

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	19,3
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
Záväzky 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 261 956,15 eur z MPSVaR na podporu sociálnych služieb, v sume 5 700,00 z mesta Košice na režijne náklady ZPS a 2500,00 eur z obce Kysak.

v r. 2024 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.

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 zaradení 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 jasí, ktorej majetok bol zaradení 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
vklady zakladateľov	0				0
prioritný majetok	0				0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0				0

Fond reprodukcie	23 439,00		11 482,13		11 956,87
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	23 935,22	0,00	11 482,13		12 453,09

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
Záväzky po lehote splatnosti	3 075,11	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	-5 050,14	1991,00
Krátkodobé záväzky spolu	24 639,35	15 258,03
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		33 128,42
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32 312,82	33 128,42
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	54 977,14	48 386,45

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	1328,42	1 293,51
Tvorba na ťarchu nákladov		88,49
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	815,60	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	512,82	1328,42

Účtovná jednotka eviduje na účte 249 – ostatné finančné výpomoci krátkodobé finančné výpomoci vo výške **102 641,71** 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	6 314,59	282 172,16	283 422,81	-1 250,65
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	8 200,00	8 200,00	0
grantu	0			0
podielu zaplatenej dane	0	769,88	769,88	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	0	769,88
Ostatné služby	1 106,57	0
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	600,00
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 jednotke zo zmluvy s Ministerstvom investícií regionálneho rozvoja a informatizácie SR vyplývala povinnosť vrátiť NFP z , vo výške 80,37 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. 2024 **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**

