

Čl. I Všeobecné informácie

Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje

Súkromná stredná odborná škola Pro scholaris, Hlavná 2, 010 09 Žilina-Bytčica
IČO: 36137430
DIČ: 202286824

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Pro scholaris, občianske združenie

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

01.09.2009

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Hlavnou úlohou Súkromnej strednej odbornej školy Pro scholaris je poskytovanie stredoškolského odborného vzdelávania za úhradu v odbore: 6317 M 00 Obchodná akadémia, 6324 M 00 Manažment regionálneho cestovného ruchu, 7237 M Informačné systémy a služby formou denného štúdia ukončeného maturitnou skúškou, vedenie kurzov „Sprievodca cestovného ruchu“ a jazykových kurzov v rámci platnej akreditácie udelennej z MŠVVaŠ SR s udelením osvedčení o ich absolvovaní. Počet tried:6

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Mgr. Tomáš Milata, riaditeľ	konateľ, predseda predstavenstva Pro scholaris
JUDr.,Ing. Jozef Vražel, PhD	člen predstavenstva Pro scholaris
JUDr. Vlasta Lehutová	člen predstavenstva Pro scholaris

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Súkromná stredná odborná škola Pro scholaris ako odborná súkromná stredná škola je vzdelávacia inštitúcia, zriadená Zákonom č. 596/2003 Z. z. o správe školstva a školskej samospráve a Zákonom č. 29/1984 o systave základných a stredných škôl (školský zákon) a § 2 ods.2 vyhlášky Ministerstva školstva a vedy SR č. 280/1994 Z.Z. o súkromných školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zrušená môže byť len na základe tejto právnej normy, čím účtovná jednotka má predpoklad pokračovať vo svojej činnosti

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	nerealizuje sa	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nerealizuje sa	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	nerealizuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	nerealizuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	nerealizuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	nerealizuje sa	
Dlhodobý finančný majetok	nerealizuje sa	
Zásoby obstarané kúpou	nerealizuje sa	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	nerealizuje sa	
Zásoby obstarané iným spôsobom	nerealizuje sa	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív	nerealizuje sa	
Deriváty	nerealizuje sa	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nerealizuje sa	

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú kalkulované z ceny, ktorou je dlhodobý majetok ocenený v účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov účtovná jednotka stanovuje na základe doby použiteľnosti majetku. Dlhodobý odpisovaný majetok je zaradený podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do odpisových skupín od 1.1.2015 takto:

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Momentálne sa neeviduje dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý by sa odpisoval. Účtovná jednotka disponuje nehmotným dlhodobým majetkom, ktorý odpisovala mesačne a vedie ho na účte 013 Softvér. K 31.12.2020 je tento majetok odpísaný do celkovej výšky 100 % obstarávacej ceny na účte 073 100 – Oprávky k softvéru vo výške 7 613 €.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka neuplatňovala opravné položky k majetku ani k nemu nevytvárala rezervy v roku 2023.

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka neuplatňovala účtovanie opráv

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok sa podľa platnej legislatívnej úpravy (§ 22 odst. 8 Zákona č. 595/2003 Z. z.) odpíše najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny.

Účtovná jednotka disponuje nehmotným dlhodobým majetkom, ktorý odpisovala mesačne a vedie ho na účte 013 Softvér. K 31.12.2018 je tento majetok odpísaný do celkovej výšky t.j. 100 % obstarávacej ceny na účte 073 100 – Oprávky k softvéru vo výške 7 613 €.

V účtovnom období roku 2022 škola neobstarávala dlhodobý majetok

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Sotvér	7 613			7 613

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť v roku 2023 takýmto majetkom nedisponovala.

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
-------------------------	--	-----------	--------	---

Čl. III (3) (4) (5) Informácie o finančnom majetku

Čl. III (5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek

Analytický účet 378 200 Iné pohľadávky, r. 041: 51 036 € tvorí neuhradená finančná pôžička poskytnutá bývalému zriaďovateľovi školy Akadémii vzdelávania, Jarná 13, Žilina s dobou splatnosti nad 1 rok a pohľadávka z ručenia za pôžičku AV vo výške 19 919 €, spolu: 70 955 €, ktoré boli prihlásené do konkurzu a

bola k nim tvorená aj opravná položka. K 31.12.2021, ani k dátumu zostavenia účtovnej závierky súd nerozhodol o konkurze a o vysporiadaní pohľadávok.

Syntetický účet 315 – Ostatné pohľadávky, r. 044: 24 412 € tvorí neuhradené školné študentov za školský rok 2010/2021 a 2021/2022.

Syntetický účet 311 – Pohľadávky z obch. styku dlhodobé, r. 038: 64 891 € tvoria neuhradené odberateľské faktúry bývalým zriaďovateľom školy Akadémie vzdelávania, ktoré

boli prihlásené do konkurzu a bola k nim tvorená opravná položka od r. 2014 postupne do výšky 100 %. K 31.12.2022 ani do dátumu zostavenia účtovnej závierky súd

nerozhodol o konkurze a o vysporiadaní týchto pohľadávok

Čl. III (5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Iné pohľadávky AV pôžička	51 036	51 036
Iné pohľadávky Av ručenie	19 919	19 919
Iné pohľadávky - kaucie	1 773	1 773

Čl. III (7) Významné položky pohľadávok

Čl. III (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043	72 298	
Ostatné pohľadávky	044	27 285	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050	78 556	

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	27 285	
- po uplynutí lehoty splatnosti	150 854	
Pohľadávky spolu	178 139	

Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381)	058		1 404
Príjmy budúcich období (385)	059		

Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	066					
Fondy tvorené zo zisku						
Rezervný fond	068					
Fondy tvorené zo zisku	069					
Ostatné fondy	070					
Výsledok hospodárenia						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	4 158		17 180		-13 022
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	7 264				7 264
Spolu		11 422		17 180		-5 758

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Škola v roku 2022 dosiahla stratu 17180,-. Sumu preúčtovala na účet 428022

Čl. III (12) Vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	17 180
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	17 180
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzie zdroje

Čl. III (14) Významné záväzky

Čl. III (14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tuzemskí doávateľia	10 161	
Stravné predplatené	6 886	
Zamestnanci	41 462	
Poistovne	25 365	
Dane	4 531	

Čl. III (15) Závazky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	88 405	
- po uplynutí lehoty splatnosti		

Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	225
Tvorba na ťarchu nákladov	7 811
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	5 510
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	2 526

Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	11 123	6 467
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
iné školné	11 260	11 703
Spolu	22 383	18 170

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

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Školné	104 286	
Predaj učebníc	5 498	
Kurz SCR	10 950	
Ostné výnosy	13 180	
Aktivity študentov	13 587	
Zápisné	6 600	

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia noratív 2023	725 115	
Dotácia Vzdelávacie poukazy	6 702	
Dotácia Lkurzy	6 900	
Dotácia špecifiká	17 974	
Dotácia asistent učiteľa	13 639	
Dotácia učebnice	3 399	

Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál	33 422	38 864
Služby	89 612	148 718
Mzdové náklady	493 421	562 969
Osobné náklady	170 569	211 651

Miesto pre ďalšie záznamy

V tomto období nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku Súkromnej strednej odbornej školy Pro scholaris zostavenú k 31.12. 2023.

Miesto pre ďalšie záznamy