

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2017

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

Sídlo: J. Valaštana Dolinského 1, 84102 Bratislava

Dátum založenia: 22.7.1997

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

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

V účtovnom období účtovná jednotka nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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

A.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 8.12.2016

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

B.a) Štatutárne a dozorné orgány:

Meno a priezvisko	Funkcia	Poznámka
Andrew Fitzmaurice	Konateľ	vznik funkcie: 18.01.2005
Graeme Robert Halder	Konateľ	vznik funkcie: 01.02.2011
Karen Eastwood	Riaditeľ, štatutárny zástupca	Vznik funkcie : 01.08.2016
Barbara Kanclířová	Obchodný riaditeľ Finančný riaditeľ	vznik funkcie: 01.09.2004 vznik funkcie: 01.09.2012

B.b) Štruktúra spoločníkov:

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

C) Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Hlavným materským subjektom je spoločnosť Nord Anglia Education, Inc. so sídlom St. Clement's House, Clements Lane 27-28, EC4N 7AE Londýn, Spojené kráľovstvo.

D) Ďalšie informácie

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

E) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

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

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

E.c) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku obstaraného v bežnom období vychádza z predpokladaného opotrebenia majetku pričom sa zohľadňuje interný predpis skupiny Capital Expenditure and

Asset Management Policy z 1.8.2016. Za dlhodobý majetok je považovaný majetok, ktorého doba použitia je viac ako jeden rok a ktorého obstarávací cena prevyšuje 1 EUR. Majetok, ktorého obstarávací cena je väčšia ako 1 EUR a menšia alebo rovná 1700 EUR u dlhodobého hmotného majetku, je zaradený v kategórii drobný hmotný majetok. Účtovné a daňové odpisy sa v tejto kategórii drobného hmotného majetku rovnajú. Majetok v kategórii samostatné hnuteľné veci, je daňovo odpisovaný podľa Prílohy č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v súlade s platnou legislatívou. Technické zhodnotenie prenajatého majetku účtovná jednotka odpisuje v súlade s platnou legislatívou počas doby trvania prenájmu. Daňové odpisovanie technického zhodnotenia budovy sa riadi Prílohou č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje žiadny nehmotný majetok.

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

E.d) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – v sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 149 936	300 997			177 931	173 007	236 000	7 037 871
Prírastky							269 175	180 948	450 123
Úbytky							6 773		6 773
Presuny		666 195	113 680				-414 474	-365 401	0
Stav na konci účtovného obdobia		6 816 131	414 677			177 931	20 935	51 547	7 481 221
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 807 365	204 012			109 147			3 120 524
Prírastky		168 059	47 616			23 731			239 406
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 975 424	251 628			132 878			3 359 930
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 342 571	96 985			68 784	173 007	236 000	3 917 347
Stav na konci účtovného obdobia		3 840 707	163 049			45 053	20 935	51 547	4 121 291

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		5 217 084	289 426			171 137	54 469	1 600	5 733 716
Prírastky		0	0			0	1 069 755	656 360	1 726 115
Úbytky		0	0			0	0	421 960	421 960
Presuny		932 852	11 571			6 794	-951 217		0
Stav na konci účtovného obdobia		6 149 936	300 997			177 931	173 007	236 000	7 037 871
Oprávky									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		2 695 165	166 367			78 017			2 939 549
Prírastky		112 200	37 645			31 130			180 975
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2 807 365	204 012			109 147			3 120 524
Zostatková hodnota									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		2 521 919	123 059			93 120	54 469	1 600	2 794 167
Stav na konci účtovného obdobia		3 342 571	96 985			68 784	173 007	236 000	3 917 347

Podnik nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený majetok.

F.b) Spôsob a výška poistenia majetku

Predmet poistenia	Poistná suma v celých USD	Platnosť zmluvy od-do
Stavebné súčasti	6 906 862	1.4.2017- 31.03.2018
Hnuteľný investičný majetok	2 468 581	1.4.2017- 31.03.2018

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v AIG Europe Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu od 1. apríla 2014.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky. Celková poistná suma činí 10 370 159 USD.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 671	0	2 671
Iné pohľadávky	10		10
Krátkodobé pohľadávky	2 681	0	2 681

Pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 2 671 EUR voči spoločnosti Kj services s.r.o. za spotrebované energie v prenajatých priestoroch.

Iná pohľadávka vo výške 10 EUR je pohľadávkou voči spoločnosti Nord Anglia Education Ltd. Ide o neuhradenú časť úroku z poskytnutia voľných finančných prostriedkov počas roka na účet zriaďovateľa. Podľa Dohody o spolupráci medzi organizáciou (zriaďovateľ) a zriadenou organizáciou (škola) je zriaďovateľ povinný akékoľvek úžitky (úrokové výnosy), ktoré budú dosiahnuté s pomocou alebo na základe finančných prostriedkov školy, ročne uhrádzať škole. Tieto úžitky môže ponížiť o náhradu nákladov a odmenu, ktoré sú v Zmluve špecifikované. Pohľadávka bola na účet organizácie pripísaná dňa 1.9.2017

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 681	10 948
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 681	10 948
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	84 947	84 485
Dlhodobé pohľadávky spolu	84 947	84 485

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 84 947 EUR. Tvoria ju dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku a dočasný rozdiel z tvorby nedaňových rezerv vynásobený budúcoročnou sadzbou dane. Účtovná jednotka v sledovanom období netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Účtovná jednotka v sledovanom období neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

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

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

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Bežné bankové účty	12 819 516	10 206 913
Spolu	12 819 516	10 206 913

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 013 729	1 062 642
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	1 013 729	1 062 642
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 669	58 055
Nájomné MČ Dúbravka do 8/2016	58 669	58 055
Registrácia BISB	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na základe Dodatku č. 6/2009 ku Zmluve č. 260/2004 uzavretou s Mestskou časťou Dúbravka účtovná jednotka v roku 2009 platila osobitné nájomné priestorov školského areálu na Pekníkovej ulici v sume 1 159 730 EUR, čím si zabezpečila nájom priestorov do roku 2039. Pomerná časť vopred plateného nájomného sa mesačne účtuje do nákladov. Na základe Zmluvy č. 233/2012 o nájme nebytových priestorov zo dňa 27.8.2012 je nájomné platené kvartálne vopred vždy do 15. dňa nového kalendárneho štvrťroka. Podobne účtovná jednotka na základe Zmluvy č. 193/2012 uzavretou s Mestskou časťou Bratislava - Dúbravka doplatila osobitné nájomné za nájom novej časti priestorov na Pekníkovej ulici. Jednorazová čiastka takto dopredu zaplateného osobitného nájmu činila 130 000 EUR a mesačne je účtovaná do nákladov proporčná časť súvisiaca s bežným obdobím. Dňa 24.6.2015 bola uzavretá s MČ Bratislava – Dúbravka zmluva o budúcej zmluve o nájme nových nehnuteľností na Pekníkovej ulici 4, na základe ktorej spoločnosť vyplatila 380 tisíc EUR osobitné nájomné vopred. Toto nájomné sa začne rozpúšťať do nákladov od februára 2016 do apríla 2039. Zároveň na základe tejto zmluvy sa zvyšných 250 tisíc EUR bude platiť v štvrťročných splátkach vždy do 15.dňa príslušného štvrťroku. 19.2.2016 bola táto zmluva nahradená zmluvou číslo 32/2016 o nájme nebytových priestorov za nezmenených podmienok. Dňa 1.7.2015 bol podpísaný dodatok č.3 k zmluve 233/2012, ktorým sa povolilo užívanie telocvične neobmedzene a bolo zvýšené ročné nájomné. Dňa 1.2.2016 bola s MČ Bratislava – Dúbravka podpísaná aj zmluva č. 707/2015 o nájme nebytových priestorov, v ktorej sa nájomcovi prenajíma bývalý služobný byt na Pekníkovej 6 za účelom jeho využívania ako spoločenského priestoru pre pedagógov, rodičov, študentov a ako zborovne.

G) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a) Údaje o vlastnom imaní:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	6 639	6 639
Ostatné kapitálové fondy	9 543	9 543
Zákonný rezervný fond	664	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	480 803	416 447
Vlastné imanie spolu	497 649	433 293

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	416 447
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	416 447
Iné	
Spolu	416 447

Dňa 8.12.2016 sa v Spoločnosti konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2015/16 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :

- Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 416 447 EUR (Nord Anglia Education Limited 369 388 EUR a NA Schools Limited 47 059 EUR)

G.b) Informácia o tvorbe a použití rezerv:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nezákonné z toho:					
Rezerva na energie	7 100	3 810	5 396	1 704	3 810
Ostatné rezervy	1 900	8 300	1 900	0	8 300
Rezervy spolu	9 000	12 110	7 296	1 704	12 110

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2016 za energie vo výške 3 810 EUR, 1 300 EUR za nevyfakturovanú mzdu kuriča, 1 000 EUR na nevyfakturovaný odvoz smetí a 6 000 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2016/17, ktorá bola vykonaná v októbri 2017.

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

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti z toho:	17 584 948	14 888 020
Obchodné záväzky	185 321	421 896
Rezervy	12 110	9 000
Daňová povinnosť	17 410	95 213
Pôžička od zriadenej organizácie	2 087 488	2 087 496
Cash-pool so zriadenou organizáciou	15 274 415	12 274 415
Ostatné záväzky	8 204	0
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	17 584 948	14 888 020

Pôžička prijatá od zriadenej organizácie Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava, neziskovej organizácie na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 23.3.2011 je účtovaná aj s príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 2 087 488 EUR. Ročný úrok vo výške 2 606 EUR bol zaplatený dňa 16.10.2017 na účet zriadenej organizácie.

Dohoda o spolupráci so zriadenou organizáciou o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov na účet účtovnej jednotky zo dňa 22.7.2016 je účtovaná aj so svojím príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 15 274 415 EUR. Na základe usmernenia z Nord Anglia Education Group, zriadená jednotka poskytuje účtovnej jednotke na týždennej báze prebytok peňazí, ktoré zostanú na účtoch zriadenej organizácie po zaplatení záväzkov a odpočítaní rezervy, ktorá bola interným nariadením Nord Anglia Group určená na ekvivalent 400 tis. USD. Ročný úrok za viazanie prebytočných peňazí v celkovej výške 10 094 EUR, ktorý bol pripísaný na účet účtovnej jednotky dňa 31.8.2017 a 1.9.2017, bol na základe Dohody o spolupráci ponížený o náklady, ktoré vznikli organizácii v súvislosti s administráciou prebytočných finančných prostriedkov a následne odoslaný na účet zriadenej organizácie v celkovej sume 8 204 EUR dňa 25.9.2017.

Obchodné záväzky sú tvorené záväzkami voči BVS za dodávku vody v sume 816 EUR, voči PWC 3 000 EUR za preklad transferovej dokumentácie do slovenčiny, voči spoločnosti Delta Services za administráciu prebytočných finančných prostriedkov (1800 EUR) a voči spoločnosti Revels za elektrické práce (112 EUR). Súčasťou obchodných záväzkov sú aj nevyfakturované dodávky za spotrebované energie v auguste 2017 v celkovej sume 2 652 EUR a 3 000 EUR za daňové poradenstvo poskytnuté počas sledovaného účtovného obdobia od

spoločnosti PWC v celkovej výške 3 000 EUR. Významnú položku obchodných záväzkov tvoria aj prijaté preddavky od zriadenej organizácie na nájomné na takmer dva mesiace vopred v celkovej výške 173 942 EUR.

Daňovou povinnosťou je záväzok voči štátnemu rozpočtu na dani z pridanej hodnoty v celkovej výške 1 922 EUR a nedoplatkom na dani z príjmov, vykázaným v daňovom priznaní za bežné účtovné obdobie v celkovej sume 15 488 EUR.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 584 948	14 888 020
Krátkodobé záväzky spolu	17 584 948	14 888 020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Účtovná jednotka nemá v evidencii záväzky po splatnosti.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky v cudzej mene.

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dotácia z US ambasády	18 236	19 077
Výnosy budúcich období spolu	18 236	19 077
Nevyfakturované dodávky za energie a služby	0	0
Výdavky budúcich období spolu	0	0

Dotácia prijatá z US ambasády v rokoch 2006-2009 bola použitá na obstaranie dlhodobého majetku, ktorý sa odpisuje v súlade s platnými predpismi. Pomerná časť ročného účtovného odpisu v sume 842 EUR sa účtuje do výnosov v bežnom období. Majetok je evidovaný ako technické zhodnotenie prenajatej budovy.

H) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

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

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Refakturácia nájomného vrátane energií	1 193 692	1 019 563
Administrácia finančných prostriedkov školy	1 890	0
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	842	842
Spolu	1 196 424	1 020 405

Účtovná jednotka zabezpečuje priestorové vybavenie pre zriadenú neziskovú organizáciu na základe Dodatku č.1 Zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 4.1.2010, podpísanú dňa 10.8.2017 s účinnosťou od 1.9.2016. Dodatkom účtovná jednotka poskytla škole do prenájmu aj priestory na Pekníkovej ulici 4 od 1.9.2016. Za poskytovanie priestorov si účtovná jednotka fakturuje nájomné vrátane energií vo výške 98 229 EUR mesačne, spolu vo výnosoch 1 178 748 EUR. Štvrťročne účtovná jednotka fakturovala nájomné za priestory spolu s energiami spoločnosti Kj services s.r.o., ktorá zabezpečuje stravovanie žiakov a zamestnancov od 5.9.2015 na základe nájomnej zmluvy uzavretej dňa 15.7.2015. Nájomné fakturované poskytovateľovi stravy za rok 2016/17 činí spolu 14 944 EUR.

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

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Úroky	1	8 682
Spolu	1	8 682

Úrokový výnos v sume 1 EUR je výsledkom držby peňažných prostriedkov na bežnom bankovom účte.

Podľa Dohody o spolupráci medzi organizáciou (zriaďovateľ) a zriadenou organizáciou (školou) je zriaďovateľ povinný akékoľvek úžitky (úrokové výnosy), ktoré budú dosiahnuté s pomocou alebo na základe finančných prostriedkov školy, ročne uhrádzať škole. Tieto úžitky môže ponížiť o náhradu nákladov a odmenu, ktoré sú v Dohode špecifikované. V minulosti sa podľa tejto Dohody nepostupovalo a úroky si ponechával a zdaňoval zriaďovateľ.

I) Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

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

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Spotreba energií a materiálu	114 646	124 827
Služby :		
Opravy a údržba	14 289	8 717
Stavebné a elektrické práce	16 708	
Nájomné	141 774	122 632
Outsourcing zamestnancov	9 095	8 512
Daňové poradenstvo	23 644	5 023
Revízie	1 032	10 133
Odvoz smetí	10 120	6 538
Ostatné služby	10 936	4 127
Dar	0	5 000
Pokuty	0	1
Ostatné náklady	8	0
Odpisy	239 406	180 974
Spolu	581 658	476 484

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 48 295 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 52 041 EUR a spotrebu vody v sume 9 731 EUR.

Údržba a opravy budovy, zariadenia školy a areálu školy tvorí sumu 14 289 EUR.

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

Priestory na Dolinského ulici zmluvou č.1/2016 zo dňa 20.6.2016 začala prenajímať od Spojenej školy namiesto spoločnosti British International School Bratislava s.r.o. jej zriadená organizácia (do 30.6.2016 platná zmluva č. 1/2011). Dar už počas sledovaného obdobia poskytla zriadená organizácia.

Ostatné služby v celkovej sume 10 936 EUR tvoria najmä náklady na preklad transferovej dokumentácie v sume 3 000 EUR, náklady na vypracovanie plánov a projektov pre existujúce alebo budúce projekty rozširovania priestorových kapacít v celkovej sume 2 410 EUR, náklady na administráciu finančných prostriedkov pre zriadenú organizáciu v sume 1 800 EUR a ostatné služby, ktoré majú jednotlivo nemateriálny charakter.

I.b) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	274	232
Kurzové straty	18	
Nákladové úroky	2 606	2 613
Spolu	2 898	2 845

Nákladový úrok vo výške 2 606 EUR je tvorený úrokom z pôžičky prijatej od zriadenej organizácie Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava, neziskovej organizácie na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 23.3.2011. V celkovej výške bol zaplatený účtovnou jednotkou dňa 21.09.2016 na účet zriadenej organizácie.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 644	5 023
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby – interný audit	0	0
daňové poradenstvo	23 644	5 023
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daňové poradenstvo poskytuje účtovnej jednotke spoločnosť PriceWaterHouse Coopers Tax, k.s.. V sledovanom účtovnom období PWC vykonalo pre spoločnosť daňovú previerku dane z príjmov za rok 2015/16 v celkovej sume 5 044 EUR a vypracovalo transferovú dokumentáciu v celkovej sume 9 600 EUR. Zvyšných 6 000 Eur v nákladoch tvorí rezerva na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2016/17 a 3 000 EUR náklady na nevyfakturované služby za daňové poradenstvo ohľadom refakturácie nájomného svojej zriadenej organizácii a poradenstvo pri administrácii prebytočných finančných prostriedkov zriadenej organizácie (školy) podľa Dohody o spolupráci.

J) informácie k údajom o daniach z príjmov

Informácie k dani z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	611 869	x	x	549 758	x	x
teoretická daň	x	134 611	22	x	120 947	22
Daňovo neuznané náklady	22 575	4 966	1	39 108	8 604	2
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 590	-8 050	-1	-61 410	-13 510	-2
Umorenie daňovej straty	0	0		0		
Spolu	597 854			527 456		
Splatná daň z príjmov	x	131 528	21	x	116 040	21
Odložená daň z príjmov	x	-462	0	x	17 271	3
Celková daň z príjmov	x	131 066	21	x	133 311	24

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

r.	Text	Bežné účtovné obdobie	Daň v % zo zisku pred zdanením	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov	131 528	21	116 040	21
2	Odložená daň z príjmov	-462	0	17 271	3
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	611 869	100	549 758	100
4	Sadzba dane z príjmov	22		22	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	134 611	22	120 947	22
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	131 066	21	133 311	24
7	Rozdiel (r.6-5)	-3 545		12 364	

K) Informácie k údajom o podsúvahových účtoch

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

L) Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

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

M) Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

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

N) Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 178 748	1 003 860
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	08	2 606	2 613
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 890	0
Nord Anglia Education Limited	11	0	8 681
Nord Anglia Education Limited	11	369 388	386 962
NA School Limited	11	47 059	49 297

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

Účtovná jednotka evidovala voči svojej zriadenej organizácii nákladové úroky z prijatej pôžičky vo výške 2 606 EUR.

Podľa Dohody o spolupráci medzi organizáciou (zriaďovateľ) a zriadenou organizáciou (školou) je zriaďovateľ povinný akékoľvek úžitky (úrokové výnosy), ktoré budú dosiahnuté s pomocou alebo na základe finančných prostriedkov školy, ročne uhrádzať škole. Tieto úžitky môže ponížiť o náhradu nákladov a odmenu, ktoré sú v Zmluve špecifikované. V minulosti sa podľa tejto Dohody nepostupovalo a úroky si ponechával a zdaňoval zriaďovateľ. Suma 1 890 EUR predstavuje ročnú odmenu pre zriaďovateľa za administráciu prebytočných finančných prostriedkov školy.

Mimoriadne valné zhromaždenia, ktoré sa konalo 8.12.2016, schválilo prerozdelenie zisku za 2015/16 medzi spoločníkov nasledovne: Nord Anglia Education Ltd. 369 388 EUR a NA Schools Ltd. 47 059 EUR.

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

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

P) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 543				9 543
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	416 447	480 803	416 447		480 803
Vyplatené dividendy	0	416 447	416 447		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 543				9 543
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	436 259	416 447	436 259		416 447
Vyplatené dividendy	0	436 259	436 259		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Zostavené dňa: 28.11.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Stanislava Trnovská Hlavný účtovník	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Barbara Kancířová Finančný riaditeľ	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Karen Lesley Eastwood Riaditeľ
Schválené dňa:			