

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo, činnosť):

Názov:	St. Martin n.o.
IČO:	45 742 715
Sídlo:	Ličartovce 114, 082 03
Štatutárny orgán :	Ján Baran
Opis činnosti:	St. Martin n. o. poskytuje nasledujúce všeobecne prospešné služby: a.)poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť, b.)vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry. Nezisková organizácia poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti sociálnych služieb a prevádzkuje zariadenia denných stacionárov (ďalej len „zariadenie“) poskytujúceho sociálnu starostlivosť podľa zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v platnom znení.

	Účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov	19,3	8,3
z toho vedúci zamestnanci	2	2
Dobrovoľníci	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závázky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku: účtovná jednotka odpisovala majetok rovnomerne.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód neboli v účtovnom období menené,

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: v účtovnom období bola poskytnutá NFP v sume 164 950,28 eur z MPSVaR na podporu sociálnych služieb, v sume 10 000 stabilizačný príspevok pre odborných zamestnancov, v sume 2 500 z VUC na zakúpenie materiálnych pomôcok a 35 487,69 eur z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti.

v r. 2023 neboli účtované významné opravy chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období. Bol vytvorený fond 413 – fond reprodukcie na podporu činností, na ktoré bola nezisková organizácia zriadená.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Účtovná jednotka má dlhodobý hmotný majetok. Na účte 031 eviduje nákup pozemku v roku 2023 vo výške 15 200,00 eur.

Účtovná jednotka obstarala v roku 2018 projektovú dokumentáciu – štúdiu k výstavbe nehnuteľnosti vo výške 1 250 eur a v roku 2019 projektovú dokumentáciu – inžinierska činnosť 4 130,00 eur, v roku 2021 výstavbu ZPS Vyšná Šebastová vo výške 535 459,98 eur a v roku 2022 dokončenie výstavby ZPS vo výške 409 187,13 eur, ktorú evidovala na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku celkovo v sume. V roku 2022 bol majetok zaradený do užívania na účet 021 - stavby vo výške 839 416,71 eura a účet 022 – samostatne hnuteľné veci vo výške 105 230,40 eura.

V roku 2023 sa realizovali výstavbu detských jaslí, ktorej majetok bol zaradený do užívania na účet 021 - stavby vo výške 428 455,46 eura a účet 022 – samostatne hnuteľné veci vo výške 33 410,00 eura a motorové vozidlo 16 230,00 eur.

Nevytvára zásoby.

2. Informácie o pohľadávkach, a to:

	Účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Obec Ličartovce	0,00	0,00
Obec Kysak	0,00	0,00

Pohľadávky po lehote splatnosti neeviduje.

tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	0				0
z toho: nadačné imanie v nadácii	0				0
vkłady zakladateľov	0				0
prioritný majetok	0				0

Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0				0
Fond reprodukcie	26 439,00		3 0000,00		23 439,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0				0
Fondy tvorené zo zisku	0				0
Ostatné fondy	0				0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	496,22				496,22
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00				0,0
Spolu	26 935,22	0,00	3 000,00		23 935,22

tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0,00
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	
Iné	

2. Informácie o záväzkoch, a to:
tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1991,00	1991,00
Krátkodobé záväzky spolu	15 258,03	1991,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	33 128,42	33 094,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	33 128,42	3 3094,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	48 386,45	35 085,00

tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 293,51	1 382,00
Tvorba na ťarchu nákladov	34,91	88,49
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 328,42	1 293,51

Účtovná jednotka eviduje na účte 249 – ostatné finančné výpomoci krátkodobé finančné výpomoci vo výške **106 041,71** eura.
Účtovná jednotka eviduje na účte 479 –ostatné dlhodobé záväzky vo výške **31 800,00** eur.

Čl. IV**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**

Účtovná jednotka nemá tržby za vlastné výrobky a tovary.

tabuľka k čl. IV o hodnotách významných položiek

Položky výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	- 2 847,65	737 169,23	728 006,99	6 314,59
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	1 000,00	1 000,00	0
grantu	0			0
podielu zaplatenej dane	0	1 106,57	1 106,57	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0			0

tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Spotrebný materiál	51 044,86	0
Ostatné služby	14 164,59	1 106,57
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	

tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	550,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka nemá podsúvahové účty.

Čl. VI

Ďalšie informácie

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy: **účtovnej jednotka zo zmluvy s Ministerstvom investícií regionálneho rozvoja a informatizácie SR vyplýva spoluúčasť na výstavbe jasí v Ličartovciach, ktoré predstavovali v období približne 24 398,27 eura.**

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie 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, alebo existujúca 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:

v r. 2023 **nie sú** podmienené záväzky,

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

spoločnosť **nemá** dcérsku účtovnú jednotku,

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: spoločnosť **nemá**

