

Názov a sídlo účtovnej jednotky

Názov spoločnosti: Súkromná SOŠ pedagogická
Sídlo spoločnosti: 821 06 BRATISLAVA 214, Bieloruská 1
Dátum zriadenia: 1.9.2000
Identifikačné číslo: 36060674
Daňové IČ: 2021518235

Hlavné činnosti spoločnosti :

Súkromná SOŠ pedagogická ako príspevková organizácia bola zriadená v súlade so zákonom č.29/84 Zb. o systave základných a stredných škôl, v znení zákona č. 171/90 Zb. a v súlade s vyhláškou MŠ SR č.11/91 Zb. o súkromných školách, na základe rozhodnutia Ministerstva školstva Slovenskej republiky č.263/2000-Št-Szig zo dňa 19.júla 2000. Pedagogický proces v škole bude organizovaný v zmysle učebného plánu schváleného Ministerstvom školstva SR.

Zriad'ovateľ: Ing. Elena Strašková, Trnavská 58, 821 02 Bratislava

Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za príspevkovú organizáciu Súkromnú SOŠ pedagogickú; bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve č. 431/ 2002 Z. z. a postupov účtovania.

ČASŤ D, E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej lokálnej meny, t. j. v EUR.

Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

pohľadávky:

pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním

časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

záväzky:

pri ich vzniku – menovitou hodnotou.

časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa v súvahe vykazuje vo forme zálohy a rozpúšťa sa do nákladov počas doby prenájmu,

dotácie poskytnuté na prevádzku školy, oceňujú sa menovitou hodnotou.

Plán odpisov

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby		
Stroje a zariadenia	4 roky	25%
Dopravné prostriedky	4 roky	25%
Inventár	6 rokov	16,67%
Softvér		

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Osobné auto BMW je poistené prostredníctvom poisťovne Uniqa a osobné auto AUDI je poistené v Kooperatíve..

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstaráva cía cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	308268				308268
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Softvér (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011					
8. Poskytnuté preddávky na DNM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	308268				308268
B.II.1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015					
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	188268				188268
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020					
8. Poskytnuté preddávky na DHM (052)	021	120000				120000
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022					

b) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky a opravných položiek	Úbytky a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	83134	32729			115863
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Softvér (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					

5. Goodwill (015)	009				
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010				
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011				
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012				
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	83134	32729		115863
B.II.1. Pozemky (031)	014				
2. Stavby (021)	015				
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	83134	32729		115863
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017				
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018				
6. Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029)	019				
7. Obstarávaný dlhodobý hmot.majetok (042)	020				
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021				
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022				

c) Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.BO	Zostatková cena k 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	225134	192405
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.005-012	004		
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006		
3. Softvér (013)	007		
4. Oceniteľné práva (014)	008		
5. Goodwill (015)	009		
6. Ostatný dlhodobý nehmot.majetok (019)	010		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmot.majetok (041)	011		
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	012		
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	225134	192405
B.II.1. Pozemky (031)	014		
2. Stavby (021)	015		
3. Samostat.hnutelné veci a súbory (022)	016	105134	72405
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017		
5. Zákł. Stádo a ťažné zvieratá (026)	018		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	021	120000	120000
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	022		

Pohľadávky

Členenie pohľadávok:

k 31. 12. 2023

Kategória pohľadávok	Riadok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Krátkodobé	045	1600						1600
Iné	051	0						0

k 31. 12. 2022

Kategória pohľadávok	Riadok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Krátkodobé	045	19061						19061
Iné pohľad.	051							

Finančné účty (r. 056 súvahy)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre (v celých EUR)

Položka	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Peňažné prostriedky	878490	690237
Pokladňa	186	490
Bankové účty bežné	878304	689747
Bankové účty termínované	0	0

Údaje o prechodných účtoch aktív

Popis významných položiek časového rozlíšenia a spôsobu ich rozpúšťania (samostatne voči spriazneným osobám)

Text	Významné položky časového rozlíšenia		Spôsob rozpúšťania
Náklady bud. období	Zákonné a hav. poist. reklama	11102	Do nákladov r. 2024-27

Údaje o vlastných zdrojoch krytia stálych a obežných aktív

Text	v celých EUR
Vlastné zdroje krytia stálych a obežných aktív	1282672
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	142985
Nerozdelený zisk minulých rokov	1139687

Najvýznamnejšie tituly zvýšenia príp.zníženia vlastného zdroja krytia stálych a obežných aktív:

☐ z HV

V bežnom roku bol zúčtovaný hospodársky výsledok – účtovná strata z minulého účtovného obdobia a bežného účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Skutočné zúčtovanie zisku minulého účtovného obdobia	Návrh zúčtovania zisku bežného účtovného obdobia
Zisk bežného účtovného obdobia	154775	142985
Zisk minulého a bežného účtovného obdobia		
• Zúčtovanie s nerozdeleným ziskom pred.rokov	154775	142985
• Neuhradená strata		

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Text	Suma
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0
Tvorba	397
Čerpanie	397
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	0

Údaje o krátkodobých závázkoch 2023

Text	v celých EUR
Dodavatelia	386
Platby študentov vopred na I.polrok 2024	9500
Nevyfakturované dodávky	6630
Závázky voči zamestnancom	9481
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	5458
Daňové závázky – daň zo mzdy a daň z motor.vozidiel	2463
Iné závázky	83
Krátkodobé závázky celkom	34002

Údaje o krátkodobých závázkoch 2022

Text	v celých EUR
Platby študentov vopred na I.polrok 2023	11050
Nevyfakturované dodávky	6942
Závázky voči zamestnancom	8694
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	4601
Daňové závázky – daň zo mzdy a daň z motor.vozidiel	2100
Iné závázky	0
Krátkodobé závázky celkom	33387

Údaje o prechodných účtoch pasív

Text	Významné položky časového rozlíšenia		Spôsob rozpúšťania
Výnosy budúcich obd.	Školné za 1/2024	29880	do výnosov r.2024

Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Druh segmentu podľa hlavných produktov a teritórií	Hodnota v celých EUR	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Tržby za vlastné výkony nezávislým osobám školné	263670	288610
Tržby za vlastné výkony nezávislým osobám školenia	5980	
Prevádzkové dotácie	192472	212614
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
SPOLU	462122	501224

Ostatné informácie, pokiaľ nie sú spomínané v týchto poznámkach, nie sú predmetom komentára účtovnej jednotky v danom účtovnom období.

Bratislava, 27.3.2024