

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2019

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.

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	136,7	131,5
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 2019 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 2018 do 31. augusta 2019.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 20.12.2018 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 EUR až 2 400 EUR, sa odpisuje 3 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 EUR až 1 700 EUR, eviduje účtovná jednotka ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 3-7 rokov. Účtovné a daňové odpisy sa v tejto kategórii drobného hmotného majetku rovnajú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér a dlhodobý nehmotný majetok	3	lineárna	33
Samostatné hnuťelné 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 nevyfakturované 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 2018/2019 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťel'né práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2018	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
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 31.08.2019	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Oprávky							
Stav k 1.09.2018	0	71 719	3 672	1 058	0	0	76 449
Prírastky	0	2 316	0	0	0	0	2 316
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Opravné položky							
Stav k 1.09.2018	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 31.08.2019	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2018	0	2 136	0	0	0	0	2 316
Stav k 31.08.2019	0	0	0	0	0	0	0

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											
1.09.2018	0	0	72 750	505 648	121 958	0	0	1 073 783	0	1 744	1 775 883
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	135 642	101 949	237 591
Úbytky	0	0	0	70 268	0	0	0	129 991	0	0	200 259
Presuny	0	0	0	28 731	0	0	0	82 091	-19 344	-91 478	0
Stav k											
31.08.2019	0	0	72 750	464 111	121 958	0	0	1 025 883	116 298	12 215	1 813 215
Oprávky											
Stav k											
1.09.2018	0	0	11 776	413 154	116 693	0	0	776 510	0	0	1 318 133
Prírastky	0	0	3 012	40 885	2 873	0	0	131 951	0	0	178 721
Úbytky	0	0	0	70 268	0	0	0	129 991	0	0	200 259
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2019	0	0	14 788	383 771	119 566	0	0	778 470	0	0	1 296 595
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2018	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											
31.08.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k											
1.09.2018	0	0	60 974	92 494	5 265	0	0	297 273	0	1 744	457 750
Stav k											
31.08.2019	0	0	57 962	80 340	2 392	0	0	247 413	116 298	12 215	516 620

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 1.04.2019 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 (311A)	3 789 173	4 053 996
Poskytnuté zálohy	17 107	18 721
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	26 214	32 859
Ostatné pohľadávky	4 483	3 416
Spolu za hlavnú činnosť	3 836 977	4 108 992

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	22 784 415	19 344 415
Úroky z cash poolingu	16 158	11 925
Daňová pohľadávka	2 189	339
Spolu za podnikateľskú činnosť	24 890 251	21 444 168
Pohľadávky spolu	28 727 228	25 553 160

V celkovej sume poplatkov za školné vo výške 3 789 173 EUR je zahrnutá fakturácia ročných školných poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2019/2020 vo výške 3 772 073 EUR. Zvyšnú sumu tvorí fakturácia za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 17 100 EUR.

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. Zvyšných 3 612 EUR tvoria zálohy uhradené dodávateľom na učebné pomôcky.

Pohľadávka v sume 26 214 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie od septembra 2019 do konca kalendárneho roka 2019 (6 553 EUR mesačne).

Pohľadávku v sume 4 196 EUR tvorí pohľadávka voči zamestnancom za predplatené poistné za september a október v celkovej výške 1 692 EUR a zálohy na drobné nákupy vo výške 2 504 EUR a ostatné pohľadávky súvisiace so vzdelávaním v celkovej výške 287 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. 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 22 784 415 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. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Daňová pohľadávka v sume 2 189 EUR vznikla rozdielom medzi uhradenými vyššími preddavkami na daň z príjmov a vypočítanou nižšou daňou. 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	17 953	0	0	17 953	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	17 953	0	0	17 953	0

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, bola vzhľadom na okolnosti jej vzniku rozhodnutím manžmentu zúčtovaná a odpísaná v sledovanom období do nákladov.

- g) **Prehľad pohľadávok z poplatkov za školné 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	3 140 535	3 369 261
Pohľadávky po lehote splatnosti	648 638	684 735
Pohľadávky spolu	3 789 173	4 053 996

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 648 638 EUR sú tvorené najmä fakturáciou za školné za prvý trimester nasledujúceho školského roku 2019/20 v celkovej výške 631 538 EUR a fakturáciou za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 17 100 EUR.

h) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 413	5 967
Ceniny	932	796
Bežné bankové účty	165 279	181 147
Peniaze na ceste	-232	-189
Spolu	168 392	187 721

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 31.08.2019 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	86 114	71 769
Ostatné náklady budúcich období	72 230	76 100
Náklady budúcich období spolu	158 344	147 869

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	9 261 285	0	0	2 670 761	11 932 046
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 670 761	3 169 798	0	-2 670 761	3 169 798
Spolu	11 932 046	3 169 798	0	0	15 101 844

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 670 761
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 670 761

Výsledok hospodárenia za rok 2017/2018 vo výške 2 670 761 EUR bol prevedený na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2018/2019.

I) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	831 457	383 548
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči zamestnancom	279 253	280 823
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	192 400	195 291
Daňové záväzky	87 578	75 418
Ostatné záväzky (depozity a iné)	181 999	168 317
Krátkodobé záväzky spolu	1 572 687	1 103 397
Závazky zo sociálneho fondu	17 302	22 718
Závazky z finančného prenájmu	0	0
Depozity – dlhodobá časť (479)	556 800	603 600
Dlhodobé záväzky spolu	574 102	626 318
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2 146 789	1 729 715

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

Obchodné záväzky v celkovej sume 831 457 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z hlavnej činnosti, najmä za učebnice a učebné pomôcky na nasledujúci školský rok v celkovej sume cca 9 500 EUR, záväzky pochádzajúce z refundácie depozitov obchodným partnerom za deti, ktoré ukončili štúdium na tejto škole a refundácie školného v prípade choroby dieťaťa v celkovej výške 6 683 EUR, záväzky z marketinových činností v celkovej výške cca 25 636 EUR. Záväzok vo výške 8 897 EUR pochádza z nákupu nového nábytku a zariadenia. 13 389 EUR tvoria faktúry za čistenie priestorov školy po rekonštrukciách. Zvyšok v celkovej sume takmer 35 000 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z bežnej činnosti organizácie, ako sú obedy pre zamestnancov, kancelárske potreby, bezpečnostná služba, spracovanie miezd, právne služby, poštovné, náklady spojené s príchodom nových učiteľov a ostatné nespomenuté záväzky, ktoré majú jednotlivito nemateriálny charakter. Veľkú časť tvoria záväzky voči obchodným partnerom, ktoré vznikli z priznania štvorpercentnej zľavy z celkového školného z dôvodu úhrady ročného školného do 19.08.2019 v celkovej výške 271 244 EUR. Najväčšiu položku záväzkov tvorí neuhradené nájomné zriaďovateľovi v celkovej výške 461 145 EUR. Nájomné bude hradené zriaďovateľovi podľa jeho potreby finančnej hotovosti počas nasledujúceho roka 2019/2020.

Závazky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2019 účtované vo výške 278 884 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 9.9.2019. Zvyšok tvoria záväzky z vyúčtovania drobných nákupov zamestnancov.

Závazky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2019 boli účtované vo výške 192 400 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 9.9.2018.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2019 vo výške 65 089 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 9.9.2019 a daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2019 vo výške 22 489 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 25.9.2019.

Ostatné záväzky v celkovej sume 181 999 EUR sú tvorené najmä depozitmi 180 000, ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a ostatnými, individuálne nemateriálnymi záväzkami, splatnými do jedného roka vo výške 1 999 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 31.08.2019 je 736 800 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 556 800 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	17 302	0	17 302
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	556 800	0	556 800
Dlhodobé záväzky spolu	574 102	0	574 102
Záväzky z obchodného styku	367 146	464 311	831 457
Záväzky voči zamestnancom	279 253	0	279 253
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	192 400	0	192 400
Daňové záväzky	87 578	0	87 578
Ostatné záväzky	181 999	0	181 999
Krátkodobé záväzky spolu	1 108 376	464 311	1 572 687
Záväzky spolu	1 682 478	464 311	2 146 789

Záväzky po splatnosti tvorí najmä záväzok voči zriaďovateľovi za prenájom priestorov v celkovej hodnote 461 145 EUR. Zvyšnú sumu tvorí najmä záväzok za objednávku učebných pomôcok na nový školský rok.

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	1 108 376	1 103 397
Záväzky po lehote splatnosti	464 311	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 572 687	1 103 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	574 102	626 318
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	574 102	626 318

- 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	27 899	36 301	27 899	0	36 301
Zákonné rezervy spolu	27 899	36 301	27 899	0	36 301
Ostatné rezervy	7 905	94 039	3 306	4 599	94 039
Rezerva GDPR právnické služby	10 000	0	10 000	0	0
Energie budova Dolinskeho	0	6 700	0	0	6 700
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	44 051	52 627	40 145	3 906	52 627
Rezerva na audit	16 500	24 655	16 129	371	24 655
Rezerva súdny spor	110 304	5 000	0	0	115 304
Rezerva na daňovú previerku – daň z príjmov	6 000	6 000	5 021	979	6 000
Rezerva na služby – vyhľadávač google	0	10 200	0	0	10 200
Ostatné rezervy spolu	194 760	199 221	74 601	9 855	309 525
Rezervy spolu	222 659	235 522	102 500	9 855	345 826

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

Ostatné rezervy tvorí najmä rezerva na nevyfakturované dodávky rôznych služieb súvisiacich so vzdelávaním v celkovej sume 12 305 EUR a služby súvisiace s bežnou prevádzkou školy v celkovej sume 7 363 EUR. Spoločnosť vytvorila aj rezervu na nevyčerpané rekreačné poukazy v celkovej výške 8 146 EUR a rezervu na právnu pomoc v sume 3 600 EUR.

- 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	2018/2019	2017/2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 718	5000
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 606	23 354
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 324	23 354
Čerpanie sociálneho fondu	30 022	5 636
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 302	22 718

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 na budúci školský rok	12 387 919	12 245 122	12 714 189	11 918 852
Dotácie	32 859	72 695	79 340	26 214
Ostatné	19 979	25 119	19 979	25 119
Výnosy budúcich období spolu	12 440 757	12 706 979	11 630 496	11 970 185

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	11 918 852	12 387 919
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	26 214	32 859
Ostatné – prijaté platby za výlety	25 119	19 979
Výnosy budúcich období spolu	11 970 185	12 440 757

Školné na nasledujúci školský rok 2019/2020 je fakturované vopred v sume 11 918 852 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 5 940 EUR. Splátky kreditných kariet sa uskutočňujú na mesačnej báze vždy k 15. v mesiaci.

t) Informácia o záväzkoch z finančného prenájmu:

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb do jedného roka vrátane	1	0	0	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	1	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

V auguste 2016 obstarala spoločnosť osobné vozidlo Suzuki Swift na 29 mesiacov s dohodnutými splátkami na tretiny. V decembri 2018 spoločnosť odkúpila predmet lízingu za dohodnutú predajnú cenu a lízing bol ukončený. K 31.augustu nemá spoločnosť žiadne záväzky z finančného prenájmu.

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 2018/2019	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za štúdium	12 564 729	0
Ostatné výnosy	590 519	6 250
Spolu	13 155 248	6 250

Ostatné výnosy z hlavnej činnosti tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje, v celkovej výške 561 214 EUR (dôvodom nárastu výnosov oproti minulému roku je fakt, že spoločnosť fakturuje a uhrádza faktúry za hodiny hudby, ktoré predtým fungovali na princípe rodič – učiteľ hudby), výnosy z organizovania športových turnajov v celkovej výške 5 210 EUR a zadržané depozity účtované do výnosov v celkovej sume 22 800 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 405 EUR a výnos 1 050 EUR zo sponzorských príspevkov, ktoré organizácia prijala ako finančnú pomoc na zapojenie sa našich žiakov do súťaže vyhlásenej spoločnosťou Jaguar Land Rover. Zvyšných 4 795 eur tvorí výnos z predaja lístkov na tzv. škotsky večer, ktorý spoločnosť organizovala pre rodičov a priateľov školy.

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

Položky tržieb 2018/2019	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR	79 340	0
Spolu	79 340	0

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR za obdobie od septembra 2018 do augusta 2019 bola použitá v sume 79 340 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 2018/2019	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Úroky	0	20 654
Kurzové zisky	50	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 20 654 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky zriaďovateľovi (2 606 EUR) a úrokom z cash pooling (18 048 EUR)

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boliza účtované v celkovej výške 16 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 2018/2019	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	292 390	353
Spotreba energie	39 288	0
Mzdové náklady	6 659 979	0
Ostatné sociálne náklady	45 481	0
Opravy a údržba	18 819	0
Náklady na pracovné cesty	47 491	0
Náklady na reprezentáciu	63 252	9 258
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 178 748	0
- Školenia	23 603	0
- Licencie SW	64 786	0
- Marketingové náklady	53 536	13 710
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	97 412	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Julliard School	91 193	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Massachusetts Institute of Technology	31 822	0
- Právne služby	31 175	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	41 416	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	107 457	4 372
- Služby súvisiace s údržbou budovy a okolia	9 605	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny a pevnú linku	8 649	0
- Internet	10 709	0
- Náklady na nábor zamestnancov	13 268	0
- Náklady na trénerov plávania a zastupujúcich učiteľov	31 724	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	20 484	0
- Náklady na prenájom plavárne	9 000	0
- Náklady na prenájom skladov, parkovacích plôch pre rodičov a zamestnancov	9 660	0
- Náklady na audit	24 364	0
- Náklady na daňové poradenstvo	5 021	0
- Náklady na predplatné on-line prístupov, členské	43 872	0
- Aktualizácie a podpora SW	45 954	0
- Náklady na bezpečnostnú službu	5 472	0
- Náklady na odvoz smetí a upratovacie služby	75 525	0
- Ostatné služby	28 672	69
Dary	0	16 845
Dane a poplatky	2 705	0
Odpísanie pohľadávky	17 955	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-17 953	0
Odpisy	180 425	612
Ostatné náklady	629 523	2 120
Náklady spolu	10 042 482	47 339

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 148 922 EUR, spotreba materiálu v celkovej sume 41 257 EUR predstavuje nákupy materiálu, nábytku aj výpočtovej techniky, takmer 29 tisíc EUR tvorí

spotreba materiálu pre marketingové účely, 27 528 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 45 481 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 workshopy pre študentov, poštovné, refakturáciu mzdy kuriča, na školenia BOZP a inými individuálne nemateriálnymi službami.

Ostatné náklady v celkovej sume 629 523 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov v sume 541 563 EUR, poistenie prevádzkového zariadenia a poistenie prerušenia prevádzky v sume 5 009 EUR, cestovné poistenie študentov a učiteľov v sume 2 391 EUR a poistenie motorových vozidiel v sume 3 768 EUR.

Spoločnosť vedie súdny spor s bývalou zamestnankyňou. Škola spor na okresnom súde vyhrala a rezervu v 2017/18 zrušila. Po odvolaní bol prípad posunutý na krajský súd, čo spôsobilo opätovnú tvorbu rezervy na ušlú mzdu a právne poplatky. V roku 2018/19 spoločnosť dotvorila rezervu vo výške 5 000 eur na právne poplatky, nakoľko spor je stále neukončený.

Spoločnosť vytvorila na odprúčanie právnika aj rezervu na prípadnú pokutu za neoprávnené poskytovanie poistenia v prípade absencie dieťaťa počas choroby viac ako 7 školských dní v celkovej výške 62 625 EUR. Od budúceho školského roka už spoločnosť túto službu nebude ponúkať.

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 2018/2019	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	4 292	0
Bankové úroky	0	230
Kurzové straty	7 602	0
Spolu	11 894	230

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 25 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	6 250	6 274
Úroky z vkladov, pôžičiek	20 654	16 421
Iné ostatné náklady	-47 339	-14 066
Daň z príjmov	-1 923	-4 112
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	-22 358	4 517

Ostatné výnosy tvorí výnos z predaja dlhodobého majetku spoločnosti zamestnancom (405 EUR) a výnos z prijatia sponzorského príspevku v celkovej sume 1 050 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 4 795 EUR je výnosom z predaja lístkov na event, ktorý organizovala škola pre rodičov a priateľov školy.

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady na dary v celkovej výške 16 845 EUR (10 000 EUR Spojenej škole podľa Zmluvy o prenájme, 500 EUR Medzinárodnému klubu žien a 6 345 EUR Plamienku), odpisy majetku, ktorý spoločnosť nevyužíva v celkovej výške 612 EUR, náklady spojené s organizáciou eventu Scottish Night pre rodičov a priateľov školy v celkovej výške 22 968 EUR, náklady na úroky z negatívneho zostatku na účte vo výške 230 EUR, náklady súvisiace so súťažou, ktorú organizuje spoločnosť Jaguar Land Rover v celkovej sume 4 085 EUR, náklady v celkovej sume 709 EUR, ktoré majú jednotlivo nemateriálny charakter a účtovná jednotka náklady posúdila ako nedaňové 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 2018/2019	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej teoretická daň	-20 435			8 629		
Daňovo neuznané náklady zo	29 998	-4 291	21	12 151	1 812	21
Výnosy zo zdaňovanej činnosti	-405	6 300	-31	-1 200	2 552	30
Umorenie daňovej straty		-85	0		-252	-3
Spolu	9 158	1 923	-9	19 580	4 112	48
Splatná daň z príjmov		1 923			4 112	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Daň z úrokov na bankových účtoch		0			0	
Celková daň z príjmov		1 923			4 112	

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	24 364
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	5 021
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	29 385

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 2018/2019 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 2018/2019 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 2018/2019 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 apríla 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 2018/2019 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, zriadovateľ- nájomné	-1 178 748	-1 178 748
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- úrok z pôžičky	2 606	2 606
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- úrok z cash poolingu	18 048	13 815
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- administrácia finančných prostriedkov (cash pool)	-1 890	-1 890
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ-pôžička	2 087 489	2 087 489
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- voľné peňažné prostriedky poskytnuté na účet zriadovateľa	22 784 415	19 344 415
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- pohľadávka zo Zmluvy o spolupráci (cash pool úroky)	16 158	11 925
British International School Bratislava s.r.o, zriadovateľ- záloha na nájomné	0	0

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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018/19.