

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2018

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

Sídlo: J. Valašťana 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: 7.12.2017

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
Barbora Kanclířová	Obchodný 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 zahŕňajúcou 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 Tangible Fixed Asset Capitalisation and Verification Policy z 25.5.2017. 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 hnutelných 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		6 816 131	414 677			177 931	20 935	51 547	7 481 221
Prírastky							352 042	162 184	514 226
Úbytky			19 607						19 607
Presuny		242 580	32 383				-94 682	-180 281	0
Stav na konci účtovného obdobia		7 058 711	427 453			177 931	278 295	33 450	7 975 840
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 975 424	251 628			132 878			3 359 930
Prírastky		181 925	52 049			21 267			255 241
Úbytky			19 607						
Stav na konci účtovného obdobia		3 157 349	284 070			154 145			3 595 564
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 840 707	163 049			45 053	20935	51 547	4 121 291
Stav na konci účtovného obdobia		3 901 362	143 383			23 786	278 295	33 450	4 380 276

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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		6 149 936	300 997			177 931	173 007	236 000	7 037 871
Prírastky		0	0			0	269 175	180 948	450 123
Úbytky		0	0			0	6 773	0	6 773
Presuny		666 195	113 680			0	-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 začiat ku účtovného obdobia		2 807 365	204 012			109 147			3 120 524
Prírastky		168 059	47 616			23 731			239 406
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2 975 424	251 628			132 878			3 359 930
Zostatková hodnota									
Stav na začiat ku 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

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	8 161 813	1.4.2018- 31.03.2019
Hnuteľný investičný majetok	2 349 061	1.4.2018- 31.03.2019

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v Collonade od 1. apríla 2018.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky. Celková poistná suma činí 13 748 105 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	3 289	0	3 289
Daňové pohľadávky	28 474	0	28 474
Iné pohľadávky	15 449	0	15 449
Krátkodobé pohľadávky	47 212	0	47 212

Pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 3 289 EUR voči spoločnosti Kj services s.r.o. za spotrebované energie v prenajatých priestoroch a za servis vzduchotechniky.

Iné pohľadávky vo výške 15 449 EUR sú tvorené najmä pohľadávkou voči spoločnosti Nord Anglia Education Ltd. vo výške 13 815 eur. Ide o úrok 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. Finančné prostriedky z tejto pohľadávky boli na účet organizácie pripísané dňa 21.9.2018. Zvyšok tvoria depozity vo výške 1 634 eur na nájomné podľa platných zmlúv o prenájme skladových priestorov a pozemku, ktorý bude spoločnosť využívať ako parkovisko. Tieto pohľadávky sa vysporiadajú po ukončení zmlúv o prenájme.

Daňová pohľadávka vo výške 28 474 eur vznikla platením vyšších preddavkov na daň z príjmov na obdobie od 1.9.2017 do 31.8.2018 a reálnou kalkuláciou dane z príjmov za rovnaké obdobie.

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	47 212	2 681
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 212	2 681
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	81 044	84 947
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 044	84 947

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 81 044 EUR. Tvorí 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	16 403 877	12 819 516
Spolu	16 403 877	12 819 516

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:	964 816	1 013 729
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	964 816	1 013 729
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	66 134	58 669
Nájomné MČ Dúbravka do 8/2016	66 134	58 669
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 uzavretej 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 uzavretej 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 štvrtročných splátkach vždy do 15.dňa príslušného štvrťroka. 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. V januári 2018 bola podpísaná zmluva číslo 2/2018 o nájme pozemku na Pekníkovej ulici, ktorý bude po úprave spoločnosť

využívať ako parkovaciu plochu pre rodičov a zamestnancov školy. Zmluva je uzavretá na obdobie od 1.2.2018 do 31.8.2023 a nájomné sa platí ročne so splatnosťou do 31.12. príslušného roka. Dňa 30.5.2018 bola podpísaná zmluva o prenájme nebytových priestorov na Drobného ulici v Bratislave, ktoré bude spoločnosť využívať ako skladové priestory. Zmluva je podpísaná na dobu neurčitú a nájomné sa platí štvrtročne vopred.

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	369 227	480 803
Vlastné imanie spolu	386 073	497 649

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	480 803
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	480 803
Iné	
Spolu	480 803

Dňa 7.12.2017 sa v 12/F., St. George's Building, 2 Ice House Street, Central, Hong Kong konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2016/17 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :
 - Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 480 803 EUR (Nord Anglia Education Limited 426 472 EUR a NA Schools Limited 54 331 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	3 810	5 728	3 694	116	5 728
Ostatné rezervy	8 300	6 000	6 901	1 399	6 000
Rezervy spolu	12 110	11 728	10 595	1 515	11 728

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2018 za energie vo výške 5 396 EUR a 6 000 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2017/18, ktorá bola vykonaná začiatkom septembra 2018.

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:	21 539 892	17 584 948
Obchodné záväzky	58 758	185 321
Rezervy	11 728	12 110
Daňová povinnosť	25 577	17 410
Pôžička od zriadenej organizácie	2 087 489	2 087 488
Cash-pool so zriadenou organizáciou	19 344 415	15 274 415
Ostatné záväzky	11 925	8 204
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	21 539 892	17 584 948

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 2 087 489 EUR. Ročný úrok vo výške 2 606 EUR bol zaplatený dňa 24.9.2018 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 svojim príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 19 344 415 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 13 815 EUR, ktorý bol pripísaný na účet účtovnej jednotky dňa 21.9.2018, 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 11 925 EUR dňa 24.9.2018.

Obchodné záväzky sú tvorené záväzkami voči dodávateľom, ktorí zabezpečovali rozsiahlejšie opravy a údržbu budov školy a školského dvora počas letných prázdnin – ide o záväzok voči spoločnosti Cemis, s.r.o. za revitalizáciu povrchu ihriska v celkovej sume 21 316 EUR, záväzok voči spoločnosti Revels, spol. s r.o. za elektrické práce v celkovej sume 15 920 EUR. Zvyšok tvoria záväzky voči dodávateľom za maľovanie priestorov školy, opravy toaliet, inštalatérske práce, opravu plotu a podobne. Spoločnosť medzi záväzkami eviduje aj poslednú splátku za odvoz smetí za posledný štvrtrok 2018 v celkovej výške 2 372 EUR a záväzok voči spoločnosti Delta Services za administráciu prebytočných finančných prostriedkov.

Daňovou povinnosťou je záväzok voči štátnemu rozpočtu na dani z pridanej hodnoty v celkovej výške 25 577 EUR. Záväzok bol k 25.9. vysporiadaný.

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	21 539 892	17 584 948
Krátkodobé záväzky spolu	21 539 892	17 584 948
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	17 394	18 236
Výnosy budúcich období spolu	17 394	18 236
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 prenájatej 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
Refaktúrácia nájomného vrátane energií	1 195 190	1 193 692
Administrácia finančných prostriedkov školy	1 890	1 890
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	842	842
Tržby z predaja DHM	1 475	0
Spolu	1 199 397	1 196 424

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. Štvrtročne 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 2017/18 činí spolu 16 442 EUR.

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

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Úroky	0	1
Spolu	0	1

Spoločnosť počas sledovaného obdobia nemala úrokové výnosy.

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	112 296	114 646
Služby :		
Opravy a údržba	127 650	14 289
Stavebné,elektrické a revízne práce	24 824	16 708
Nájomné	149 256	141 774
Outsourcing – kúrenie školy	6 009	9 095
Daňové poradenstvo	5 000	23 644
Revízie	1 777	1 032
Odvoz smetí	10 239	10 120
Architektonické služby	20 020	
Ostatné služby	13 471	10 936
Zostatková cena predaného majetku	1 475	0
Dar	1 555	0
Pokuty	478	0
Ostatné náklady	0	8
Odpisy	252 212	239 406
Spolu	726 262	581 658

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 53 331 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 47 808 EUR a spotrebu vody v sume 9 063 EUR.

Celková suma za údržbu a opravy budovy, vybavenia školy a areálu školy tvorí sumu 127 650 EUR. Najvýznamnejšími položkami sú faktúry za revitalizáciu povrchu ihriska v celovej výške 51 157 EUR, oprava vzduchotechniky v priestoroch kuchyne za 15 806 EUR, údržba elektrických sietí v celkovej sume 6 671 EUR, oprava oplotenia v sume 5 616 EUR. Ostatné služby majú jednotlivé nemateriálny charakter a zahŕňajú výmenu okien v triedach, opravu toaliet, rôzne inštalátorské práce, maľovanie priestorov školy, údržbu nafukovacích hál a podobne.

Architektonické služby zahŕňajú vypracovanie architektonických štúdií, nakoľko spoločnosť do budúcnosti uvažuje o stavbe novej budovy a prenájme staršej budovy v okolí školy.

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 školský byt Pekníkova 6). V januári 2018 bola podpísaná zmluva číslo 2/2018 o nájme pozemku na Pekníkovej ulici, ktorý bude po úprave spoločnosť využívať ako parkovaciu plochu pre rodičov a zamestnancov školy. Zmluva je uzavretá na obdobie od 1.2.2018 do 31.8.2023 a nájomné sa platí ročne so splatnosťou do 31.12. príslušného roka. Dňa 30.5.2018 bola podpísaná zmluva o prenájme nebytových priestorov na Drobného ulici v Bratislave, ktoré bude spoločnosť využívať ako skladové priestory. Zmluva je podpísaná na dobu neurčitú a nájomné sa platí štvrťročne vopred.

Ostatné služby v celkovej sume 13 471 EUR tvoria najmä náklady na geodetické práce (3 500 EUR), vypracovanie projektov na rekonštrukcie (6 540 EUR), náklady na administráciu finančných prostriedkov pre zriadenú organizáciu (1 800 EUR) a iné služby, ktoré majú jednotlivé nemateriálny charakter.

I.b) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	314	274
Kurzové straty	9	18
Nákladové úroky	2 606	2 606
Spolu	2 929	2 898

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 24.09.2018 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:	5 000	20 644
<i>Náklady voči audítorovi, 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	5 000	23 644
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daňové poradenstvo poskytuje účtovnej jednotke spoločnosť PriceWaterHouse Coopers Tax, k.s.. V bežnom účtovnom období vykonalo PWC daňovú previerku na daň z príjmov za rok 2016/17, na ktoré mala spoločnosť vytvorenú rezervu. Náklad 5 000 eur tvorí rezerva v celkovej výške 6 000 eur na daňovú previerku za rok 2017/18 a zrušenie nespotrebovanej rezervy na daňovú previerku 2016/17 v celkovej výške 1 000 eur.

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:	470 206	x	x	611 869	x	x
teoretická daň	x	98 743	21	x	134 611	22
Daňovo neuznané náklady	22 438	4 712	1	22 575	4 966	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 378	-6 379	-1	-36 590	-8 050	-1
Umorenie daňovej straty	0	0		0		
Spolu	462 266			597 854		
Splatná daň z príjmov	x	97 076	21	x	131 528	21
Odložená daň z príjmov	x	3 903	1	x	-462	0
Celková daň z príjmov	x	100 979	21	x	131 066	21

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	97 076	21	131 528	21
2	Odložená daň z príjmov	3 903	1	-462	0
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	470 206		611 869	
4	Sadzbá dane z príjmov	21		22	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	98 743	21	134 611	22
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	100 979	21	131 066	21
7	Rozdiel (r.6-5)	2 236		-3 545	

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	1 178 748
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	08	2 606	2 606
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 890	1 890
Nord Anglia Education Limited	11	426 472	369 388
NA School Limited	11	54 331	47 059

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 7.12.2017, schválilo prerozdelenie zisku za 2016/17 medzi spoločníkov nasledovne: Nord Anglia Education Ltd. 426 472 EUR a NA Schools Ltd. 54 331 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 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	480 803	369 227	480 803		369 227
Vyplatené dividendy	0	480 803	480 803		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	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					

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

Zostavené dňa: 16.11.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Stanislava Trnovská Hlavný účtovník	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Jana Habová Finančný riaditeľ	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Karen Lesley Eastwood Riaditeľ
Schválené dňa:			