695,20

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	
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	- 87,95
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	0	276	0	0
Rezerva na mzdy, nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0

b) Prehľad o výške záväzkov

Ku dňu zostavenia závierky boli všetky krátkodobé záväzky vysporiadané. Sociálny fond sa vyčerpal na stravné lístky, jodid draselný a materiál na tvorivé dielne v rámci teambuildingu. Krátkodobé finančné výpomoci boli navýšené o finančnú výpomoc nutnú na ukončenie projektu MŠVVŠSR – bude refundované podľa predloženého vyúčtovania donorovi.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	3,60	12,30
Záväzky voči zamestnancom	0	58,86
Krátkodobé záväzky spolu	3,60	71,16
Sociálny fond	0	337,59
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	14 263,21	8 755,00
Dlhodobé záväzky spolu	0	337,59
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	14 263,21	8 755,00

8. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia pasív :

V roku 2022 sme doučtovali projekt z MŠVVŠ SR.

K dotácii MŠVVŠSR, ktorej čerpanie bolo predĺžené o pol roka a celkovo ukončené k 31.12.2022, bolo podané posledné zúčtovanie zálohovej platby a záverečné – refundačné vyúčtovanie v januári 2023. Suma záloh od začiatku projektu v 6/2020 v celkovej výške 190.000 Eur bola vyúčtovaná na 100% a záverečná refundačná ŽOP bola podaná vo výške 4.758,14 Eur – evidované na účte 346 – Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov – analytika pre MŠVVŠ SR.

IV.

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

1. Prijaté príspevky: Dotácia MŠVVŠ SR 84.424,33 Eur
2. Výnosy z hlavnej činnosti podľa štatútu: 444 Eur.
3. Výška prijatých príspevkov z podielu zapl. dane: 0,00 Eur
4. Výška bankových úrokov 0 Eur

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Mzdové náklady	52 357,20 Eur
Zákonné poistenie	16 023,24 Eur
Materiál	8 953,64 Eur
Služby	6 786,57 Eur

6. 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. Náklady súvisiace s overením účtovnej závierky a výročnej správy – za rok 2022 – bez nutnosti overovania ÚZ

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	0,00 Eur
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	0,00 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. 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku a hospodársku situáciu spoločnosti. Sme pripravení reagovať na výzvy donorov, ktoré budú v súlade

s poslaním nášho občianskeho združenia. Napriek tomu, že sme ukončili činnosť Komunitného centra Žirafa, ktoré sme prevádzkovali na Orave, pokračujeme v činnosti v oravskom regióne cez spoluprácu s doterajšími partnermi – v spolupráci s Mestom Tvrdošín sme zorganizovali konferenciu, zbierku šatstva, ako aj školenie s našou dlhodobou spolupracovníčkou, pani Mgr. Petrou Dočkalovou, v priestoroch mesta Tvrdošín.