

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 5 9 5 3 7 1 /SID

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2015

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	114,2	111,63
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
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 2015 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 2014 do 31. augusta 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 16.12.2014 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
Barbora 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 Fixed Asset Capitalisation and Management Policy z 31.12.2014 – 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 ľarchu 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 prebiehajúci súdny spor, 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 banku 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 záväzkov 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 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 2014/2015 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

a) Dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné 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	55 028	3 672	3 586	0	0	62 286
prírastky	0	0	0	0	24 947	21 523	46 470
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	18 239	0	0	-18 239	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	73 267	3 672	3 586	6 708	21 523	108 756
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	9 602	3 672	3 586	0	0	16 860
prírastky	0	17 207	0	0	0	0	17 207
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	26 809	3 672	3 586	0	0	34 067
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	45 426	0	0	0	0	45 426
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	46 458	0	0	6 708	21 523	74 690

b) Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého o hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	4 602	678 251	133 538	0	0	512 007	102 056	25 383	1 455 837
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	133 555	73 047	206 602
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	68 148	44 762	0	0	0	140 701	-206 429	-47 182	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	72 750	723 013	133 538	0	0	652 708	29 182	51 248	1 662 439
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	192	518 283	77 795	0	0	356 816	0	0	953 086
prírastky	0	0	2 548	71 737	26 497	0	0	128 371	0	0	229 153
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	2 740	590 020	104 292	0	0	485 187	0	0	1 182 239
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
prírastky	0	0	4 410	159 968	55 743	0	0	155 191	102 056	25 383	502 751
úbytky	0	0	70 010	132 993	29 246	0	0	167 521	29 182	51 248	480 199
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	70 010	132 993	29 246	0	0	167 521	29 182	51 248	480 199

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.

Suma krytia majetku neziskovej organizácie a jej zriaďovateľa je nasledovná :

Stavebné súčasti	6 110 340 USD
Hnuteľný investičný majetok	1 544 601 USD
Poistenie prerušenia prevádzky	9 697 379 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 školené a výučbu jazykov (311A)	3 115 436	3 290 731
Poskytnuté zálohy	18 781	12 995
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	24 496	23 611
Ostatné pohľadávky	2 678	2 026
Spolu za hlavnú činnosť	3 161 391	3 329 363
Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi	2 087 489	2 097 914
Cash-pool so zriaďovateľom	10 634 415	7 569 214
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	0	0
Daňová pohľadávka	9 402	3 082
Spolu za podnikateľskú činnosť	12 731 306	9 670 210
Pohľadávky spolu	15 892 697	12 999 573

V celkovej sume poplatkov za školené vo výške 3 115 436 EUR je zahrnutá fakturácia ročných školských poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2015/2016 vo výške 3 097 665 EUR. Študent si určuje formu platenia buď jednorazovou ročnou platbou alebo platbou rozdelenou na trimestre. Súčasťou tejto sumy sú aj 2 neuhradené faktúry za školský rok 2014/15 v celkovej sume 17 771 EUR. Na jednu z nich bola vytvorená 100% opravná položka, s druhým neplatičom bol dohodnutý splátkový kalendár, na základe ktorého zatiaľ školené za predchádzajúci rok obchodný partner uhrádza, takže organizácia opravnú položku netvorila.

Poskytnuté zálohy sa týkajú zálohy poskytnutej dodávateľovi Dolphin s.r.o. ako zábezpeky za chladiče vo výške 995 EUR a zálohy platenej UniCredit bank vo výške 12 000 EUR ako cash kolaterál. 4 000 EUR vyplátila organizácia zálohovo na teambuildingové aktivity pre študentov, ktoré sa konali začiatkom nového školského roka. Zvyšných 1 786 EUR tvoria zálohy na učebné pomôcky.

Dotácia v sume 24 496 EUR bola dotácia uznaná Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie do konca kalendárneho roka 2015 (6 124 EUR mesačne). Ide o krátkodobú pohľadávku.

Pohľadávka v sume 2 678 EUR je pohľadávkou voči zamestnancom za predplatené poistné za september a október 2015. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 25.3.2011 je účtovaná aj s príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 2 087 489 EUR. Ročný úrok vo výške 2 606,10 EUR bol prijatý dňa 14.10.2015 na účet školy. Ide o krátkodobú 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 10 634 415 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. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Daňová pohľadávka v sume 368 EUR je tvorená uhradenými zálohami na daň z motorových vozidiel za rok 2015 a preplatkom na dani z príjmov za rok 2014/15 v celkovej výške 9 034 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	2 553	9 550	0	3 333	8 770
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	2 553	9 550	0	3 333	8 770

V bežnom období bola časť opravnej položky zúčtovanej z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva (boli odpísané ako nevymožiteľné pohľadávky). Nová opravná položka vo výške 8 770 EUR bola vytvorená ku 27.8.2015, nakoľko existuje riziko nezaplatenia školného za časť druhého trimestra a za posledný trimester, nakoľko žiak štúdium na našej škole ukončil.

- g) **Prehľad pohľadávok z poplatkov za školné a výučbu jazykov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 597 730	2 568 436
Pohľadávky po lehote splatnosti	517 706	722 295
Pohľadávky spolu	3 115 436	3 290 731

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 497 920 EUR sú po lehote splatnosti 1-90 dní a sú tvorené fakturáciou za školné za prvý trimester nasledujúceho školského roku 2015/16. Pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní a viac v celkovej sume 19 786 EUR pochádzajú z fakturácie za bežné účtovné obdobie. Vedenie spoločnosti považuje za rizikovú iba pohľadávku vo výške 8 770 EUR, na ktorú vytvorila opravnú položku v 100% výške. Zvyšné pohľadávky, ktoré sú 90 dní a viac po lehote splatnosti v celkovej výške 11 016 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	3 177	2 658
Ceniny	182	597
Bežné bankové účty	115 819	191 643
Peniaze na ceste	-95	500 000
Spolu	119 083	694 898

Konečný stav na účtoch 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 31.8.2015 môže Spoločnosť voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami.

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	74 148	71 920
Ostatné náklady budúcich období	75 219	37 715
Náklady budúcich období spolu	149 367	109 635

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, predplatené online časopisov, predplatené prístupov na online portály najmä zahraničných škôl, poistenie platené vopred, členské platené vopred, školenia a 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					
účasť	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	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	3 173 119	0	0	943 488	4 116 607
Výsledok hospodárenia za					
účtovné obdobie	943 488	1 356 392	0	-943 488	1 356 392
Spolu	4 116 607	1 356 392	0	0	5 472 999

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	943 488
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	943 488

Výsledok hospodárenia za rok 2013/2014 vo výške 943 488 EUR bol prevedený na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2014/2015.

l) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	291 257	135 569
Nevyfakturované dodávky	229	1 244
Závazky voči zamestnancom	197 389	201 663
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	148 803	146 848
Daňové záväzky	68 786	88 006
Ostatné záväzky (depozity a iné)	143 129	148 236
Krátkodobé záväzky spolu	849 593	721 566
Závazky zo sociálneho fondu	5 543	14 627
Závazky z finančného prenájmu	10 597	26 330
Depozity – dlhodobá časť (479)	504 950	446 450
Dlhodobé záväzky spolu	521 090	487 407
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 370 683	1 208 973

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

Obchodné záväzky v celkovej sume 120 913 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z hlavnej činnosti, najmä za učebnice a učebné pomôcky na nasledujúci školský rok, záväzky pochádzajúce z refundácie depozitov obchodným partnerom za deti, ktoré ukončili štúdium na tejto škole v celkovej výške 9 600 EUR a záväzky pochádzajúce z uplatnenia štvorpercentnej zľavy z výšky školného v prípade pripísania celoročnej úhrady na účet školy v celkovej výške 1 089 EUR. Záväzok v celkovej sume 159.655 tvorí záväzok z prenájmu za mesiace júl a august 2015 voči zriaďovateľovi.

Záväzky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2015 účtované vo výške 196 419 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 8.9.2015.

Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2015 boli účtované vo výške 148 803 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 8.9.2015.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2015 vo výške 59 478 EUR zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 8.9.2015 a daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2015 vo výške 9 308 EUR zaplatené na príslušný účet daňového úradu dňa 25.9.2015.

Ostatné záväzky v celkovej sume 143 129 EUR sú tvorené najmä depozitmi (126 000 EUR), ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a záväzkami splatnými do jedného roka voči lízingovej spoločnosti (15 733 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 31.8.2015 je 630 950 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 504 950 EUR spoločnosť eviduje medzi dlhodobými záväzkami na účte 479.

m) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	5 543	0	5 543
Záväzky z nájmu	10 597	0	10 597
Ostatné dlhodobé záväzky	504 950	0	504 950
Dlhodobé záväzky spolu	521 090	0	521 090
Záväzky z obchodného styku	86 581	204 905	291 486
Záväzky voči zamestnancom	197 389	0	197 389
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	148 803	0	0
Daňové záväzky	68 786	0	0
Ostatné záväzky	143 130	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	644 688	204 905	849 593
Záväzky spolu	1 165 778	204 905	1 370 683

Záväzky z obchodnej činnosti sú tvorené najmä záväzkom voči zriaďovateľovi z nájomného za júl a august v celkovej sume 159 655 EUR. Ďalšiu významnú položku tvoria neuhradené faktúry za rôzne učebné pomôcky, učebnice, písacie potreby v celkovej sume 58 283 EUR a za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v celkovej sume 29 067 EUR. Súčasťou záväzkov z obchodného styku sú aj vystavené dobropisy na refundáciu depozitov v celkovej sume 9 600 EUR. Zvyšok, čiže 33 783 tvoria záväzky voči dodávateľom za audit, poistenie, teambuilding pre študentov, revíziu hasiacich prístrojov a rôzny spotrebný materiál. Všetky záväzky po splatnosti boli v septembri 2015 uhradené.

n) Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	644 688	721 566
Záväzky po lehote splatnosti	204 905	0
Krátkodobé záväzky spolu	849 593	721 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	521 090	487 407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	521 090	487 407

Účtovná jednotka má po lehote splatnosti iba záväzky z obchodného styku.

o) 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	3 039	12 258	3 039	0	12 258
Zákonné rezervy spolu	3 039	12 258	3 039	0	12 258
Rezerva na nevyfakturované dodávky	6 947	6 465	6 947	0	6 465
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	6 265	38 467	6 265	0	38 467
Rezerva na audit	14 500	15 000	22 618	0	6 882
Rezerva súdny spor	0	20 000	0	0	20 000
Rezerva na ročné účtovanie zdr.poistenia 2014	0	8 000	0	0	8 000
Ostatné rezervy spolu	27 712	87 932	35 830	0	79 814
Rezervy spolu	30 751	100 190	38 869	0	92 072

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	14 627	18 616
Tvorba na ťarchu nákladov	21 236	20 962
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	30 320	24 951
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	5 543	14 627

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 2015/2016	8 969 446	9 774 919	9 008 537	9 735 828
Dotácie	23 611	73 488	72 603	24 496
Ostatné	342	4 824	342	4 824
Výnosy budúcich období spolu	8 993 399	9 853 231	9 081 482	9 765 148

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	9 735 828	8 969 446
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	24 496	23 611
Ostatné – prijaté platby za výlety v 2015/16	4 824	342
Výnosy budúcich období spolu	9 765 148	8 993 399

Školné na nasledujúci školský rok 2015/2016 je fakturované vopred v sume 9 765 148 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.**

Spoločnosť na účte 231 eviduje nesplatený záväzok voči UniCredit bank z použitia kreditných kariet patriacich spoločnosti. Splátky kreditných kariet sa uskutočňujú na mesačnej báze vždy k 15. v mesiaci.

v) Informácia o záväzkoch z finančného prenájmu:

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účetného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	47 564	26 330	1 968	28 298
do jedného roka vrátane	19 266	15 733	1 497	17 230
od jedného roka do piatich rokov vrátane	28 298	10 597	471	11 068
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 14, výška istiny činí 5 456 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 7, výška istiny činí 2 776 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 25, výška istiny činí 18 098 EUR.

Finančné náklady tvorí úrok s DPH v celkovej výške 1 968 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	9 128 817	0
Tržby z predaja DHM	0	0
Platby za odpísané pohľadávky	1 500	0
Ostatné výnosy	202 391	0
Spolu	9 332 708	0

Ostatné výnosy tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje v celkovej výške 181 376 EUR a zadržané depozity účtované do výnosov v celkovej sume 10 800 EUR. Ide o depozity, ktoré neboli vrátené študentovi po odchode zo školy, nakoľko neboli dodržané podmienky jeho vrátenia.

- 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	72 603	0
Spolu	72 603	0

Dotácia z rozpočtu Magistrátu HM SR za obdobie od septembra 2014 do augusta 2015 bola použitá v sume 72 603 EUR na preplatenie časti mzdových nákladov učiteľského personálu v materskej škole.

- 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	21	2 606
Kurzové zisky	894	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 2 606 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky zriaďovateľovi.

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli účtované v celkovej výške 169 EUR.

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

Položky nákladov	Hlavná – nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská – zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	220 696	0
Mzdové náklady	5 657 182	0
Ostatné sociálne náklady	47 456	0
Opravy a údržba	36 549	0
Náklady na pracovné cesty	34 160	0
Náklady na reprezentáciu	33 329	0
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 003 860	0
- Školenia	28 446	0
- Licencie SW	46 329	0
- Marketingové náklady	35 859	0
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	60 375	0
- Doprava žiakov	15 360	0
- Právne služby	20 734	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	34 392	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	38 343	0
- Náklady na odvoz smeti	10 662	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny	10 941	0
- Internet	11 229	0
- Náklady na nábor zamestnancov	16 077	0
- Náklady na trénerov	22 294	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	18 000	0
- Náklady na prenájom plavárne	12 000	0
- Náklady na audit	17 032	0
- Náklady na daňové poradenstvo	6 320	0
- Náklady na predplatné on-line prístupov, členské	38 972	0
- Náklady na externých učiteľov	17 315	0
- Ostatné služby	42 315	362
Dary	0	1400
Dane a poplatky	1 173	0
Ostatné pokuty a penále	0	447
Odpísanie pohľadávok	7 785	0
Tvorba opravných položiek	6 217	0
Odpisy	246 361	700
Ostatné náklady	251 890	0
Náklady spolu	8 048 954	2 909

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 113 518 EUR. Časť nákladov vo výške 25 654 EUR je tvorená majetkom, ktorý nespĺňa charakter drobného hmotného majetku z hľadiska vstupnej ceny. Marketingové náklady činia 24 726 EUR. Čistiace potreby a spotreba materiálu spojená s údržbou a prevádzkou budovy školy je vo výške 32 768 EUR. Zvyšok spotreby je tvorený nákladmi na kancelárske potreby, nákladmi na PL, náhradné diely 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 47 456 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. (Vid' bod H.d)

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

Ostatné náklady v celkovej sume 251 890 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov v sume 177 615 EUR, poistenie prevádzkového zariadenia a poistenie prerušenia prevádzky v sume 21 857 EUR,

cestovné poistenie študentov a učiteľov v sume 2 669 EUR, poistenie motorových vozidiel v sume 5 025 EUR, bankové poplatky v sume 5 868 EUR, úroky z lízingu v sume 2 843 EUR a kurzové straty v sume 4 877 EUR. Medzi ostatnými nákladmi sa nachádza aj rezerva na súdny spor v celkovej sume 20 000 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	5 868	0
Ostatné	150	0
Úroky z lízingu	2 843	0
Kurzové straty	4 877	0
Spolu	13 738	0

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 130 EUR.

- f) **Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti**

Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti je tvorený nasledovnými výnosmi a nákladmi:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy	0	58 070
Úroky z vkladov	2 606	37 829
Iné ostatné náklady	-2 909	-56 674
Daň z príjmov	-577	-10 048
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	-880	29 177

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady na pokuty v celkovej výške 447,20 EUR, dary v celkovej výške 1400 EUR, odpisy majetku, ktorý spoločnosť nevyužíva v celkovej výške 700 EUR a zvyšok sú náklady, ktoré nesúvisia s hlavnou nezdaňovanou činnosťou v celkovej výške 362,21 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 %
Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti pred zdanením, z toho:	-303			39 225		
teoretická daň		-67	22%		9 022	23%
Daňovo neuznané náklady zo zdaňovanej činnosti	2 909	640	x	4 443	1 022	3%
Výnosy zo zdaňovanej činnosti nepodliehajúce dani		0			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	2 606	573		43 668	10 044	26%
Splatná daň z príjmov		573			10 044	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Daň z úrokov na bankových účtoch		4			4	
Celková daň z príjmov		577		x	10 048	

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	15 000
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	2 032
daňové poradenstvo	6 320
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	23 352

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

Spoločnosť v účtovnom období 2014/2015 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 2014/2015 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 2014/2015 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.

Zmluva o podnájme nebytových priestorov a pozemkov so zriaďovateľom je platná do roku 2039 a výška ročných nákladov je 1 003 860 (bod d).

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie 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 2014/2015 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

J. Spriaznené strany

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- nájomné	1 003 860	1 003 860
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- pôžička	2 087 489	2 097 914
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- úrok z pôžičky	2 606	13 031
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- voľné peňažné prostriedky poskytnuté na účet zriaďovateľa	10 634 415	7 569 214
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- záväzky z nájmu	159 655	0

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 2015 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.