

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2016

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 poskytované externým dodávateľom Foodoo v priestoroch školy.

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	123,7	114,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt. jednotku počas účt. obdobia	0	-

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. augustu 2016 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 2015 do 31. augusta 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 7.12. 2015 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
Karen Eastwood	Riaditeľ, štatutárny zástupca
Barbora Kanclířová	Obchodný a finančný riaditeľ

Karen Eastwood bola vymenovaná za riaditeľa dňa 1.8. 2016, dovtedy funkciu zastával Matthew Farthing.

8. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti spoločnosti nie sú žiadne organizácie.

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 zahrňuje 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	33-14

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 nepotrebné rezervy 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 prenajatej 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 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 2015/2016 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

B. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

a) Dlhodobý nehmotný majetok

	Nehmotné výsledky z vývojevej 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	73 267	3 672	3 586	6 708	21 523	108 756
prírastky	0	0	0	0	6 708	0	6 708
úbytky	0	0	0	0	0	21 523	21 523
Presuny	0	13 417	0	0	-13 417	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	86 684	3 672	3 586	0	0	93 942
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	26 809	3 672	3 586	0	0	34 067
prírastky	0	21 728	0	0	0	0	21 728
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	48 537	3 672	3 586	0	0	55 795
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	46 458	0	0	6 708	21 523	74 690
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	38 147	0	0	0	0	38 147

b) Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 účt. obdobia	0	0	72 750	723 013	133 538	0	0	652 708	29 182	51 248	1 662 439
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	235 774	71 242	307 016
úbytky	0	0	0	-11 689	0	0	0	-32 183	0	0	-43 872
presuny	0	0	0	66 654	11 490	0	0	247 435	-221 804	-103 775	0
Stav na konci bežného účt. obdobia	0	0	72 750	777 978	145 028	0	0	867 960	43 152	18 715	1 925 583
Oprávky – stav na začiatku bežného účt. obdobia	0	0	2 740	590 020	104 292	0	0	485 187	0	0	1 182 239
prírastky	0	0	3 012	62 925	19 033	0	0	137 243	0	0	222 213
úbytky	0	0	0	-11 689	0	0	0	-32 183	0	0	-43 872
Stav na konci bežného účt. obdobia	0	0	5 752	641 256	123 325	0	0	590 247	0	0	1 360 580
Opravné položky – stav na začiatku bežného účt. 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 účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota Stav na začiatku bežného účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účt. obdobia	0	0	70 010	132 993	29 246	0	0	167 521	29 182	51 248	480 199
Stav na konci bežného účt. obdobia	0	0	66 998	136 722	21 703	0	0	277 713	43 152	18 715	565 003

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	5 948 979 USD
Hnuteľný investičný majetok	2 065 096 USD
Poistenie prerušenia prevádzky	9 640 758 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)	3 620 326	3 115 436
Poskytnuté zálohy	288 960	18 781
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	27 798	24 496
Ostatné pohľadávky	3 797	2 678
Spolu za hlavnú činnosť	3 940 881	3 161 391

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi	2 087 496	2 087 489
Cash-pool so zriaďovateľom	12 274 415	10 634 415
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	0	0
Daňová pohľadávka	1 922	9 402
Spolu za podnikateľskú činnosť	14 363 833	12 731 306
Pohľadávky spolu	18 304 714	15 892 697

V celkovej sume poplatkov za školené vo výške 3 620 326 EUR je zahrnutá fakturácia ročných školských poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2016/2017 vo výške 3 586 526 EUR. Študent si určuje formu platenia buď jednorazovou ročnou platbou alebo platbou rozdelenou na trimestre (súčasťou tejto sumy je aj neuhradená faktúra za školský rok 2014/15 v celkovej sume 6 661 EUR, s odberateľom bol dohodnutý splátkový kalendár). Zvyšnú sumu tvorí fakturácia za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 33 000 eur a 800 eur pohľadávka vyplývajúca zo zmluvy o spolupráci.

Poskytnuté zálohy sa týkajú zálohy poskytnutej dodávateľovi Dolphin s.r.o. ako zábezpeku za chladiče vo výške 995 EUR a zálohy platenej UniCredit bank vo výške 12 500 EUR ako cash kolaterál. 274 690 EUR vyplatila organizácia zálohovo zriaďovateľovi na prenájom priestorov na 3 mesiace vopred. Zvyšných 775 EUR tvoria zálohy na učebné pomôcky.

Dotácia v sume 27 798 EUR bola dotácia uznaná Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie do konca kalendárneho roka 2016 (6 949 EUR mesačne).

Pohľadávku v sume 3 796 EUR tvorí pohľadávka voči zamestnancom za predplatené poistné za september a október 2016 v celkovej výške 1 617 EUR a na drobné nákupy vo výške 500 eur. Ide o krátkodobé pohľadávky. Zvyšok tvorí pohľadávka vo výške 448 eur za vrátené učebné materiály, 254

EUR pohľadávku voči DÚ za priznané úroky z omeškania a 977 EUR je pohľadávka z refakturácie mzdy zamestnanca.

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 2 087 496 EUR. Ročný úrok vo výške 2 613 EUR bol prijatý dňa 21.9. 2016 na účet školy. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Voľné peňažné prostriedky na základe Dohody o spolupráci so zriaďovateľom o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov na účet zriaďovateľa zo dňa 22.7. 2016 sú účtované aj so svojim príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 12 274 415 EUR. Na základe usmernenia z Nord Anglia Education Group, škola poskytuje zriaďovateľovi na týždennej 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 1922 EUR je tvorená uhradenými zálohami na daň z motorových vozidiel za rok 2016 (368 EUR) a preplatkom na dani z príjmov za rok 2015/16 v celkovej výške 1 554 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	8 770	5 156	-8 770	-5 156	0
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	8 770	5 156	-8 770	-5 156	0

V bežnom období bola opravná položka vo výške 8 770 zrušená v plnej výške, nakoľko bola pohľadávka uhradená. Spoločnosť vytvorila novú opravnú položku vo výške 5 156 EUR, ktorú počas roka aj zúčtovala, nakoľko boli pohľadávky odpísané, pretože riziko nezaplatenia bolo takmer 100% a náklady na vymáhanie by presiahli hodnotu pohľadávky.

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	2 893 175	2 597 730
Pohľadávky po lehote splatnosti	727 151	517 706
Pohľadávky spolu	3 620 326	3 115 436

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 727 151 EUR sú po lehote splatnosti 1-30 dní a sú tvorené fakturáciou za školné za prvý trimester nasledujúceho školského roku 2016/17 a fakturáciou za depozity a registračné poplatky. Spoločnosť pohľadávky po lehote splatnosti 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	2 924	3 177
Ceniny	211	182
Bežné bankové účty	277 424	115 819
Peniaze na ceste	0	-95
Spolu	280 559	119 083

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 31.8.2016 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	66 138	74 148
Ostatné náklady budúcich období	61 126	75 219
Náklady budúcich období spolu	127 264	149 367

V sledovanom období tvoria väčšiu 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 majetku platené vopred, členské platené vopred, školenia a letenky na budúci rok, softvér updaty a podpory 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
vklady 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 účastín	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	4 116 607	0	0	1 356 392	5 472 999
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 356 392	1 709 033	0	-1 356 392	1 709 033
Spolu	5 472 999	1 709 033	0	0	7 182 032

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 356 392
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 356 392

Výsledok hospodárenia za rok 2014/2015 vo výške 1 356 392 EUR bol prevedený na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2015/2016.

I) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	356 367	291 257
Nevyfakturované dodávky	641	229
Závazky voči zamestnancom	212 721	197 389
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	169 281	148 803
Daňové záväzky	73 047	68 786
Ostatné záväzky (depozity a iné)	155 974	143 129
Krátkodobé záväzky spolu	968 031	849 593
Závazky zo sociálneho fondu	443	5 543
Závazky z finančného prenájmu	4 576	10 597
Depozity – dlhodobá časť (479)	550 750	504 950
Dlhodobé záväzky spolu	555 769	521 090
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 523 800	1 370 683

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

Obchodné záväzky v celkovej sume 356 367 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z hlavnej činnosti, najmä za učebnice a učebné pomôcky na nasledujúci školský rok v celkovej sume 80 238 EUR, záväzky pochádzajúce z refundácie depozitov obchodným partnerom za deti, ktoré ukončili štúdium na tejto škole v celkovej výške 22 800 EUR a záväzky z nákupu dlhodobého hmotného majetku vo výške 26 900 EUR. Najväčšiu časť tvoria záväzky voči obchodným partnerom, ktoré vznikli z priznania štvorpercentnej zľavy z celkového školného z dôvodu úhrady ročného školného do 31.8. 2016 v celkovej výške 226 008 EUR.

Závazky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2016 účtované vo výške 212 465 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 7.9. 2016.

Závazky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2016 boli účtované vo výške 169 281 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 7.9. 2016.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2016 vo výške 67 706 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 7.9. 2016 a daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2016 vo výške 5 341 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 26.9. 2016.

Ostatné záväzky v celkovej sume 155 974 EUR sú tvorené najmä depozitmi 138 000 EUR, ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a záväzkami splatnými do jedného roka voči lízingovej spoločnosti vo výške 13 606 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. 2016 je 688 750 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 550 750 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	443	0	443
Záväzky z nájmu	4 576	0	4 576
Ostatné dlhodobé záväzky	550 750	0	550 750
Dlhodobé záväzky spolu	555 769	0	555 769
Záväzky z obchodného styku	345 470	11 538	357 008
Záväzky voči zamestnancom	212 721	0	212 721
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	169 281	0	169 281
Daňové záväzky	73 047	0	73 047
Ostatné záväzky	155 974	0	155 974
Krátkodobé záväzky spolu	956 493	11 538	968 031
Záväzky spolu	1 512 262	11 538	1 523 800

Záväzky po splatnosti v celkovej sume 11 538 EUR tvoria neuhradené faktúry za učebné pomôcky v celkovej výške 4 364 EUR, nevyrovnaný záväzok za vykonaný audit vo výške 1 213 EUR, za právne a notárske služby vo výške 2 298 EUR, za drobný dlhodobý majetok vo výške 717 EUR a za ubytovacie služby vo výške 182 EUR. Všetky záväzky po splatnosti boli v septembri 2016 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	956 493	644 688
Záväzky po lehote splatnosti	11 538	204 905
Krátkodobé záväzky spolu	968 031	849 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	555 769	521 090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	555 769	521 090

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	12 258	28 709	12 258	0	28 709
Zákonné rezervy spolu	12 258	28 709	12 258	0	28 709
Rezerva na nevyfakturované dodávky	6 465	3 445	6 120	345	3445
Rezerva poistenie	0	1 750	1 499	0	251
Energie budova Dolinskeho	0	6 742	0	0	6 742
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	38 467	29 412	38 467	0	29 412
Rezerva na audit	6 882	15 300	15 132	0	7 050
Rezerva súdny spor	20 000	0	0	0	20 000
Rezerva na ročné účtovanie zdrav. poistenia 2014	8 000	9 000	4 669	3 331	9 000
Ostatné rezervy spolu	79 814	65 649	65 887	3 676	75 900
Rezervy spolu	92 072	94 358	78 145	3 676	104 609

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

- p) 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 účt. obdobia	5 543	14 627
Tvorba na ťarchu nákladov	22 851	21 236
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	27 951	30 320
Stav k poslednému dňu účt. obdobia	443	5 543

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

- q) 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 2016/2017	9 735 828	10 446 332	9 721 285	10 460 875
Dotácie	24 496	81 815	78 513	27 798
Ostatné	4 824	10 529	4 824	10 529
Výnosy budúcich období spolu	9 765 148	10 538 676	9 804 622	10 499 202

- r) **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	10 460 875	9 735 828
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	27 798	24 496
Ostatné – prijaté platby za výlety v 2015/16	10 529	4 824
Výnosy budúcich období spolu	10 499 202	9 765 148

Školné na nasledujúci školský rok 2016/2015 je fakturované vopred v sume 10 460 875 EUR. Táto suma zahŕňa školské poplatky za obdobie celého školského roka. Alikvotná časť školného sa mesačne účtuje do výnosov počas desiatich mesiacov t.j. od septembra do júna.

- s) **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 vo výške 6 044 EUR. Splátky kreditných kariet sa uskutočňujú na mesačnej báze vždy k 15. v mesiaci.

- t) **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 do jedného roka vrátane	28 298	18 182	471	18 653
od jedného roka do piatich rokov vrátane	17 230	13 606	466	14 072
viac ako päť rokov	11 068	4 576	5	4 581

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 2, výška istiny činí 812 EUR.

V septembri 2013 obstarala spoločnosť na lízing osobné vozidlo Mercedes na 48 mesiacov s 10% akontáciou taktiež cez spoločnosť Unicredit leasing Slovakia, s.r.o. Počet zostávajúcich splátok je 13, výška istiny činí 9 785 EUR.

V auguste 2016 obstarala spoločnosť osobné vozidlo Suzuki Swift na 29 mesiacov s dohodnutými splátkami na tretiny. Počet zostávajúcich splátok je 2 a to v júli 2017 a v júli 2018 a výška istiny je 7 585 EUR. Spoločnosť mesačne spláca iba poistenie vozidla.

Finančné náklady tvorí úrok s DPH v celkovej výške 471 EUR.

C. 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	9 874 663	0
Tržby z predaja DHM	0	2200
Platby za odpísané pohľadávky	500	0
Ostatné výnosy	279 204	1 494
Spolu	10 154 367	3 694

Ostatné výnosy tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje, v celkovej výške 268 207 EUR a zadržané depozity účtované do výnosov v celkovej sume 6 000 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	78 513	0
Spolu	78 513	0

Dotácia z rozpočtu Magistrátu HM SR za obdobie od septembra 2015 do augusta 2016 bola použitá v sume 78 513 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	2 613
Kurzové zisky	902	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 2 613 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky zriaďovateľovi.

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli účtované v celkovej výške 8 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	242 521	0
Spotreba energie	6 142	0
Mzdové náklady	5 964 074	0
Ostatné sociálne náklady	56 211	0
Opravy a údržba	14 556	0
Náklady na pracovné cesty	38 367	0
Náklady na reprezentáciu	38 043	0
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 003 860	0
- Školenia	28 914	0
- Licencie SW	81 345	0
- Marketingové náklady	31 865	0
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	78 182	0
- Doprava žiakov	16 132	0
- Právne služby	27 170	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	39 781	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	67 112	0
- Služby súvisiace s údržbou budovy a okolia	19 397	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny a pevnú linku	10 624	0
- Internet	11 275	0
- Náklady na nábor zamestnancov	17 633	0
- Náklady na trénerov	28 149	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	8 750	0
- Náklady na prenájom plavárne	12 171	0
- Náklady na audit	15 535	0
- Náklady na daňové poradenstvo	8 000	0
- Náklady na predplatné on-line prístupov, členské	32 083	0
- Aktualizácie a podpora SW	29 941	0
- Implementácia SW	9 474	0
- Náklady na bezpečnostnú službu	6 291	0
- Náklady na odvoz smetí a upratovacie služby	10 925	0
- Ostatné služby	15 126	0
Dary	0	2 651
Dane a poplatky	2 360	0
Ostatné pokuty a penále	0	654
Odpísanie pohľadávok	6 225	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-8 770	0
Odpisy	241 678	612
Ostatné náklady	315 167	0
Náklady spolu	8 526 309	3 917

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 121 940 EUR. Časť nákladov vo výške 17 714 EUR je tvorená majetkom, ktorý nespĺňa charakter drobného hmotného majetku z hľadiska vstupnej ceny. Marketingové náklady činia 26 617 EUR. Čistiace potreby a spotreba materiálu spojená s údržbou a prevádzkou budovy školy je vo výške 49 082 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 56 211 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 na poštovné, opravu a údržbu vozového parku a inými individuálne nemateriálnymi službami.

Ostatné náklady v celkovej sume 315 167 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov v sume 270 887 EUR, poistenie prevádzkového zariadenia a poistenie prerušenia prevádzky v sume 21 225 EUR, cestovné poistenie študentov a učiteľov v sume 815 EUR, poistenie motorových vozidiel v sume 5 172 EUR, bankové poplatky v sume 5 255 EUR, úroky z lízingu v sume 1 248 EUR a kurzové straty v sume 5 012 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	5 255	0
Ostatné	64	0
Úroky z lízingu	1 248	0
Kurzové straty	5 012	0
Spolu	11 579	0

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 186 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	3 694	0
Úroky z vkladov	2 613	2 606
Iné ostatné náklady	-3 917	-2 909
Daň z príjmov	-851	-577
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	1 539	-880

Ostatné výnosy tvorí výnos z predaja tabletov zamestnancom vo výške 2 200 EUR, predaj starých kamier za 440 EUR, výnos z propagačnej činnosti v sume 800 EUR a prijaté úroky z omeškania vo výške 254 EUR.

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady na pokuty v celkovej výške 654 EUR, dary v celkovej výške 1 000 EUR, odpisy majetku, ktorý spoločnosť nevyužíva v celkovej výške 612 EUR a zvyšok tvorí zostatková cena darovaného majetku v celkovej výške 1 651 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej teoretická daň	2 390	526	22	-303	-67	22
Daňovo neuznané náklady zo	3 917	862	36	2 909	640	x
Výnosy zo zdaňovanej činnosti	-2 454	-540	-23		0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Spolu	3 853	848	35	2 606	573	
Splatná daň z príjmov		847			573	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Daň z úrokov na bankových účtoch		4			4	
Celková daň z príjmov		851		0	577	

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	15 535
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	8 000
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	23 535

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

Spoločnosť v účtovnom období 2015/2016 neprenajímala majetok tretím stranám, neevidovala majetok prijatý do úschovy a prípadné ďalšie položky.

E. 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 2015/2016 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 2015/2016 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 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 2015/2016 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

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, zriaďovateľ- nájomné	1 003 860	1 003 860
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- pôžička	2 087 496	2 087 489
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z pôžičky	2 613	2 606
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- voľné peňažné prostriedky poskytnuté na účet zriaďovateľa	12 274 415	10 634 415
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- záväzky z nájmu	0	159 655
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- záloha na nájomné	274 690	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 2016 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.