

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2018

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) 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: 30795371
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. Valaššana 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 gymnázium 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	131,5	127,3
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9
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 2018 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 2017 do 31. augusta 2018.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 8.12.2017 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 Tangible Fixed Asset Capitalisation and Verification Policy z 25.5.2017 – 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 2017/2018 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 obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2017	0	86 684	3 672	3 586	0	0	93 942
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	12 649	0	2 528	0	0	15 177
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2018	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Oprávky							
Stav k 1.09.2017	0	70 150	3 672	3 586	0	0	77 408
Prírastky	0	14 218	0	0	0	0	14 218
Úbytky	0	12 649	0	2 528	0	0	15 177
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2018	0	71 719	3 672	1 058	0	0	76 449
Opravné položky							
Stav k 1.09.2017	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 31.08.2018	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2017	0	16 534	0	0	0	0	16 534
Stav k 31.08.2018	0	2 316	0	0	0	0	2 316

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k											
1.09.2017	0	0	72 750	809 248	145 028	0	0	1 023 794	6 905	106 767	2 164 492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	49 245	13 704	62 949
Úbytky	0	0	0	335 037	23 070	0	0	93 451	0	0	451 558
Presuny	0	0	0	31 437	0	0	0	143 440	-56 150	-118 727	0
Stav k											
31.08.2018	0	0	72 750	505 648	121 958	0	0	1 073 783	0	1 744	1 775 883
Oprávky											
Stav k											
1.09.2017	0	0	8 764	707 224	136 166	0	0	741 669	0	0	1 593 823
Prírastky	0	0	3 012	40 967	3 597	0	0	128 292	0	0	175 868
Úbytky	0	0	0	335 037	23 070	0	0	93 451	0	0	451 558
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2018	0	0	11 776	413 154	116 693	0	0	776 510	0	0	1 318 133
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2017	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											
31.08.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k											
1.09.2017	0	0	63 986	102 024	8 862	0	0	282 125	6 905	106 767	570 669
Stav k											
31.08.2018	0	0	60 974	92 494	5 265	0	0	297 273	0	1 744	457 750

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 1.04.2018 poistený v Collonade v rámci poistnej zmluvy zriaďovateľa.

Suma krytia majetku neziskovej organizácie a jej zriaďovateľa je nasledovná :

Stavebné súčasti	8 161 813 USD
Hnuteľný investičný majetok	2 349 061 USD
Poistenie prerušenia prevádzky	13 748 105 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)	4 053 996	3 851 733
Poskytnuté zálohy	18 721	187 636
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	32 859	32 221
Ostatné pohľadávky	3 416	2 636
Spolu za hlavnú činnosť	4 108 992	4 074 226

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi	2 087 489	2 087 489
Cash-pool so zriaďovateľom	19 344 415	15 274 415
Úroky z cash poolingu	11 925	8 204
Daňová pohľadávka	339	441
Spolu za podnikateľskú činnosť	21 444 168	17 370 549
Pohľadávky spolu	25 553 160	21 444 775

V celkovej sume poplatkov za školné a výučbu jazykov vo výške 4 053 996 EUR je zahrnutá fakturácia ročných školných poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2018/2019 vo výške 4 034 384 EUR (súčasťou tejto sumy je aj neuhradená faktúra za tretí trimester školského roka 2014/15 v celkovej sume 1 981 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 26 400 EUR a ostatné pohľadávky v sume 264 EUR.

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. Zvyšných 5 226 EUR tvoria zálohy uhradené dodávateľom na učebné pomôcky.

Pohľadávka v sume 32 859 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie od septembra 2018 do konca kalendárneho roka 2018 (8 214 EUR mesačne).

Pohľadávku v sume 3 416 EUR tvorí pohľadávka voči zamestnancom za predplatené poistné za september a október v celkovej výške 2 416 EUR a zálohy na drobné nákupy vo výške 1 000 EUR. Ide o krátkodobé pohľadávky.

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 24.09. 2018 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 svojím príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 19 344 415 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 11 925 EUR boli prijaté dňa 24.9.2018 na účet školy. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Daňová pohľadávka v sume 339 EUR je tvorená uhradenými zálohami na daň z motorových vozidiel za rok 2018. 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	18 153	0	0	200	17 953
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	18 153	0	0	200	17 953

V bežnom období nebola tvorená žiadna opravná položka. Pohľadávka vo výške 17 953 EUR, ktorá vznikla nezaplatením školného za 1. trimester v školskom roku 2016/17 sa stále vymáha, spoločnosť je s odberateľom v kontakte. Pohľadávka vo výške 200 EUR, kde odberateľ nezaplatil za vykonanie opakovaného hodnotenia vykonanej skúšky, bola odpísaná, nakoľko odberateľ nie je zastihnuteľný a vzhľadom na výšku pohľadávky je to pre organizáciu finančne výhodnejšie.

- 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	3 369 261	3 092 656
Pohľadávky po lehote splatnosti	684 735	759 077
Pohľadávky spolu	4 053 996	3 851 733

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 684 735 EUR sú tvorené najmä fakturáciou za školné za prvý trimester nasledujúceho školského roku 2018/19 v celkovej výške 642 601 EUR a fakturáciou za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 22 200 EUR. Na zvyšné pohľadávky v sume 19 934 EUR spoločnosť tvorila opravnú položku spomenutú v bode f vo výške 17 953 EUR. Zvyšnú pohľadávku v celkovej výške 1 981 EUR odberateľ na základe splátkového kalendára mesačne spláca. 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	5 967	2 881
Ceniny	796	536
Bežné bankové účty	181 147	181 994
Peniaze na ceste	-189	-301
Spolu	187 721	185 110

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 31.08.2018 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	71 769	73 148
Ostatné náklady budúcich období	76 100	76 105
Náklady budúcich období spolu	147 869	149 253

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	7 182 032	0	0	2 079 253	9 261 285
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 079 253	2 670 761	0	-2 079 253	2 670 761
Spolu	9 261 285	2 670 761	0	0	11 932 046

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 079 253
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 079 253

Výsledok hospodárenia za rok 2016/2017 vo výške 2 079 253 EUR bol prevedený na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2017/2018.

I) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	383 548	348 861
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči zamestnancom	280 823	281 991
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	195 291	194 701
Daňové záväzky	75 418	74 434
Ostatné záväzky (depozity a iné)	168 317	174 361
Krátkodobé záväzky spolu	1 103 397	1 074 348
Závazky zo sociálneho fondu	22 718	5 000
Závazky z finančného prenájmu	0	0
Depozity – dlhodobá časť (479)	603 600	579 600
Dlhodobé záväzky spolu	626 318	584 600
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 729 715	1 658 948

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

Obchodné záväzky v celkovej sume 383 548 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z hlavnej činnosti, najmä za učebnice a učebné pomôcky na nasledujúci školský rok v celkovej sume cca 4 000 EUR, záväzky pochádzajúce z refundácie depozitov obchodným partnerom za deti, ktoré ukončili štúdium na tejto škole v celkovej výške 27 600 EUR, záväzky za implementáciu softvéru na mobilné zariadenia v celkovej výške 4 000 EUR, záväzky z marketinových činností v celkovej výške cca 2 000 EUR. Takmer 6 000 EUR je neuhradený záväzok za timbuilding, ktorý sa konal 28.8.2018. Záväzok vo výške takmer 36 tisíc EUR pochádza z nákupu ipadov pre studentov a nového nábytku. Takmer 12 tisícový záväzok tvoria faktúry za čistenie priestorov školy po rekonštrukciách. Najväčšiu časť tvoria záväzky voči obchodným partnerom, ktoré vznikli z priznania štvorpercentnej zľavy z celkového školného z dôvodu úhrady ročného školného do 20.08.2018 v celkovej výške 271 155 EUR. Zvyšok tvoria záväzky pochádzajúce z bežnej činnosti organizácie, ako sú spotreba energií, obedy pre zamestnancov, poistenie, kosenie trávy, bezpečnostná služba, spracovanie miezd a podobne (takmer 17 tisíc) . Ostatné nespomenuté záväzky majú jednotlivito nemateriálny charakter.

Závazky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2018 účtované vo výške 277 959 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 6.9.2018.

Závazky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2018 boli účtované vo výške 195 291 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 6.9.2018.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2018 vo výške 66 553 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 6.9.2018, daňovou povinnosťou z podania daňového priznania k dani z príjmov v celkovej sume 4 112 EUR, ktorá bude pripísaná na príslušný účet daňového úradu v lehote splatnosti, t.j. do 30.11.2018 a daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2018 vo výške 4 753 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 25.9.2018.

Ostatné záväzky v celkovej sume 168 317 EUR sú tvorené najmä depozitmi 168 000, ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a ostatnými, individuálne nemateriálnymi záväzkami splatnými do jedného roka vo výške 317 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 31.08.2018 je 771 600 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 603 600 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	22 718	0	22 718
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	603 600	0	603 600
Dlhodobé záväzky spolu	626 318	0	626 318
Záväzky z obchodného styku	383 548	0	383 548
Záväzky voči zamestnancom	280 823	0	280 823
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	195 291	0	195 291
Daňové záväzky	75 418	0	75 418
Ostatné záväzky	168 317	0	168 317
Krátkodobé záväzky spolu	1 103 397	0	1 103 397
Záväzky spolu	1 729 715	0	1 729 715

Organizácia nemá žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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	1 103 397	1 070 785
Záväzky po lehote splatnosti	0	3 563
Krátkodobé záväzky spolu	1 103 397	1 074 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	626 318	584 600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	626 318	584 600

Účtovná jednotka nemá po lehote splatnosti žiadne záväzky.

- 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	16 163	27 899	16 163	0	27 899
Zákonné rezervy spolu	16 163	27 899	16 163	0	27 899
Rezerva na nevyfakturované dodávky	3 834	7 905	3 066	768	7 905
Rezerva GDPR právnické služby	0	10 000	0	0	10 000
Energie budova Dolinskeho	6 440	0	6 422	18	0
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	18 492	44 051	18 492	0	44 051
Rezerva na audit	7 152	16 500	6 144	1 008	16 500
Rezerva súdny spor	0	110 304	0	0	110 304
Rezerva na daňovú previerku – daň z príjmov	6 000	6 000	5 044	956	6 000
Rezerva na ročné účtovanie zdrav. poistenia 2014	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	41 918	194 760	39 168	2 750	194 760
Rezervy spolu	58 081	222 659	55 331	2 750	222 659

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	2017/2018	2016/2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 000	443
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 354	22 836
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 354	23 279
Čerpanie sociálneho fondu	5 636	18 279
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 718	5 000

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	11 301 787	12 614 078	11 527 946	12 387 919
Dotácie	32 221	92 901	92 263	32 859
Ostatné	30 266	0	10 287	19 979
Výnosy budúcich období spolu	11 364 274	12 706 979	11 630 496	12 440 757

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	12 387 919	11 301 787
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	32 859	32 221
Ostatné – prijaté platby za výlety	19 979	30 266
Výnosy budúcich období spolu	12 440 757	11 364 274

Školné na nasledujúci školský rok 2018/2019 je fakturované vopred v sume 12 387 919 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 5 686 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 účetného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účetného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb do jedného roka	4 581	1	0	1
vrátane od jedného roka do piatich rokov vrátane	4 581	1	0	1
viac ako päť rokov	0	0	0	0

V septembri 2013 obstarala spoločnosť na lízing osobné vozidlo Mercedes na 48 mesiacov s 10% akontáciou cez spoločnosť Unicredit leasing Slovakia, s.r.o. Počas roku 2017/18 bol lízing splatený.

V auguste 2016 obstarala spoločnosť osobné vozidlo Suzuki Swift na 29 mesiacov s dohodnutými splátkami na tretiny. Posledná tretinová splátka bola uhradená v júli 2018 a výška istiny k 31.8.2018 je 1 EUR, čo je predajná cena po ukončení lízingu v decembri 2018. Spoločnosť mesačne spláca iba poistenie vozidla.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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 2017/2018	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za štúdium	11 707 024	0
Ostatné výnosy	418 507	6 274
Spolu	12 125 531	6 274

Ostatné výnosy z hlavnej činnosti tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje, v celkovej výške 389 076 EUR, výnosy z organizovania športových turnajov v celkovej výške 3 800 EUR a zadržané depozity účtované do výnosov v celkovej sume 19 200 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 dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 200 EUR a výnos 5 000 EUR zo sponzorských príspevkov, ktoré organizácia prijala ako finančnú pomoc na zapojenie sa našich žiakov do súťaže vyhlásenej spoločnosťou Jaguar Land Rover. Zvyšných 74 eur tvorí výnos z platby za odpísanú pohľadávku.

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

Položky tržieb 2017/2018	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR	92 263	0
Spolu	92 263	0

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR za obdobie od septembra 2017 do augusta 2018 bola použitá v sume 92 263 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 2017/2018	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Úroky	0	16 421
Kurzové zisky	194	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 16 421 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky zriaďovateľovi (2 606 EUR) a úrokom z cash pooling (13 815 EUR)

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boliza účtované v celkovej výške 6 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 2017/2018	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	311 568	86
Spotreba energie	38 884	0
Mzdové náklady	6 329 508	0
Ostatné sociálne náklady	48 072	0
Opravy a údržba	22 343	0
Náklady na pracovné cesty	42 147	5
Náklady na reprezentáciu	59 362	0
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 178 748	0
- Školenia	30 122	0
- Licencie SW	77 621	0
- Marketingové náklady	38 815	0
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	77 888	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Julliard School	81 305	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Massachusetts Institute of Technology	21 577	0
- Právne služby	34 999	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	37 019	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	104 262	0
- Služby súvisiace s údržbou budovy a okolia	24 729	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny a pevnú linku	9 822	0
- Internet	10 762	0
- Náklady na nábor zamestnancov	17 481	0
- Náklady na trénerov plávania a zastupujúcich učiteľov	30 985	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	15 552	0
- Náklady na prenájom plavárne	9 000	0
- Náklady na audit	16 841	0
- Náklady na daňové poradenstvo	5 044	0
- Náklady na predplatné on-line prístupov, členské	43 204	0
- Aktualizácie a podpora SW	52 237	0
- Náklady na bezpečnostnú službu	5 567	0
- Náklady na odvoz smetí a upratovacie služby	51 655	0
- Ostatné služby	15 673	20
Dary	0	10 500
Dane a poplatky	2 027	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-200	0
Odpisy	189 474	612
Ostatné náklady	505 852	2 843
Náklady spolu	9 539 945	14 066

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 142 268 EUR, spotreba materiálu v celkovej sume 55 196 EUR predstavuje nákupy materiálu, nábytku aj výpočtovej techniky, takmer 35 tisíc EUR tvorí spotreba materiálu pre marketingové účely, približne 25 tisíc EUR je spotreba čistiacich prostriedkov. Zvyšok tvorí spotreba materiálu na údržbu budovy a okolia školy, na pohonné hmoty.

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 48 072 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 zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 10.8. 2017.

Ostatné služby tvoria náklady na poštovné, refakturáciu mzdy kuriča, na školenia BOZP a inými individuálne nemateriálnymi službami.

Ostatné náklady v celkovej sume 505 852 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov v sume 371 166 EUR, poistenie prevádzkového zariadenia a poistenie prerušenia prevádzky v sume 9 809 EUR, cestovné poistenie študentov a učiteľov v sume 3 884 EUR a poistenie motorových vozidiel v sume 4 204 EUR. 110 304 EUR tvorí rezerva na súdny spor, ktorý spoločnosť vedie s bývalou zamestnankyňou. Škola spor na okresnom súde vyhrala a rezervu zrušila. Po odvolaní bol prípad posunutý na krajský súd, čo spôsobilo opätovnú tvorbu rezervy na ušlú mzdu a právne poplatky.

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 2017/2018	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	4 226	0
Úroky z lízingu	4	0
Kurzové straty	7 570	0
Spolu	11 800	0

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 98 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	6 274	12 646
Úroky z vkladov, pôžičiek	16 421	12 700
Iné ostatné náklady	-14 066	-52 625
Daň z príjmov	-4 112	-1 955
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	4 517	-29 234

Ostatné výnosy tvorí výnos z predaja dlhodobého majetku spoločnosti zamestnancom (1 200 EUR) a výnos z prijatia sponzorského príspevku od štyroch spoločností v celkovej sume 5 000 EUR za propagáciu týchto spoločností na súťaži, ktorú organizuje spoločnosť Jaguar Land Rover pre študentov medzinárodných škôl a do ktorej sa naša škola každoročne zapája. Zvyšných 74 EUR je výnosom z prijatej platby za už v minulosti odpísanú pohľadávku.

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady na dary v celkovej výške 10 500 EUR (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 na úroky z omeškania platené daňovému úradu v celkovej výške 477 EUR, náklady na odpis pohľadávky v celkovej sume 125 EUR, náklady v celkovej sume 462 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		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej teoretická daň	8 629	1 812	21	-27 279	-6 001	22
Daňovo neuznané náklady zo	12 151	2 552	30	36 175	7 958	
Výnosy zo zdaňovanej činnosti	-1 200	-252	-3	-11	-2	
Umorenie daňovej straty		x			x	
Spolu	19 580	4 112	48	8 885	1 955	-7
Splatná daň z príjmov		4 112			1 955	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Daň z úrokov na bankových účtoch		0			2	
Celková daň z príjmov		4 112			1 957	

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

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	16 761
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	5 044
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	21 805

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 2017/2018 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, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Spoločnosť v účtovnom období 2017/2018 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 2017/2018 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 2017/2018 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

e) Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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	-1 178 748	-1 178 748
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z pôžičky	2 606	2 606
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z cash poolingu	13 815	10 094
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- administrácia finančných prostriedkov (cash pool)	-1 890	-1 890
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ-pôžička	2 087 489	2 087 489
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- voľné peňažné prostriedky poskytnuté na účet zriaďovateľa	19 344 415	15 274 415
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- pohľadávka zo Zmluvy o spolupráci (cash pool úroky)	11 925	8 204
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- záloha na nájomné	0	173 942

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 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017/18.