

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2017

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Súkromná spojená škola British International School Bratislava
J. Valašťana Dolinského 1, 841 02 Bratislava
Právna forma: Nezisková organizácia
Dátum vzniku: 1.12.1997
IČO: 30 759 371
Správca: British International School s.r.o.

b) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

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

Dátum vzniku: 1.12.1997

c) 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

d) 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.

e) 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	127,3	123,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	7
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt. jednotku počas účt. obdobia	0	0

f) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti spoločnosti nie sú žiadne organizácie.

g) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. septembra 2016 do 31. augusta 2017.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 8.12.2016 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

II. 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 časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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 dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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 Verification Policy z 01.08. 2016 – v tabuľke nižšie. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 EUR až 2 400 EUR, sa odpisuje 3 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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

Účty časového rozlíšenia 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 a nevymenované dodávky.

f) Záväzky

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

g) 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.

h) 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 Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie sa účtujú ako záväzok Spoločnosti 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.

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) 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.

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 2016/2017 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdob- nej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2016	0	86 684	3 672	3 586	0	0	93 942
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2017	0	86 684	3672	3 586	0	0	93942
Oprávky							
Stav k 1.09.2016	0	48 537	3 672	3 586	0	0	55 795
Prírastky	0	21 613	0	0	0	0	21 613
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2017	0	70 150	3 672	3 586	0	0	77 408
Opravné položky							
Stav k 1.09.2016	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2017	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2016	0	38 147	0	0	0	0	38 147
Stav k 31.08.2017	0	16 534	0	0	0	0	16 534

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný maje- tok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné pro- striedky	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné oce- nie											
Stav k											
1.09.2016	0	0	72 750	777 978	145 028	0	0	867 960	43 152	18 715	1 925 583
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	131 969	107 237	239 206
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-297	0	0	-297
Presuny	0	0	0	31 270	0	0	0	156 131	-168 216	-19 185	0
Stav k											
31.08.2017	0	0	72 750	809 248	145 028	0	0	1 023 794	6 905	106 767	2 164 492
Oprávky											
Stav k											
1.09.2016	0	0	5 752	641 256	123 325	0	0	590 247	0	0	1 360 580
Prírastky	0	0	3 012	65 968	12 841	0	0	151 718	0	0	233 539
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-296	0	0	-296
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2017	0	0	8 764	707 224	136 166	0	0	741 669	0	0	1 593 823
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota											
Stav k											
1.09.2016	0	0	66 998	136 722	21 703	0	0	277 713	43 152	18 715	565 003
Stav k											
31.08.2017	0	0	63 986	102 024	8 862	0	0	282 125	6 905	106 767	570 669

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 1.04.2014 poistený v AIG Europe Limited v rámci poistnej zmluvy zriaďovateľa.

Suma krytia majetku neziskovej organizácie a jej zriaďovateľa je nasledovná :

Stavebné súčasti	6 906 862 USD
Hnuteľný investičný majetok	2 468 581 USD
Poistenie prerušenia prevádzky	10 370 159 USD

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

Názov pohľadávky – hlavná činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Klienti – poplatky za školné a výučbu jazykov (311A)	3 851 733	3 620 326
Poskytnuté zálohy	187 636	288 960
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	32 221	27 798
Ostatné pohľadávky	2 636	3 797
Spolu za hlavnú činnosť	4 074 226	3 940 881

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi	2 087 489	2 087 496
Cash-pool so zriaďovateľom	15 274 415	12 274 415
Úroky z cash poolingu	8 204	0
Daňová pohľadávka	441	1 922
Spolu za podnikateľskú činnosť	17 370 549	14 363 833
Pohľadávky spolu	21 444 775	18 304 714

V celkovej sume poplatkov za školné a výučbu jazykov vo výške 3 851 733 EUR je zahrnutá fakturácia ročných školných poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2017/2018 vo výške 3 832 515 EUR (súčasťou tejto sumy je aj neuhradená faktúra za tretí trimester školského roka 2014/15 v celkovej sume 4 321 EUR - s odberateľom bol dohodnutý splátkový kalendár a neuhradený poplatok za prvý trimester školského roka 2016/17 vo výške 17 953 EUR – k pohľadávke bola vytvorená opravná položka v 100% výške, organizácia pohľadávku stále vymáha). Zvyšnú sumu tvorí fakturácia za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 17 100 EUR a ostatné pohľadávky v sume 2 118 EUR, ktoré sú jednotlivito nemateriálnymi položkami (súčasťou sumy 2 118 EUR je aj pohľadávka v sume 200 EUR, ku ktorej bola vytvorená opravná položka v 100% výške, organizácia pohľadávku stále vymáha).

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 12 500 EUR ako cash kolaterál. 173 942 EUR vyplatila organizácia zálohovo zriaďovateľovi na prenájom priestorov na 2 mesiace vopred. Zvyšných 199 EUR tvoria zálohy na učebné pomôcky.

Pohľadávka v sume 32 221 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie od septembra 2017 do konca kalendárneho roka 2017 (8 053 EUR mesačne).

Pohľadávku v sume 2 636 EUR tvorí pohľadávka voči zamestnancom za predplatené poistné za september a október v celkovej výške 2 498 EUR a zálohy na drobné nákupy vo výške 125 EUR. Ide o krátkodobé pohľadávky. Zvyšok tvorí pohľadávka vo výške 13 EUR – neoprávnene stiahnutý poplatok z kreditnej karty za službu, ktorú už organizácia nevyužívala.

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 EUR bol prijatý dňa 16.10. 2017 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 15 274 415 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. Zriaďovateľ viaže prebytočné peniaze na svojom účte – tzv. cash pooling - a všetky úžitky (úroky), ponížené o odmenu a náklady, ktoré mu s výkonom týchto úkonov vznikli, povinne uhradí organizácii. Úžitky (úroky) v celkovej výške 8 204 EUR boli prijaté dňa 25.9.2017 na účet školy. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Daňová pohľadávka v sume 441 EUR je tvorená uhradenými zálohami na daň z motorových vozidiel za rok 2017. Ide o krátkodobú pohľadávku.

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

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	18 153	0	0	18 153
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	18 153	0	0	18 153

V bežnom období bola vytvorená 100%-ná opravná položka vo výške 17 953 EUR k pohľadávke, ktorá vznikla nezaplatením školného za 1. trimester v školskom roku 2016/17 a vo výške 200 EUR, kde odberateľ nezaplatil za vykonanie opakovaného hodnotenia vykonanej skúšky. Organizácia pohľadávky stále vymáha.

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

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 092 656	2 893 175
Pohľadávky po lehote splatnosti	759 077	727 151
Pohľadávky spolu	3 851 733	3 620 326

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 759 077 EUR sú tvorené najmä fakturáciou za školné za prvý trimester nasledujúceho školského roku 2017/18 v celkovej výške 726 816 EUR, fakturáciou za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 12 900 EUR a fakturáciou za rôzne jednotlivo nemateriálne služby v celkovej sume 1 208 EUR. Na zvyšné pohľadávky v sume 18 153 EUR spoločnosť tvorila opravnú položku spomenutú v bode f. Spoločnosť pohľadávky po lehote splatnosti, ku ktorým opravnú položku netvorila, 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	2 881	2 924
Ceniny	536	211
Bežné bankové účty	181 994	277 424
Peniaze na ceste	-301	0
Spolu	185 110	280 559

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 31.08.2017 môže Spoločnosť voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami.

i) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

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	73 148	66 138
Ostatné náklady budúcich období	76 105	61 126
Náklady budúcich období spolu	149 253	127 264

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
vkłady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5 472 999	0	0	1 709 033	7 182 032
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 709 033	2 079 253	0	-1 709 033	2 079 253
Spolu	7 182 032	2 079 253	0	0	9 261 285

k) **Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 709 033
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	1 709 033

Výsledok hospodárenia za rok 2015/2016 vo výške 1 709 033 EUR bol prevedený na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2016/2017.

I) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	348 861	356 367
Nevyfakturované dodávky	0	641
Závazky voči zamestnancom	281 991	212 721
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	194 701	169 281
Daňové záväzky	74 434	73 047
Ostatné záväzky (depozity a iné)	174 361	155 974
Krátkodobé záväzky spolu	1 074 348	968 031
Závazky zo sociálneho fondu	5 000	443
Závazky z finančného prenájmu	0	4 576
Depozity – dlhodobá časť (479)	579 600	550 750
Dlhodobé záväzky spolu	584 600	555 769
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 658 948	1 523 800

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

Obchodné záväzky v celkovej sume 348 861 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z hlavnej činnosti, najmä za učebnice a učebné pomôcky na nasledujúci školský rok v celkovej sume 8 018 EUR, záväzky pochádzajúce z refundácie depozitov obchodným partnerom za deti, ktoré ukončili štúdium na tejto škole v celkovej výške 28 785 EUR, záväzky za konzultáciu nového HR systému v celkovej výške 4 707 EUR, záväzky z marketinových činností v celkovej výške 12 784 EUR. 7 584 EUR je neuhradený záväzok za timbuilding, ktorý sa konal 25.8.2017. Najväčšiu časť tvoria záväzky voči obchodným partnerom, ktoré vznikli z priznania štvorpercentnej zľavy z celkového školného z dôvodu úhrady ročného školného do 21.08.2017 v celkovej výške 249 274 EUR. Zvyšok tvoria záväzky pochádzajúce z bežnej činnosti organizácie a majú jednotlivo nemateriálny charakter.

Závazky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2017 účtované vo výške 281 292 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 7.9.2017.

Závazky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2017 boli účtované vo výške 174 361 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 7.9.2017.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2017 vo výške 67 729 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 7.9.2017, daňovou povinnosťou z podania daňového priznania k dani z príjmov v celkovej sume 1 954 EUR, ktorá bude pripísaná na príslušný účet daňového úradu v lehote splatnosti, t.j. do 30.11.2017 a daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2017 vo výške 4 750 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 25.9.2017.

Ostatné záväzky v celkovej sume 174 361 EUR sú tvorené najmä depozitmi 168 000, ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a záväzkami splatnými do jedného roka voči lízingovej spoločnosti vo výške 3 793 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 31.08.2017 je 747 600 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 579 600 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	5 000	0	5 000
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	579 600	0	579 600
Dlhodobé záväzky spolu	584 600	0	584 600
Záväzky z obchodného styku	345 298	3 563	348 861
Záväzky voči zamestnancom	281 991	0	281 991
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	194 701	0	194 701
Daňové záväzky	74 434	0	74 434
Ostatné záväzky	174 361	0	174 361
Krátkodobé záväzky spolu	1 070 785	3 563	1 074 348
Záväzky spolu	1 655 385	3 563	1 658 948

Záväzky po splatnosti v celkovej sume 3 563 EUR, tvoria neuhradené faktúry za učebné pomôcky v celkovej výške 3 448 EUR a nevyrovnaný záväzok za občerstvenie vo výške 115 EUR. Všetky záväzky po splatnosti boli v septembri 2017 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	1 070 785	956 493
Záväzky po lehote splatnosti	3 563	11 538
Krátkodobé záväzky spolu	1 074 348	968 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	584 600	555 769
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	584 600	555 769

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	28 709	16 163	28 709	0	16 163
Zákonné rezervy spolu	28 709	16 163	28 709	0	16 163
Rezerva na nevyfakturované dodávky	3445	3 834	2 291	1 154	3 834
Rezerva poistenie	251	0	251	0	0
Energie budova Dolinskeho	6 742	6 440	6 182	560	6 440
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	29 412	20 692	16 612	15 000	18 492
Rezerva na audit	7 050	7 152	7 050	0	7 152
Rezerva súdny spor	20 000	0	0	20 000	0
Rezerva na daňovú previerku – daň z príjmov	0	6 000	0	0	6 000
Rezerva na ročné účtovanie zdrav. poistenia 2014	9 000	0	0	9 000	0
Ostatné rezervy spolu	75 900	44 118	32 386	45 714	41 918
Rezervy spolu	104 609	60 281	61 095	45 714	58 081

Zákonné 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

Názov položky	2016/2017	2015/2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	443	5 543
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 836	22 851
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 279	28 394
Čerpanie sociálneho fondu	18 279	27 951
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 000	443

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	10 460 875	11 139 583	10 298 671	11 301 787
Dotácie	27 798	96 645	92 222	32 221
Ostatné	10 529	36 466	16 729	30 266
Výnosy budúcich období spolu	10 499 202	11 272 694	10 407 622	11 364 274

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	11 301 787	10 460 875
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	32 221	27 798
Ostatné – prijaté platby za výlety v 2016/17	30 266	10 529
Výnosy budúcich období spolu	11 364 274	10 499 202

Školné na nasledujúci školský rok 2017/2018 je fakturované vopred v sume 11 301 787 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 5 600 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 bez- prostredne pred- chádzajúceho úč- tovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtov- ného obdobia
Celková suma dohod- nutých platieb	18 653	4 576	5	4 581
do jedného roka vrá- tane	14 072	4 576	5	4 581
od jedného roka do piatich rokov vrátane	4 581	0	0	0
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. Počas roku 2016/17 bol lízing splatený.

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 k 31.8.2017 je 1, výška istiny činí 783 EUR.

V auguste 2016 obstarala spoločnosť osobné vozidlo Suzuki Swift na 29 mesiacov s dohodnutými splátkami na tretiny. Počet zostávajúcich splátok je 1 a to v júli 2018 a výška istiny k 31.8.2017 je 3 793 EUR. Spoločnosť mesačne spláca iba poistenie vozidla.

Finančné náklady tvorí úrok s DPH v celkovej výške 5 EUR.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU 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 2016/2017	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za štúdium	10 735 083	0
Ostatné výnosy	292 997	12 646
Spolu	11 028 080	12 646

Ostatné výnosy z hlavnej činnosti tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje, v celkovej výške 276 552 EUR, výnosy z organizovania športových turnajov v celkovej výške 2 200 EUR a zadržané depozity účtované do výnosov v celkovej sume 12 000 EUR. Ide o depozity, ktoré neboli vrátené študentovi po odchode zo školy, nakoľko neboli dodržané podmienky jeho vrátenia.

Ostatné výnosy z podnikateľskej činnosti tvoria výnosy z predaja lístkov na výročný ples (9 310 EUR) a z propagácie loga na plese a v kuchárskej knihe, ktorú škola vydala pri príležitosti 20.výročia s podporou spolku rodičov (3 325 EUR). Zvyšných 11 EUR tvoria prijaté úroky z omeškania z daňového úradu.

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

Položky tržieb 2016/2017	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR	92 222	0
Spolu	92 222	0

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR za obdobie od septembra 2016 do augusta 2017 bola použitá v sume 92 222 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 2016/2017	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Úroky	13	12 700
Kurzové zisky	775	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 12 700 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky zriaďovateľovi (2 606 EUR) a úrokom z cash pooling (10 094 EUR)

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boliza účtované v celkovej výške 57 EUR.

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

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky nákladov 2016/2017	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	256 364	206
Spotreba energie	37 678	0
Mzdové náklady	6 180 070	180
Ostatné sociálne náklady	49 487	0
Opravy a údržba	19 472	0
Náklady na pracovné cesty	34 294	0
Náklady na reprezentáciu	51 543	11 081
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 178 748	0
- Školenia	19 224	0
- Licencie SW	72 608	0
- Marketingové náklady	29 180	18 546
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	88 186	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Julliard School	43 177	0
- Právne služby	17 855	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	37 017	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	105 108	0
- Služby súvisiace s údržbou budovy a okolia	17 415	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny a pevnú linku	10 344	0
- Internet	11 097	0
- Náklady na nábor zamestnancov	10 393	0
- Náklady na trénerov	36 680	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	11 960	0
- Náklady na prenájom plavárne	9 000	0
- Náklady na audit	15 881	0
- Náklady na daňové poradenstvo	11 000	0
- Náklady na predplatné on-line prístupov, členské	41 727	0
- Aktualizácie a podpora SW	32 244	0
- Náklady na bezpečnostnú službu	4 871	0
- Náklady na odvoz smetí a upratovacie služby	6 639	0
- Ostatné služby	12 008	0
Dary	0	19 810
Dane a poplatky	2 066	0
Manká a škody	272	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	18 153	0
Odpisy	254 270	612
Ostatné náklady	286 569	2 190
Náklady spolu	9 012 600	52 625

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 124 947 EUR. Marketingové náklady činia 23 828 EUR. Najvyššiu položku tvoria ročenky pre študentov, rôzne postery, reklamný materiál a obálky a hlavíčkový papier s logom školy. Čistiace potreby a spotreba materiálu spojená s údržbou a prevádzkou budovy školy je vo výške 40 093 EUR. Podstatnou položkou sú aj náklady na údržbu počítačov, nákup mobilných telefónov, ktoré organizácia nepovažuje za drobný hmotný majetok a drobný nábytok v celkovej výške 40 889 EUR. Zvyšok spotreby je tvorený nákladmi na kancelárske potreby, nákladmi na pohonné hmoty, 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 49 487 EUR sú príspevkom zamestnávateľa na nadštandardné pripoistenie zahraničných zamestnancov a ich rodinných príslušníkov.

Mesačné nájomné vo výške 98 229 EUR, je fakturované zriaďovateľom mesačne na základe Dodatku k zmluve o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 10.8. 2017.

Ostatné služby tvoria náklady na poštovné, na konzultácie nového HR systému, na školenia BOZP a inými individuálne nemateriálnymi službami.

Ostatné náklady v celkovej sume 286 569 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov v sume 274 542 EUR, poistenie prevádzkového zariadenia a poistenie prerušenia prevádzky v sume 14 568 EUR, cestovné poistenie študentov a učiteľov v sume 2 537 EUR, poistenie motorových vozidiel v sume 5 273 EUR a bankové poplatky v sume 3 662 EUR. Ostatné náklady ponízuje zrušenie rezervy na súdny spor v celkovej výške 20 000 EUR, nakoľko zaniklo riziko tvorby rezervy.

Náklady z podnikateľskej činnosti sú podrobne opísané v časti f).

- 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 2016/2017	Hlavná - nezdaňovaná - čin- nosť	Podnikateľská - zdaňovaná - čin- nosť
Bankové poplatky	3 662	0
Úroky z lízingu	388	0
Kurzové straty	4 403	0
Spolu	8 453	0

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 162 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	12 646	3 694
Úroky z vkladov, pôžičiek	12 700	2 613
Iné ostatné náklady	-52 625	-3 917
Daň z príjmov	-1 955	-851
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	-29 234	1 539

Ostatné výnosy tvorí výnos z propagačnej činnosti v sume 3 325 EUR, prijaté úroky z omeškania vo výške 11 EUR a výnos z predaja lístkov na ples, ktorý škola organizovala pri príležitosti 20.výročia jej založenia v sume 9 310 EUR.

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady na dary v celkovej výške 19 810 EUR (9 310 EUR Ortopedickej klinike na Kramároch, 10 000 EUR Spojenej škole podľa Zmluvy o prenájme a 500 EUR Medzinárodnému klubu žien), odpisy majetku, ktorý spoločnosť nevyužíva v celkovej výške 612 EUR, náklady spojené s organizáciou plesu k 20.výročiu ualoženia školy v celkovej výške 24 763 EUR, náklady spojené s vydávaním kuchárskej knihy v sume 5 250 EUR, náklady v celkovej sume 300 EUR, ktoré účtovná jednotka nevie preukázať, nakoľko nedisponuje žiadnym dokladom a náklady v celkovej sume 1 890 EUR za administráciu finančných prostriedkov podľa Zmluvy o spolupráci so svojim zriaďovateľom.

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

Názov položky 2016/2017	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej teoretická daň	-27 279	-6 001	22	2 390	526	22
Daňovo neuznané náklady zo zdaňovanej činnosti nepodliehajúcej	36 175	7 958		3 917	862	36
Výnosy zo zdaňovanej činnosti nepodliehajúcej	-11	-2		-2 454	-540	-23
Umorenie daňovej straty		x			0	
Spolu	8 885	1 955	-7	3 853	848	35
Splatná daň z príjmov		1 955			847	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Daň z úrokov na bankových účtoch		2			4	
Celková daň z príjmov		1 957			851	

h) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom, 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	12 800
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	11 000
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	23 800

V. OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Spoločnosť v účtovnom období 2016/2017 neprenajímala majetok tretím stranám, neevidovala majetok prijatý do úschovy a prípadné ďalšie položky.

VI. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) 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, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Spoločnosť v účtovnom období 2016/2017 neúčtovala o iných aktívach.

b) 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 2016/2017 neúčtovala o iných pasívach.

c) 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 1 178 748 (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.

d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Spoločnosť v účtovnom období 2016/2017 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

e) Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné ob- dobie	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- nájomné	-1 178 748	-1 003 860
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z pô- žičky	2 606	2 613
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z cash poolingu	10 094	0
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- administá- cia finančných prostriedkov (cash pool)	-1 890	0
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ-pôžička	2 087 489	2 087 496
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- voľné pe- ňažné prostriedky poskytnuté na účet zriaďovateľa	15 274 415	12 274 415
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- pohľa- dávka zo Zmluvy o spolupráci (cash pool úroky)	8 204	0
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- záloha na nájomné	173 942	274 690

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

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

Po 31. auguste 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016/17.