

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2024

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

Sídlo: Pekníkova 6, 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 prenájaté 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: 1.4.2024

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 Vilsteren	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 31.8.2024. 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 zahŕňajúcu 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 obstarávací cena prevyšuje 1 EUR. Majetok, ktorého obstarávací 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 49 980 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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		6 533 804	383 052			175 114	141 540	26 301	7 259 811
Prírastky							2 386 885	65 642	2 452 527
Úbytky			9 182			- 9 182	2 020		2 020
Presuny		76 267	18 548			5 371	- 20 181	-80 005	0
Stav na konci účtovného obdobia		6 610 071	392 418			189 666	2 506 224	11 938	9 710 317
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 194 388	363 831			155 057			3 713 276
Prírastky		219 175	13 901			3 942			237 018
Úbytky			9 182			- 9 182			
Stav na konci účtovného obdobia		3 413 563	368 550			168 181			3 950 294
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 339 416	19 221			20 057	141 540	26 301	3 546 535
Stav na konci účtovného obdobia		3 196 508	23 868			21 485	2 506 224	11 938	5 760 023

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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		7 092 193	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

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
Budovy, stavebné úpravy	7 901 776	1.3.2024- 1.3.2025
Samostatne hnuteľné veci a ostatný majetok	2 419 551	1.3.2024- 1.3.2025
Prerušenie prevádzky	9 470 127	1.3.2024- 1.3.2025

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

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	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 711	0	5 711
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	0	50 015	50 015
Krátkodobé pohľadávky	5 711	50 015	55 726

Ostatné pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 1 501 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 a ZSE.

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	50 015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		722 490
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 015	772 505
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	97 520	100 560
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 520	100 560

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 97 520 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	165 402	28 988 000
Spolu	165 402	28 988 000

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:	835 105	895 577
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	835 105	895 577
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	80 420	77 797
Nájomné MČ Dúbravka	75 143	73 749
Nájomné Hlavné mesto SR	373	299
Vývoz smetí – Hlavné mesto SR	4 904	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 štvrťročných 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 štvrťročných 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	5 074	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	563 674	5 074
Vlastné imanie spolu	585 594	21 920

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 074
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	5 074
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 074

Dňa 1.4.2024 sa v Londýne konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2022/23 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :
- Zisk v celkovej výške 5 074,26 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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	12 799	555	12 507	292	555
Ostatné rezervy – právne služby, poplatok	42 700	0	594	42 106	0
Rezerva na daňovú previerku a poradenstvo	19 416	12 212	15 816	3 600	12 212
Rezervy spolu	74 915	12 767	28 917	45 998	12 767

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2024 za energie vo výške 555 EUR, 8 012 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2023/24, ktorá bola vykonaná začiatkom septembra 2024 a 4 200 EUR na daňové poradenstvo súvisiace s transferovou dokumentáciou

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	708 257	48 527
Rezervy	12 767	74 915
Daňová povinnosť	127 898	0
Záväzok voči zriadenej organizácii	5 431 575	34 157 744
Dotácia ÚPSVaR	67 415	62 175
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	6 347 912	34 343 361

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 podláh, stropných podhládov, elektrického vedenia, klimatizácií, sanity, odpadu a za biologickú rekultiváciu. Záväzok vo výške takmer 565 tisíc EUR tvoria neuhradené faktúry za rekonštrukciu budovy, ktorú bude Spoločnosť prenajímať zriadenej organizácii od nasledujúceho účtovného obdobia.

Záväzok voči zriadenej organizácii ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 5 431 575 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	6 347 912	34 343 361
Krátkodobé záväzky spolu	6 347 912	34 343 361
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	60 690	15 693
Výnosy budúcich období spolu	60 690	15 693
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 2022-23 Spoločnosti dotáciu na dlhodobý majetok (magnetické zámky) v celkovej sume 6 617 EUR. Dotácia sa účtuje do výnosov vo výške mesačných odpisov.

V sledovanom období americká ambasáda poskytla spoločnosti dotáciu na bezpečnostné okenné fólie v celkovej sume 49 980 EUR. Dotácia sa rovnako 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	1 628 864	1 212 876
Administrácia finančných prostriedkov školy	0	1 890
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	4 983	4 951
Dotácie na energie MHSR	0	35 144
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	1 633 847	1 254 861

Účtovná jednotka zabezpečuje priestorové vybavenie pre zriadenú neziskovú organizáciu na základe Dodatku č.2 Zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 19.8.2024, účinnú od 1.9.2023. Dodatkom účtovná jednotka navýšila cenu prenájmu za 1 m² a zároveň bolo dohodnuté, že spotrebované energie sa budú refakturovať zriadenej organizácii v plnej výške. Za poskytovanie priestorov si účtovná jednotka fakturuje nájomné vo výške 118 107,60 EUR mesačne, spolu vo výnosoch v bežnom období je 1 417 291 EUR. Energie prefakturované zriadenej organizácie boli vo výške 168 330 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 2023/24 činí spolu 43 243 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	182 406	258 301
Služby :		
Opravy a údržba	160 524	173 814
Údržba vonkajšieho areálu – výrub stromov	12 360	30 430
Biologická rekultivácia pozemku	44 780	
Nájomné	204 610	189 532
Outsourcing – kúrenie školy	4 752	4 752
Daňové poradenstvo	10 316	9 381
Dokumentácia k transferovému oceňovaniu	8 400	7 000
Právne služby	14 842	127 087
Ostatné služby	5 263	11 990
Odvoz smetí - OLO	13 790	11 331
Dane a poplatky	-106	800
Pokuty	4	
Ostatné náklady		
Odpisy	237 018	401 161
Spolu	898 959	1 225 579

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 101 189 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 66 325 EUR a spotrebu vody v sume 10 629 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 160 524 EUR. Významnými nákladmi sú maľovanie priestorov školy v celovej výške 19 420 EUR, oprava zdravotníckej a výmena sanity v celkovej sume 18 836 EUR, oprava asfaltového povrchu v sume 16 509 EUR, údržba a oprava elektrických rozvodov v sume 13 379 EUR, oprava podláh v celkovej sume 11 832 EUR, oprava hrán a kotiev nafukovacej haly v sume 11 605 EUR, oprava elektrických káblov na parkovisku v sume 11 111 EUR a oprava chodníkov a povrchov na športovisku v sume 9 797 EUR. Ďalšie náklady Spoločnosť vynaložila na revízie (8 931 EUR), opravu stropných podhládov (7 859 EUR), výmenu elektromera (8 645 EUR), opravu kúrenia (5 355 EUR) a opravu svetiel (2 223 EUR).

Zvyšné náklady v celkovej sume 15 022 EUR majú jednotlivo nemateriálny charakter. Ide o drobné opravy zariadenia ihrísk, výťahov, EPS, okien, dverí, strechy 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 5 263 EUR tvoria najmä náklady na údržbu výťahov, náklady na revízie plynových zariadení v nafukovacích halách, prístupových systémov, bleskozvodov, 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	993	281
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	0	0
Spolu	993	281

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:	18 716	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	18 716	16 381
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 2022/23, na ktorú mala spoločnosť vytvorenú nedostatočnú rezervu, a preto účtovala do nákladov ešte 1 704 EUR. V nákladoch sú aj faktúry za daňové poradenstvo vo výške 8 400 EUR k transferovej dokumentácii a k jej analýze. Do nákladov spoločnosť účtovala aj rezervu na daňovú previerku za rok 2023/24 v celkovej výške 8 012 EUR a rezervu vo výške 4 200 EUR súvisiacu s vypracovaním transferovej dokumentácie za sledované obdobie. Nespotrebované rezervy boli zrušené v celkovej výške -3 600 EUR.

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:	733 895	x	x	29 001	x	x
teoretická daň	x	154 118	21	x	6 090	21
Daňovo neuznané náklady	141 388	29 691	4	240 283	50 459	174
Výnosy nepodliehajúce dani	-79 178	-16 627	-2	-82 219	-17 266	-60
Umorenie daňovej straty						
Spolu	796 105	167 182	23	187 065	39 284	135
Splatná daň z príjmov	x	167 182	23	x	39 284	135
Odložená daň z príjmov	x	3 039	0	x	-15 357	-53
Celková daň z príjmov	x	170 221	23	x	23 927	83

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	167 182	23	39 284	135
2	Odložená daň z príjmov	3 039	0	-15 357	-53
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	733 895		29 001	
4	Sadzba dane z príjmov	21		21	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	154 118	21	6 090	21
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	170 221	23	23 927	83
7	Rozdiel (r.6-5)	16 103		17 837	

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	1 585 621	1 178 748
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	0	1 890
Nord Anglia Education Limited	11	0	271 080
NA School Limited	11	0	34 535

Účtovná jednotka fakturovala svojej zriadenej organizácii ročné nájomné vo výške 1 417 291 EUR. 19. augusta 2024 bol podpísaný Dodatok č.2 k zmluve o prenájme nebytových priestorov svojej zriadenej organizácii s účinnosťou od 1.9.2023, v ktorej bola stanovená nová cena za prenájom 1 m² užívanej plochy a dohodla sa úhrada spotrebovaných energií podľa skutočnej spotreby. Ročný výnos za refakturáciu energií zriadenej organizácii bol 168 330 EUR.

Mimoriadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 1.4.2024, schválilo rozdelenie zisku za 2022/23 nasledovne: Zisk v celkovej výške 5 074,26 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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		5 074			5 074
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 074	563 674	5 074		563 674
Vyplatené dividendy					
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, splnutí					
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		306 615	305 615		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Zostavené dňa: 28.11.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:	Stanislava Trnovská Hlavný účtovník	Jana Habová Finančný riaditeľ	Karen Lesley Eastwood Riaditeľ