

Poznámky Úč. NUJ 3 - 01

POZNÁMKY

k 31.8.2014

(v eurách)

Za bežné účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 9 2 0 1 3

mesiac rok
0 8 2 0 1 4

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 9 2 0 1 2

mesiac rok
0 8 2 0 1 3

Účtovná závierka:

☒ riadna
☐ mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 0 5 9 5 3 7 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 8 7 1 6 1 0

Názov účtovnej jednotky

S	Ú	K	R	O	M	N	Á		S	P	O	J	E	N	Á		Š	K	O	L	A								
B	R	I	T	I	S	H		I	N	T	E	R	N	A	T	I	O	N	A	L		S	C	H	O	O	L		B

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

J	.		V	A	L	A	Š	Ť	A	N	A		D	O	L	Í	N	S	K	É	H	O		1				

PSČ

8 4 1 0 2

Názov obce

B	R	A	T	I	S	L	A	V	A																			
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo telefónu

		0	2		6	9	3	0	7	0	8	4
--	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---

Číslo faxu

		0	2		6	9	3	0	7	0	8	3
--	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---

e-mailová adresa

S	T	R	N	O	V	S	K	A	@	B	I	S	B	.	S	K												
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
28.11.2014	Stanislava Trnovská Hlavný účtovník	Barbara Kanclířová Finančný riaditeľ	Matthew Farthing Riaditeľ

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2014

A. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Súkromná spojená škola British International School Bratislava
J. Valaššana Dolinského 1, 841 02 Bratislava
Právna forma: Nezisková organizácia
Dátum vzniku: 1.12.1997
IČO: 30 795 371
Správca: British International School Bratislava s.r.o.

2. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

British International School Bratislava s.r.o., J. Valaššana Dolinského 1, 841 02 Bratislava.

Dátum vzniku: 1.12.1997

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

Súkromná spojená škola British International School Bratislava (ďalej len Spoločnosť alebo účtovná jednotka) poskytuje vzdelávacie a výchovné služby v štruktúre materskej školy, základnej školy a gymnázia podľa britských učebných osnov. V rámci výučby na gymnáziu je štúdium v 2. ročníku ukončené IGCSE certifikátom Cambridgskej univerzity a úspešní študenti majú možnosť pokračovať v príprave na medzinárodnú maturitu IBDP (International Baccalaureate Diploma Programme) ukončenú v 4. ročníku maturitnou skúškou typu Medzinárodný bakaloriát.

Súkromná spojená škola poskytuje stravovacie služby svojim študentom a zamestnancom. Stravovanie je od septembra 2012 poskytované externým dodávateľom v priestoroch školy. Do augusta 2012 bolo zabezpečované vo vlastnej réžii.

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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111,63	111,58
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	5
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. augustu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. septembra 2013 do 31. augusta 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 28.02.2014 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. 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

Meno	Funkcia
Matthew Farthing	Riaditeľ, štatutárny zástupca
Barbara Kanclířová	Obchodný a finančný riaditeľ

8. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti spoločnosti nie sú žiadne organizácie.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovná závierka je prezentovaná vo forme schválenej opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 ako opatrenie č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a v súlade s interným predpisom skupiny Capital Expenditure and Asset Management Policy z 1.1.2013 – v tabuľke nižšie. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 Eur až 2 400 Eur, sa odpisuje 3 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 Eur až 1 700 EUR eviduje účtovná jednotka ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 3-7 rokov. Účtovné a daňové odpisy sa v tejto kategórii drobného hmotného majetku rovnajú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér a dlhodobý nehmotný majetok	3	lineárna	33%
Samostatné hnutelné veci	3-7	lineárna	33%-14%
Dopravné prostriedky	4-5	lineárna	25%-20%
Drobný hmotný majetok	3-7	lineárna	20%-14%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Pri tvorbe opravných položiek spoločnosť aplikuje individuálny prístup a tvorí opravnú položku iba v prípade hroziaceho rizika nezaplatenia. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Účty časového rozlíšenia

Náklady budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období sa týkajú školného na nasledujúci školský rok.

Príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na ročné bonusy pre kľúčových a riadiacich zamestnancov, na legalizáciu diplomov a nevyfakturované dodávky.

f) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

g) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

h) Splatná daň z príjmu

Spoločnosť vykonávala v účtovnom období hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť. Daň z príjmov zo zdaňovanej činnosti sa účtuje do nákladov účtovnej jednotky v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát účtovnej jednotky je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku zo zdaňovanej činnosti pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmu zo zdaňovanej činnosti.

i) Leasing (účtovná jednotka je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky.

V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

j) Dotácie poskytnuté na financovanie bežných výdavkov

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky účtovnej jednotke poskytnuté.

Prijaté dotácie sa účtujú ako záväzok účtovnej jednotky ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Spoločnosť poberala dotácie z Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy a z Bratislavského samosprávneho kraja na financovanie bežných výdavkov na školskú jedáleň na Pekníkovej 6 v Bratislave, ktorú na základe dodatku k zmluve o poskytovaní stravovacích služieb postupovala spoločnosť School Food s.r.o. formou refakturácie mzdových nákladov. Ku dňu 31.3.2014 bola školská jedáleň na Pekníkovej ulici 6 vyradená zo siete škôl a školských zariadení MŠ SR a dotácie na financovanie bežných výdavkov na školskú jedáleň prestala od 1.4.2014 poberať.

Spoločnosť poberá dotácie z Magistrátu aj na financovanie bežných výdavkov materskej školy, ktorá je súčasťou Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava.

k) Výnosy

Výnosy predstavujú najmä poplatky za štúdium, úroky z vkladov, tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v účtovnom období 2013/2014 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

m) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- A. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný v bežnom období kúpou bol ocenený obstarávacou cenou zahŕňajúcou vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.
- B. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný v bežnom období kúpou, bol ocenený obstarávacou cenou zahŕňajúcou vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.
- C. Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.
- D. Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
- E. Záväzky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- F. Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív - spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- G. Spoločnosť tvorí rezervy na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

a) Dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	32 370	5 672	15 528	7 028	0	60 598
prírastky	0	0	0	0	37 307	0	37 307
úbytky	0	21 677	2 000	11 942	0	0	35 619
Presuny	0	44 335	0	0	-44 335	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	55 028	3 672	3 586	0	0	62 286
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	25 047	5 672	15 528	0	0	46 247
prírastky	0	6 232	0	0	0	0	6 232
úbytky	0	21 677	2 000	11 942	0	0	35 619
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	9 602	3 672	3 586	0	0	16 860
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	7 323	0	0	7 028	0	14 351
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	45 426	0	0	0	0	45 426

b) Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	613 565	97 658	0	0	449 746	13 810	18 937	1 193 716
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	328 663	51 382	380 045
úbytky	0	0	0	76 683	0	0	0	41 241	0	0	117 924
Presuny	0	0	4 602	141 369	35 880	0	0	103 502	-240 417	-44 936	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	4 602	678 251	133 538	0	0	512 007	102 056	25 383	1 455 836
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	534 475	46 691	0	0	300 767	0	0	881 933
prírastky	0	0	192	59 828	31 104	0	0	97 291	0	0	188 414
úbytky	0	0	0	76 020	0	0	0	41 242	0	0	117 262
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	192	518 283	77 795	0	0	356 816	0	0	953 085
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	79 090	50 967	0	0	148 979	13 810	18 937	311 783
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	4 410	159 968	55 743	0	0	155 191	102 056	25 383	502 751

c) **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorom je zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

d) **Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Majetok účtovnej jednotky je od 1.4.2014 poistený v AIG Europe Limited v rámci poistnej zmluvy zriaďovateľa. Zároveň bol majetok účtovnej jednotky do novembra 2014 poistený aj v HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistná zmluva s touto spoločnosťou je ku dňu zostavenia účtovnej závierky vypovedaná.

Suma krytia majetku neziskovej organizácie a jej zriaďovateľa je nasledovná :

Stavebné súčasti	6 317 609 USD
Hnuteľný investičný majetok	1 901 396 USD
Poistenie prerušenia prevádzky	10 370 159 USD

e) **Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť**

Názov pohľadávky – hlavná činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Klienti – poplatky za školné a výučbu jazykov (311A)	3 290 731	1 238 930
Poskytnuté zálohy	12 995	468 118
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	23 611	19 188
Ostatné pohľadávky	2 026	7 068
Spolu za hlavnú činnosť	3 329 363	1 733 304

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi	2 097 914	2 101 484
Cash-pool so zriaďovateľom	7 569 214	5 751 356
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	0	24 047
Daňová pohľadávka	3 082	399
Spolu za podnikateľskú činnosť	9 670 210	7 877 286
Pohľadávky spolu	12 999 573	9 610 590

V sume poplatkov za školné je zahrnutá fakturácia ročných školných poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2014/2015. Študent si určuje formu platenia buď jednorazovou ročnou platbou alebo platbou rozdelenou na trimestre. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa vystavovali faktúry po jednotlivých trimestroch, čiže v sume poplatkov za školné je zahrnutá fakturácia iba za prvý trimester nasledujúceho školského roka. Ide o krátkodobé pohľadávky.

Poskytnuté zálohy sa týkajú zálohy poskytnutej dodávateľovi Dolphin s.r.o. ako zábezpeky za chladiče vo výške 995 EUR a zálohy platenej Unicreditbank vo výške 12 000 EUR ako cash kolaterál.

Dotácia v sume 23 611 EUR je dotácia uznaná Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie do konca kalendárneho roka 2014. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Pohľadávka v sume 2 026 EUR je pohľadávkou voči zamestnancom za predplatené poistné za september a október 2014. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 23.3.2011 je účtovaná aj s príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 2 097 914 EUR. Ročný úrok vo výške 13 031 EUR bol prijatý dňa 24.9. 2014 na účet školy. Ide o dlhodobú pohľadávku.

Dohoda so zriaďovateľom o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov na účet zriaďovateľa zo dňa 31.3.2011 je účtovaná aj so svojím príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 7 569 214 EUR. Na základe usmernenia z Nord Anglia Education Group, škola poskytuje zriaďovateľovi na týždennnej báze prebytok peňazí, ktoré zostanú na účtoch školy po zaplatení záväzkov a odpočítaní rezervy, ktorá bola interným nariadením Nord Anglia Group určená na ekvivalent 400 tis. USD. Ročný úrok vo výške 24 799 EUR bol prijatý dňa 24.9. 2014 na účet školy. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Daňová pohľadávka v sume 3 082 EUR je tvorená uhradenými zálohami na daň z motorových vozidiel vo výške 498 EUR a platbou daňovému úradu za nevysporiadanú daň z príjmov 2010/11 vo výške 2 584 EUR. Ide o krátkodobé pohľadávky.

- f) **Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam**

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	27 726	0	25 173	2 553
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

V bežnom období bola časť opravnej položky zúčtovanej z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva (boli odpísané ako nevymožiteľné pohľadávky). Nová opravná položka vo výške 2 553 EUR bola vytvorená ku 31.8.2014, nakoľko existuje riziko nezaplatenia za školné za posledný trimester, nakoľko žiak ďalej v štúdiu nepokračuje.

- g) **Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 568 436	571 791
Pohľadávky po lehote splatnosti	722 295	1 149 734
Pohľadávky spolu	3 290 731	1 721 525

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 715 624 EUR sú po lehote splatnosti 1-60 dní a sú tvorené fakturáciou za ročné školné a školné prvého trimestra vopred. Pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní a viac v celkovej sume 6 671 EUR pochádzajú z fakturácie za bežné účtovné obdobie. Vedenie spoločnosti považuje za rizikovú iba pohľadávku vo výške 2 553 EUR, na ktorú vytvorila opravnú položku v 100% výške. Zvyšné pohľadávky, ktoré sú 90 dní a viac po lehote splatnosti v celkovej výške 4 118 EUR nepovažuje za rizikové, keďže s dlžníkmi komunikuje a predpokladá ich zaplatenie.

- h) **Finančný majetok**

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 658	1 797
Ceniny	597	730
Bežné bankové účty	191 643	615 799
Peniaze na ceste	500 000	0
Spolu	694 898	618 326

Konečný stav na účtoch krátkodobého finančného majetku v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bol prepočítaný platným kurzom ECB.

Úbytky peňažných prostriedkov cudzej meny v hotovosti z pokladnice sa v bežnom období prepočítavali metódou FIFO.

K 31.8.2014 môže Spoločnosť voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami okrem peňažných prostriedkov, ktorých použitie je účelovo viazané v súlade so schválenými rozpočtami programov.

i) Účty časového rozlíšenia – prechodné účty aktívne

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 57 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období:		
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	71 920	54 876
Ostatné náklady budúcich období	37 715	42 813
Náklady budúcich období spolu	109 635	97 689

V sledovanom období tvoria podstatnú časť nákladov budúcich období školské potreby a učebné pomôcky, ktoré sa používajú pri výučbe napr. aktívne knihy, písacie potreby, zošity, náučné CD, predplatené online učebné programy, predplatené online testy a pod.

Ostatné náklady budúcich období tvoria dopredu platené poplatky za konferencie, predplatné online časopisov, predplatné prístupov na online portály najmä zahraničných škôl, poistenie platené vopred, členské platené vopred, letenky na budúci rok, softvér update na budúci rok a iné.

j) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
vkłady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 324 697	0	0	848 422	3 173 119
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	848 422	943 488	0	-848 422	943 488
Spolu	3 173 119	943 488	0	0	4 116 607

k) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vypsoriadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	848 422
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevypsoriadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	848 422

Výsledok hospodárenia za rok 2012/2013 vo výške 848 422 Eur bol prevedený na účet Nevypsoriadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vypsoriadania výsledku hospodárenia za rok 2013/2014.

l) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	135 569	230 978
Nevyfakturované dodávky	1 244	19 930
Závazky voči zamestnancom	201 663	184 053
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	146 848	145 633
Daňové záväzky	88 006	73 563
Ostatné záväzky (depozity a iné)	148 236	74 569
Krátkodobé záväzky spolu	721 566	728 726
Závazky zo sociálneho fondu	14 627	18 616
Závazky z finančného prenájmu	26 330	25 053
Depozity – dlhodobá časť (479)	446 450	472 278
Dlhodobé záväzky spolu	487 407	515 947
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 208 973	1 244 673

Závazky v cudzej mene boli na konci účtovného obdobia prepočítané kurzom ECB platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Obchodné záväzky v celkovej sume 131 967 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z hlavnej činnosti, najmä za učebnice a učebné pomôcky na nasledujúci školský rok a záväzky pochádzajúce z refundácie depozitov obchodným partnerom za deti, ktoré ukončili štúdium na tejto škole v celkovej výške 3 600 EUR.

Závazky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2014 účtované vo výške 201 140 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 8.9.2014.

Závazky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2014 boli účtované vo výške 146 848 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 8.9. 2014.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2014 vo výške 64 414 EUR zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 8.9.2014 a daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2014 vo výške 24 569 EUR zaplatené na príslušný účet daňového úradu dňa 25.9. 2014.

Ostatné záväzky sú tvorené najmä depozitmi (126 000 EUR), ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a záväzkami splatnými do jedného roka voči lízingovej spoločnosti (16 424 EUR) v celkovej sume 148 236 EUR.

Depozity sú prijaté platby od študentov, ktoré organizácia inkasuje pred nástupom študenta do školského procesu. V bežnom účtovnom období je výška platby určená pre všetky vekové kategórie študentov jednotne na sumu 1 200 EUR. Študentom sa po skončení štúdia táto platba vracia v plnej výške, pokiaľ sú v čase odchodu vyrovnané všetky vzniknuté pohľadávky voči študentovi. Celková suma prijatých platieb k 31.8.2014 2014 je 572 450 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 446 450 EUR spoločnosť eviduje medzi dlhodobými záväzkami na účte 479.

- m) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
n) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá obchodné záväzky po lehote splatnosti.

- p) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	323	3 165	0	449	3 039
Zákonné rezervy spolu	323	3 165	0	449	3 039
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	55 035	48 088	0	6 947
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	23 370	42 900	23 605	36 400	6 265
Rezerva na audit	0	14 500	0	0	14 500
Rezerva na nevyplatené depozity	100 027	0	6 797	93 230	0
Ostatné rezervy spolu	123 397	112 435	78 490	129 630	27 712
Rezervy spolu	123 720	115 600	78 490	130 079	30 751

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia.

- q) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	18 616	36 795
Tvorba na ťarchu nákladov	20 962	20 785
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	24 951	38 964
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	14 627	18 616

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 80 súvahy) predstavujú nevyčerpanú časť fondu tvoreného mesačne z hrubých miezd zamestnancov.

- r) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Školné za školský rok 2014/2015	6 067 993	12 379 572	9 477 777	8 969 788
Dotácie	43 235	96 384	116 008	23 611

- s) **Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na**
a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 101 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výnosy budúcich období z fakturácie školného na nasledujúci školský rok	8 969 788	6 067 993
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	23 611	43 235
Výnosy budúcich období spolu	8 993 399	6 111 228

Školné na nasledujúci školský rok 2014/2015 je fakturované vopred v sume 8 969 788 EUR. Táto suma zahŕňa školské poplatky za obdobie celého školského roka. Alikvotná časť školného sa mesačne účtuje do výnosov počas desiatich mesiacov tj. od septembra do júna.

- t) **Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**
u) **Informácia o záväzkoch z finančného prenájmu:**

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	28 203	42 753	4 811	47 564
do jedného roka vrátane	9 807	16 423	2 843	19 266
od jedného roka do piatich rokov vrátane	18 396	26 330	1 968	28 298
viac ako päť rokov				

Spoločnosť obstarala v novembri 2012 na lízing osobné vozidlo Volvo na 48 mesiacov s 30% akontáciou cez spoločnosť Unicredit leasing Slovakia, s.r.o. Počet zostávajúcich mesačných splátok je 26, výška istiny činí 9 735 EUR.

V apríli 2013 obstarala spoločnosť úžitkové vozidlo Ford Transit Van na 36 mesiacov s 30% akontáciou taktiež cez spoločnosť Unicredit leasing Slovakia, s.r.o. Počet zostávajúcich splátok je 19, výška istiny činí 7 245 EUR.

V septembri 2013 obstarala spoločnosť osobné vozidlo Mercedes na 48 mesiacov s 10% akontáciou taktiež cez spoločnosť Unicredit leasing Slovakia, s.r.o. Počet zostávajúcich splátok je 37, výška istiny činí 25 773 EUR.

Finančné náklady tvorí úrok s DPH v celkovej výške 4 811 EUR.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

- a) **Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky**

Tržby za vlastné výkony a tovar	Hlavná – nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná - činnosť
Poplatky za štúdium	8 508 189	0
Tržby z predaja DHM	0	8
Platby za odpísané pohľadávky	7 752	0
Ostatné výnosy	244 622	5 831
Spolu	8 772 068	5 839

Ostatné výnosy tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje v celkovej výške 147 251 EUR a rezerva na nevyplatené depozity rozpustená do výnosov v celkovej výške 93 230 EUR.

- b) **Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:**

Položky tržieb	Hlavná – nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná - činnosť
Dotácie z rozpočtu Magistrátu HM SR	63 777	32 481
Dotácie z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja	0	19 750
Spolu	63 777	52 231

Dotácia z rozpočtu Magistrátu HM SR za obdobie od septembra 2013 do augusta 2014 bola použitá v sume 63 777 EUR na preplatenie časti mzdových nákladov učiteľského personálu v materskej škole. Dotáciu z rozpočtu Magistrátu HM SR v sume 32 481 EUR a dotáciu z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v sume 19 750 EUR spoločnosť na základe dodatku k zmluve o poskytovaní stravovacích služieb postupovala v predchádzajúcom období spoločnosti School Food s.r.o. formou refakturácie mzdových nákladov. Ku dňu 31.3.2014 bola školská jedáleň na Pekníkovej ulici 6 vyradená zo siete škôl a školských zariadení MŠ SR a dotácie na financovanie bežných výdavkov na školskú jedáleň prestala od 1.4.2014 poberať.

- c) **Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Finančné výnosy	Hlavná – nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná - činnosť
Úroky	25	37 829
Kurzové zisky	198	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 37 829 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky vo výške 13 031 EUR, ročným úrokom z poskytovania voľných peňažných prostriedkov zriaďovateľovi vo výške 24 798 EUR a úrokmi z bankových účtov v celkovej výške 25 EUR.

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli účtované v celkovej výške 0,49 EUR.

d) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Ostatné služby	Hlavná – nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	226 680	0
Mzdové náklady	5 677 038	0
Ostatné sociálne náklady	36 359	0
Opravy a údržba	21 740	0
Náklady na pracovné cesty	38 129	0
Náklady na reprezentáciu	36 711	0
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 003 860	0
- Školenia	22 402	0
- Licencie SW	33 985	0
- Marketingové náklady	33 093	0
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	57 647	0
- Doprava žiakov	21 484	0
- Právne služby	22 877	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	32 021	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	37 488	0
- Nájomné riaditeľovej bytovej jednotky	8 786	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny	13 353	0
- Internet	11 743	0
- Náklady na nábor zamestnancov	21 852	0
- Náklady na trénerov	21 679	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	25 821	0
- Náklady na mzdy School Food	0	52 231
- Náklady na audit	29 921	0
- Ostatné služby	86 842	0
Dary	0	3 000
Dane a poplatky	8 920	0
Ostatné pokuty a penále	0	409
Odpísanie pohľadávok	25 669	0
Tvorba opravných položiek	2 553	0
Odpisy	193 613	1034
Ostatné náklady	157 987	0
Ostatné služby spolu	7 910 253	56 674

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 226 680 EUR. Časť nákladov vo výške 27 859 EUR je tvorená majetkom, ktorý nesplňa charakter drobného hmotného majetku z hľadiska vstupnej ceny. Marketingové náklady činia 17 828 EUR. Čistiace potreby a spotreba materiálu spojená s údržbou a prevádzkou budovy školy je vo výške 29 992 EUR. Zvyšok spotreby je tvorený nákladmi na kancelárske potreby, nákladmi na PL a drobnými nákupmi.

Mzdové náklady na hlavnú činnosť účtovnej jednotky zahŕňajú náklady na mzdy a odvody učiteľov (syntetické účty 521, 524, 527 vrátane tvorby sociálneho fondu), riadiacich pracovníkov, administratívnych pracovníkov a pracovníkov údržby.

Ostatné sociálne náklady vo výške 36 359 EUR tvoria príspevok zamestnávateľa na nadštandardné pripoistenie zahraničných zamestnancov a ich rodinných príslušníkov.

Mesačné nájomné vo výške 83 655 EUR je fakturované zriaďovateľom mesačne na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 1.9.2012.

Ostatné služby tvoria náklady súvisiace s bezpečnostnou službou, prenájmom plavárne, upratovacími službami, školeniami a podobne.

Ostatné náklady v celkovej sume 157 987 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov v sume 126 533 EUR, poistenie prevádzkového zariadenia a poistenie prerušenia prevádzky v sume 13 355 EUR, cestovné poistenie študentov a učiteľov v sume 2 654 EUR, bankové poplatky v sume 6 618 EUR, úroky z lízingu v sume 3 890 EUR a kurzové straty v sume 4 042 EUR.

- e) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Položky nákladov	Hlavná – nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	6 620	0
Ostatné	2	0
Úroky z lízingu	3 890	0
Kurzové straty	4 042	0
Spolu	14 554	0

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 55 EUR.

f) Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia je tvorený nasledovnými výnosmi a nákladmi:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy	58 070	89 086
Úroky z vkladov	37 829	43 541
Iné ostatné náklady	-56 674	-88 269
Daň z príjmov	-10 048	-9 338
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	29 177	35 020

Ostatné výnosy sú tvorené dotáciami na prevádzku jedálne v celkovej výške 52 231 EUR, výnosy z charitatívnych zbierok v celkovej výške 5 831 EUR a výnos z predaja dlhodobého majetku v celkovej výške 8 EUR.

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady vo výške 52 231 EUR vznikajú na základe dodatku k zmluve o poskytovaní stravovacích služieb spoločnosti School Food s.r.o. formou refakturácie mzdových nákladov. Spoločnosť poskytla dar Britskej obchodnej komore vo výške 3 000 EUR.

g) Prehľad o dani z príjmov z podnikateľskej činnosti za bežné účtovné obdobie:

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 zo zdaňovanej činnosti pred zdanením, z toho:	39 225	x	x	44 359	x	x
teoretická daň		9 022	23%		10 202	23%
Daňovo neuznané náklady zo zdaňovanej činnosti	4 443	1 022	3%	14 760	3 395	9%
Výnosy zo zdaňovanej činnosti nepodliehajúce dani		0		0	0	
Umorenie daňovej straty		0		- 18 575	- 4 272	10%
Spolu	43 668	10 044	26%	43 037	9 325	21%
Splatná daň z príjmov	x	10 044		x	9 325	0
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	0
Daň z úrokov na bankových účtoch	x	4		x	13	
Celková daň z príjmov	x	10 048		x	9 338	

h) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	14 500
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
súvisiace audítorské služby	-
daňové poradenstvo	-
ostatné neaudítorské služby	-
Spolu	14 500

E. Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Spoločnosť v účtovnom období 2013/2014 neprenajímala majetok tretím stranám, neevidovala majetok prijatý do úschovy a prípadné ďalšie položky.

F. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Spoločnosť v účtovnom období 2013/2014 neúčtovala o iných aktívach.

G. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) 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

b) 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.

Spoločnosť v účtovnom období 2013/2014 neúčtovala o iných pasívach.

H. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Spoločnosť nemá žiadne budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Spoločnosť nemá ostatné finančné práva alebo povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

I. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2013/2014 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

J. Spriaznené strany

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2014	2013
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- nájomné	1 003 860	1 003 860

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali za svoju činnosť v týchto orgánoch v sledovanom účtovnom období žiadnu odmenu.

K. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. auguste 2014 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.