

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2022

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

A.a) Obchodné meno: **British International School Bratislava s.r.o**

Sídlo: J. Valaššana Dolinského 1, 84102 Bratislava

Dátum založenia: 22.7.1997

A.b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky: British International School Bratislava s.r.o je zriaďovateľom neziskovej organizácie s názvom Súkromná spojená škola British International School Bratislava, ktorá poskytuje vzdelávacie a výchovné služby v štruktúre materskej školy, základnej školy a gymnázia podľa britských učebných osnov. Účtovná jednotka poskytuje priestorové vybavenie pre školskú prevádzku – budova, ihriská a parkovisko - v školskom areáli na Pekníkovej ulici, ktoré má dlhodobo prenajaté od Mestskej časti Dúbravka. Účtovná jednotka budovu technicky zhodnocuje podľa požiadaviek vyučovacieho procesu a stará sa celoročne o údržbu školského areálu.

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

V účtovnom období účtovná jednotka nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

A.d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: RIADNA

A.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.1.2023

B) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

B.a) Štatutárne a dozorné orgány:

Meno a priezvisko	Funkcia	Poznámka
Andrew Fitzmaurice	Konateľ	vznik funkcie : 18.01.2005
Antonius Jacobus Cornelius van Vülsteren	Konateľ	vznik funkcie : 11.01.2019
George Ghantous	Konateľ	vznik funkcie : 11.01.2019
Karen Eastwood	Riaditeľ, štatutárny zástupca	vznik funkcie : 01.08.2016
Barbora Kanclířová	Obchodný riaditeľ	vznik funkcie : 01.09.2004

B.b) Štruktúra spoločníkov:

Názov, meno spoločníka	Hodnota vkladu v EUR	Poznámka
Nord Anglia Education Limited	5 889	Záložné právo: Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 01.07.2015
NA Schools Limited	750	Záložné právo: Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 01.07.2015

C) Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Nord Anglia Education Management Limited, spoločnosť registrovaná na Kajmanských ostrovoch, je materskou spoločnosťou väčšej skupiny spoločností a je ich konsolidujúcim subjektom k 31.8.2022. Tieto konsolidované výkazy nie sú verejne prístupné. Konsolidované účtovné výkazy spoločnosti Nord Anglia Education London Holdings Limited so sídlom 4th Floor, Nova South 160 Victoria Street, Westminster, London, United Kingdom, SW1E 5LB zahŕňajú menšiu skupinu spoločností, pre ktoré sa konsolidácia zostavuje.

D) Ďalšie informácie

- a) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach – časť E
- b) Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane aktív – časť F
- c) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy – časť G
- d) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch – časť H
- e) Informácie k údajom vykázaným v nákladoch – časť I
- f) Informácie k údajom o daniach z príjmov – časť J
- g) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania – časť P

E) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená na základe princípu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti.

Túto účtovnú závierku pripravilo predstavenstvo spoločnosti a v zmysle platnej slovenskej legislatívy o riadnej účtovnej závierke, ktorá bude predložená na schválenie Valným zhromaždením.

E.b) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

- A. dlhodobý hmotný majetok obstaraný v bežnom období kúpou, bol ocenený obstarávacou cenou zahŕňajúcou vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním
- B. pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou
- C. peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou
- D. záväzky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

E.c) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku obstaraného v bežnom období vychádza z predpokladaného opotrebenia majetku pričom sa zohľadňuje interný predpis skupiny Tangible Fixed Asset Capitalisation and Verification Policy. Za dlhodobý majetok je považovaný majetok, ktorého doba použitia je viac ako jeden rok a ktorého obstarávacia cena prevyšuje 1 EUR. Majetok, ktorého obstarávacia cena je väčšia ako 1 EUR a menšia alebo rovná 1700 EUR u dlhodobého hmotného majetku, je zaradený v kategórii drobný hmotný majetok. Účtovné a daňové odpisy sa v tejto kategórii drobného hmotného majetku rovnajú. Majetok v kategórii samostatné hnutelné veci, je daňovo odpisovaný podľa Prílohy č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v súlade s platnou legislatívou. Technické zhodnotenie prenajatého majetku účtovná jednotka odpisuje v súlade s platnou legislatívou počas doby trvania prenájmu. Daňové odpisovanie technického zhodnotenia budovy sa riadi Prílohou č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje žiadny nehmotný majetok.

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Ročná sadzba odpisov	Odpisová metóda
Technické zhodnotenie prenajatého majetku (budova)	Doba prenájmu	-	lineárna
Samostatné hnutelné veci	3 - 7	33% - 14%	lineárna
Drobný hmotný majetok	3 - 7	33% - 14%	lineárna

E.d) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – v sledovanom účtovnom období účtovná jednotka prijala dotácie na obstaranie dlhodobého majetku od americkej ambasády v celkovej sume 6 617 EUR.

F) Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane aktív

F.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 092 193	422 313			176 658	26 791	0	7 717 955
Prírastky							108 214	104 201	212 415
Úbytky		608 369	41 963			20 227			670 560
Presuny		49 980	2 702			18 683	6 535	-77 900	0
Stav na konci účtovného obdobia		6 533 804	383 052			175 114	141 540	26 301	7 259 811
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 427 623	380 972			174 079			3 982 674
Prírastky		375 134	24 822			1 205			401 162
Úbytky		608 369	41 963			20 227			
Stav na konci účtovného obdobia		3 194 388	363 831			155 057			3 713 276
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 664 570	41 341			2 579	26 791	0	3 735 281
Stav na konci účtovného obdobia		3 339 416	19 221			20 057	141 540	26 301	3 546 535

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 676 093	449 817			182 196	129 345		8 437 451
Prírastky							848		848
Úbytky		678 076	30 610			5 538	6 120		720 344
Presuny		94 176	3 106				-97 282		0
Stav na konci účtovného obdobia		7 092 193	422 313			176 658	26 791	0	7 717 955
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 801 818	386 633			178 662			4 367 113
Prírastky		303 881	24 949			955			329 785
Úbytky		678 076	30 610			5 538			
Stav na konci účtovného obdobia		3 427 623	380 972			174 079			3 982 674
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 874 275	63 184			3 534	129 345	0	4 070 338
Stav na konci účtovného obdobia		3 664 570	41 341			2 579	26 791	0	3 735 281

Podnik nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený majetok.

F.b) Spôsob a výška poistenia majetku

Predmet poistenia	Poistná suma v celých USD	Platnosť zmluvy od-do
Nehnuteľný majetok	2 061 750	1.9.2022- 1.9.2023
Stavebné úpravy	8 278 485	1.9.2022- 1.9.2023
Hnuteľný investičný majetok	2 145 329	1.9.2022- 1.9.2023

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v poisťovni Kooperativa od 1.9.2022 do 28.2.2023 a od 1.3.2023 v poisťovni Swiss Re International SE a každoročne sa obnovuje.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky na celkovú poistnú sumu 8 581 016 USD.

F.c) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	637 603	637 603
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 629	5 569	14 198
Daňové pohľadávky	70 689		70 689
Iné pohľadávky	0	50 015	50 015
Krátkodobé pohľadávky	79 318	693 187	772 505

Ostatné pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 11 239 EUR voči spoločnosti City Gastro s.r.o. za spotrebované energie v prenajatých priestoroch. City Gastro s.r.o. je poskytovateľom stravy v zriadenej organizácii od 1.8.2019. Zvyšok sumy tvorí zálohová platba pre SPP.

Daňovú pohľadávkou tvorí rozdiel zaplatených preddavkov na daň z príjmov a reálnou daňou z príjmov počas sledovaného obdobia v celkovej výške 60 559 EUR. Zvyšok sume 10 130 EUR tvorí energodotácia priznaná spoločnosti Ministerstvom hospodárstva SR za jún 2023 a pripísaná na účet dňa 4.9.2023.

Iné pohľadávky sú tvorené pohľadávkou voči spoločnosti Nord Anglia Education Ltd. Finančné prostriedky z tejto pohľadávky neboli do zverejnenia účtovnej závierky pripísané na účet organizácie.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	50 015	23 384
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	722 490	351 559
Krátkodobé pohľadávky spolu	772 505	374 943
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	100 560	85 203
Dlhodobé pohľadávky spolu	100 560	85 203

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 100 560 EUR. Tvorí ju dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku a dočasný rozdiel z tvorby nedaňových rezerv vynásobený budúcoročnou sadzbou dane. Účtovná jednotka v sledovanom období netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávka po splatnosti v celkovej výške 50 015 EUR je pohľadávkou voči spoločnosti Nord Anglia Education Ltd.

Účtovná jednotka v sledovanom období neeviduje žiadne pohľadávky v cudzej mene.

F.d) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Bežné bankové účty	28 988 000	25 149 844
Spolu	28 988 000	25 149 844

Účtovná jednotka v sledovanom období netvorila žiadne opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

F.e) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	895 577	956 050
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	895 577	956 050
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 797	76 319
Nájomné MČ Dúbravka	73 749	72 271
Nájomné Hlavné mesto SR	299	299
Vývoz smetí – Hlavné mesto SR	3 749	3 749
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na základe Dodatku č. 6/2009 ku Zmluve č. 260/2004 uzavretou s Mestskou časťou Dúbravka účtovná jednotka v roku 2009 platila osobitné nájomné priestorov školského areálu na Pekníkovej ulici v sume 1 159 730 EUR, čím si zabezpečila nájom priestorov do roku 2039. Pomerná časť vopred plateného nájomného sa mesačne účtuje do nákladov. Na základe Zmluvy č. 233/2012 o nájme nebytových priestorov zo dňa 27.8.2012 je nájomné platené kvartálne vopred vždy do 15. dňa nového kalendárneho štvrťroka. Podobne účtovná jednotka na základe Zmluvy č. 193/2012 uzavretou s Mestskou časťou Bratislava - Dúbravka doplatila osobitné nájomné za nájom novej časti priestorov na Pekníkovej ulici. Jednorazová čiastka takto dopredu zaplateného osobitného nájmu činila 130 000 EUR a mesačne je účtovaná do nákladov proporčná časť súvisiaca s bežným obdobím. Dňa 24.6.2015 bola uzavretá s MČ Bratislava – Dúbravka zmluva o budúcej zmluve o nájme nových nehnuteľností na Pekníkovej ulici 4, na základe ktorej spoločnosť vyplatila 380 tisíc EUR osobitné nájomné vopred. Toto nájomné sa začalo rozpúšťať do nákladov od februára 2016 do apríla 2039. Zároveň na základe tejto zmluvy sa zvyšných 250 tisíc EUR platí v štvrtročných splátkach vždy do 15.dňa príslušného štvrťroka. 19.2.2016 bola táto zmluva nahradená zmluvou číslo 32/2016 o nájme nebytových priestorov za nezmenených podmienok. Dňa 1.7.2015 bol podpísaný dodatok č.3 k zmluve 233/2012, ktorým sa povolilo užívanie telocvične neobmedzene a bolo zvýšené ročné nájomné. Dňa 1.2.2016 bola s MČ Bratislava – Dúbravka podpísaná aj zmluva č. 707/2015 o nájme nebytových priestorov, v ktorej sa organizácii prenajímajú priestory bývalého služobného bytu na Pekníkovej 6 a ktoré organizácia využíva ako kancelárske priestory. Dňa 31.10.2019 bola s MČ Bratislava – Dúbravka podpísaná Zmluva č. 744/2019 o nájme nehnuteľnosti na Pekníkovej ulici 2, na základe ktorej spoločnosť uhradila 231 196,50 EUR ako osobitné nájomné vopred. Zmluva je uzatvorená na 20 rokov so začiatkom 1.11.2019. Zároveň na základe tejto zmluvy sa zvyšných 378.260 EUR platí v štvrtročných splátkach vždy do 15.dňa príslušného štvrťroka. 1.12.2020 nadobudla účinnosť zmluva s Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava. Predmetom zmluvy je prenájom pozemku medzi dvoma budovami využívanými školou na presun žiakov. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné činí 3 480 EUR.

Nájomné sa v prípade inflácie na základe oznámenia z Mestskej časti Bratislava – Dúbravka a Hlavného mesta SR upravuje koeficientom vyhláseným Štatistickým úradom.

G) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a) Údaje o vlastnom imaní:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	6 639	6 639
Ostatné kapitálové fondy	9 543	9 543
Zákonný rezervný fond	664	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 074	305 615
Vlastné imanie spolu	21 920	322 461

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	305 615
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	305 615
Iné	
Spolu	305 615

Dňa 31.1.2023 sa v Londýne konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2021/22 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :
 - Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 305 615 EUR (Nord Anglia Education Limited 271 080 EUR a NA Schools Limited 34 535 EUR)

G.b) Informácia 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
Nezákonné z toho:					
Rezerva na energie	10 040	12 799	9 181	859	12 799
Ostatné rezervy – právne služby, poplatok	0	42 700	0	0	42 700
Rezerva na daňovú previerku a poradenstvo	11 700	14 416	6 700	0	19 416
Rezervy spolu	21 740	69 915	15 881	859	74 915

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2023 za energie vo výške 12 799 EUR, 6 696 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2022/23, ktorá bola vykonaná začiatkom septembra 2022 a 7 720 EUR na daňové poradenstvo súvisiace s transferovou dokumentáciou a dlhodobým majetkom.

G.c) Informácia o záväzkoch podľa druhu záväzkov do lehoty splatnosti:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti z toho:		
Obchodné záväzky	48 527	64 550
Rezervy	74 915	21 740
Daňová povinnosť	0	8 244
Záväzok voči zriadenej organizácii	34 157 744	29 946 618
Dotácia ÚPSVaR	62 175	0
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	34 343 361	30 041 152

Obchodné záväzky sú tvorené záväzkami voči dodávateľom, ktorí zabezpečovali opravy a údržbu budov školy a školského dvora počas letných prázdnin – ide o záväzky voči dodávateľom za maľovanie priestorov školy, za opravu magnetických zámkov, za revíziu CCTV a podobne a aj za právne služby. Spoločnosť medzi záväzkami eviduje aj záväzok za administráciu prebytočných finančných prostriedkov.

Záväzok voči zriadenej organizácii ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 34 157 744 EUR.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 343 361	30 041 152
Krátkodobé záväzky spolu	34 343 361	30 041 152
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Účtovná jednotka nemá v evidencii záväzky po splatnosti.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky v cudzej mene.

G.e) Informácia o významných položkách výdavkov a výnosov budúcich období:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dotácia z US ambasády	15 693	14 027
Výnosy budúcich období spolu	15 693	14 027
Nevyfakturované dodávky za energie a služby	0	0
Výdavky budúcich období spolu	0	0

Dotácia prijatá z US ambasády v rokoch 2006-2009 bola použitá na obstaranie dlhodobého majetku, ktorý sa odpisuje v súlade s platnými predpismi. Pomerná časť ročného účtovného odpisu sa účtuje do výnosov v bežnom období. Majetok je evidovaný ako technické zhodnotenie prenajatej budovy.

Americká ambasáda poskytla v sledovanom období Spoločnosti dotáciu na dlhodobý majetok (magnetické zámky) v celkovej sume 6 617 EUR. Dotácia sa účtuje do výnosov vo výške mesačných odpisov.

H) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Refakturácia nájomného vrátane energií	1 212 876	1 204 991
Administrácia finančných prostriedkov školy	1 890	1 890
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	4 951	842
Dotácie na energie MHSR	35 144	0
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	1 254 861	1 207 723

Účtovná jednotka zabezpečuje priestorové vybavenie pre zriadenú neziskovú organizáciu na základe Dodatku č.1 Zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 4.1.2010, podpísanú dňa 10.8.2017 s účinnosťou od 1.9.2016. Dodatkom účtovná jednotka poskytla škole do prenájmu aj priestory na Pekníkovej ulici 4 od 1.9.2016. Za poskytovanie priestorov si účtovná jednotka fakturuje nájomné vrátane energií vo výške 98 229 EUR mesačne, spolu vo výnosoch v bežnom období je 1 178 748 EUR. Štvrťročne účtovná jednotka fakturovala nájomné za priestory spolu s energiami spoločnosti City Gastro s.r.o., ktorá zabezpečuje stravovanie žiakov a zamestnancov na základe nájomnej zmluvy uzavretej dňa 25.6.2019. Nájomné fakturované poskytovateľovi stravy za rok 2022/23 činí spolu 34 128 EUR.

H.b) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Spoločnosť počas sledovaného obdobia nemala úrokové výnosy.

I) Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I.a) Prehľad významných položiek nákladov na hospodársku činnosť:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Spotreba energií a materiálu	258 301	143 247
Služby :		
Opravy a údržba	173 814	114 238
Údržba vonkajšieho areálu – výrub stromov	30 430	
Nájomné	189 532	178 502
Outsourcing – kúrenie školy	4 752	4 752
Daňové poradenstvo	9 381	7 063
Dokumentácia k transferovému oceňovaniu	7 000	5 000
Právne služby	127 087	
Ostatné služby	11 990	8 300
Odvoz smetí - OLO	11 331	11 215
Dane a poplatky	800	100
Pokuty		38
Ostatné náklady		6 120
Odpisy	401 161	329 786
Spolu	1 225 579	808 361

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 166 268 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 81 186 EUR a spotrebu vody v sume 9 830 EUR. Zvyšnú sumu tvoria výdavky na materiál použitý na bežnú údržbu budovy a areálu školy.

Celková suma za údržbu a opravy budovy, vybavenia školy a areálu školy tvorí sumu 173 814 EUR. Najvýznamnejšou položkou je faktúra za opravu tartanového povrchu na atletickom ovále, ktorý bol zničený koreňmi stromov v celkovej sume 112 998 EUR. Ďalšími významnými nákladmi sú : maľovanie priestorov školy v celovej výške 19 815 EUR, oprava dvoch kusov vchodových dvier v celkovej sume 8 808 EUR, údržba klimatizácií a ventilácie v sume 10 516 EUR, manipulácia a údržba nafukovacích hál v sume 7 469 EUR, oprava okien v sume 3 881 EUR, oprava magnetických zámkov v sume 3 083 EUR. Zvyšné náklady v celkovej sume 8 051 EUR majú jednotlivito nemateriálny charakter. Ide o drobné opravy ihrísk, zariadenia kuchyne, výťahov, CCTV a podobne.

Nájomné sa účtuje do nákladov podľa platných nájomných zmlúv s Mestskou časťou Bratislava-Dúbravka. Ide o nájom pozemku podľa Dodatku č.2/2012 k Zmluve č. 15/2007 (Pekníkova 6), nájom nebytových priestorov podľa Dodatku č.3/2015 k Zmluve č.233/2012 (Pekníkova 6), nájom nebytových priestorov podľa Zmluvy č. 32/2016 (Pekníkova 4), Zmluvy č. 707/2015 (bývalý školnícky byt Pekníkova 6), Zmluvy č. 744/2019 (Pekníkova 2) a Zmluvy s Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava.

Ostatné služby v celkovej sume 11 990 EUR tvoria najmä náklady na administráciu finančných prostriedkov pre zriadenú organizáciu, náklady na údržbu výťahov, náklady na revízie a opravy alarmov, senzorov pohybu, požiarnej hlásičov, bleskozvodov, CCTV, magnetických zámkov, ihrísk a podobne.

Spoločnosť ako zriaďovateľ Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava je príslušným odvolacím orgánom (druhostupňovým správnym orgánom) podľa § 58 ods. 2 správneho poriadku a § 38 ods. 5 zákona o štátnej správe v školstve a školskej samospráve. Náklady na právne zastúpenie spoločnosti vznikli v dôsledku zapojenia zriaďovateľa ako druhostupňového orgánu v správnom konaní. Úkony boli potrebné vzhľadom na vývoj správneho konania (rozhodnutie o ďalšom primeranom predĺžení lehoty na vydanie rozhodnutia, rozhodovanie o odvolaní voči rozhodnutiu o nariadení predbežného opatrenia, atď.). Z dôvodu vývoja správneho konania, v súvislosti s ktorým bol zriaďovateľ povinný vykonávať stále viac a viac úkonov z pozície druhostupňového správneho orgánu (napokon aj rozhodovanie o odvolaní voči rozhodnutiu o vylúčení žiaka zo školy), sa tým pádom zvyšoval aj potrebný rozsah poskytovaných právnych služieb.

I.b) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	281	486
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	0	0
Spolu	281	486

I.c) V bežnom období účtovná jednotka vynaložila nasledovné náklady súvisiace s prípravou účtovnej závierky a kalkulácie daňovej povinnosti (tvorba dohadných položiek):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 063	12 063
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby – interný audit	0	0
daňové poradenstvo	16 381	12 063
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daňové poradenstvo za bežné účtovné obdobie poskytuje účtovnej jednotke spoločnosť Deloitte Tax s. r. o. V bežnom účtovnom období bola vykonaná daňová previerka na daň z príjmov za rok 2021/22, na ktorú mala spoločnosť vytvorenú nedostatočnú rezervu, a preto účtovala do nákladov ešte 765 EUR. Do nákladov spoločnosť účtovala aj rezervu na daňovú previerku za rok 2022/23 v celkovej výške 6 696 EUR a rezervu vo výške 7 000 EUR súvisiacu s vypracovaním transferovej dokumentácie. Zvyšok tvorí daňové poradenstvo k dlhodobému majetku a dotáciám.

J) Informácie k údajom o daniach z príjmov

Informácie k dani z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 001	x	x	398 876	x	x
teoretická daň	x	6 090	21	x	83 764	21
Daňovo neuznané náklady	240 283	50 459	174	95 095	19 970	5
Výnosy nepodliehajúce dani	-82 219	-17 266	-60	-18 528	-3 891	-1
Umorenie daňovej straty						
Spolu	187 065	39 284	135	475 443	99 843	25
Splatná daň z príjmov	x	39 284	135	x	99 843	25
Odložená daň z príjmov	x	-15 357	-53	x	-6 582	-2
Celková daň z príjmov	x	23 927	83	x	93 261	23

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením:

r.	Text	Bežné účtovné obdobie	Daň v % zo zisku pred zdanením	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov	39 284	135	99 843	25
2	Odložená daň z príjmov	-15 357	-53	-6 582	-2
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	29 001		398 876	
4	Sadzba dane z príjmov	21		21	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	6 090	21	83 764	21
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	23 927	34	93 261	23
7	Rozdiel (r.6-5)	17 837		9 497	

K) Informácie k údajom o podsúvahových účtoch

J.f) Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L) Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v sledovanom období žiadne iné aktíva alebo pasíva ovplyvňujúce jej hospodársku činnosť.

M) Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Štatutárne a dozorné orgány účtovnej jednotky nepoberajú v sledovanom období žiadne príjmy z British International School Bratislava s.r.o.

N) Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 178 748	1 178 748
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 890	1 890
Nord Anglia Education Limited	11	271 080	408 954
NA School Limited	11	34 535	52 099

Účtovná jednotka fakturovala svojej zriadenej organizácii ročné nájomné vo výške 1 178 748 EUR. 10. augusta 2017 bol podpísaný Dodatok č.1 k zmluve o prenájme nebytových priestorov svojej zriadenej organizácii s účinnosťou od 1.9.2016, nakoľko organizácia poskytla škole na užívanie okrem priestorov na Pekníkovej 6 aj priestory na Pekníkovej ulici č.4 a premietla svoje zvýšené náklady do ceny nájomného, ktoré alikvotne upravila podľa zvýšenej plochy na prenájom pri nezmenenej cene za 1 meter štvorcový.

Suma 1 890 EUR predstavuje ročnú odmenu pre zriaďovateľa za administráciu prebytočných finančných prostriedkov školy.

Mimoriadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 31.1.2023, schválilo prerozdelenie zisku za 2021/22 medzi spoločníkov nasledovne: Nord Anglia Education Ltd. 271 080 EUR a NA Schools Ltd. 34 535 EUR.

O) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významne udalosti ovplyvňujúce činnosť účtovnej jednotky.

P) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 543				9 543
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 615	5 074	305 615		5 074
Vyplatené dividendy	0	306 615	305 615		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 543				9 543
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	446 459	305 615	446 459		305 615
Vyplatené dividendy	0	446 459	446 459		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P.a) Rozdelenie výsledku hospodárenia je uvedené v časti G.

Zostavené dňa: 30.11.2023	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Stanislava Trnovská Hlavný účtovník	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Jana Habová Finančný riaditeľ	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Karen Lesley Eastwood Riaditeľ
Schválené dňa:			