

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2020

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

Sídlo: J. Valaššana 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: 24.1.2020

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
Antonius Jacobus Cornelius van Vilsteren	Konateľ	vznik funkcie: 11.01.2019
George Ghantous	Konateľ	vznik funkcie: 11.01.2019
Karen Eastwood	Riaditeľ, štatutárny zástupca	Vznik funkcie : 01.08.2016
Barbora Kanclířová	Obchodný riaditeľ	vznik funkcie: 01.09.2004

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 Management Ltd. so sídlom Offices of Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Kajmanské ostrovy, ktorá je konsolidujúcou spoločnosťou skupiny.

D) Ďalšie informácie

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

E) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

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

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

E.c) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku obstaraného v bežnom období vychádza z predpokladaného opotrebenia majetku pričom sa zohľadňuje interný predpis skupiny Tangible Fixed Asset Capitalisation and Verification Policy. 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 huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 499 360	437 618			178 861	56 106	47 929	8 219 874
Prírastky							97 350	26 988	124 338
Úbytky									
Presuny		176 733	12 199			3 335	-117 350	-74 917	0
Stav na konci účtovného obdobia		7 676 093	449 817			182 196	36 106	0	8 344 212
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 364 217	330 758			173 897			3 868 872
Prírastky		218 091	28 498			3 720			250 309
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		3 582 308	359 256			177 617			4 119 181
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 135 143	106 860			4 964	56 106	47 929	4 351 002
Stav na konci účtovného obdobia		4 093 785	90 561			4 579	36 106	0	4 225 031

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		7 058 711	427 453			177 931	278 295	33 450	7 975 840
Prírastky							161 827	82 207	244 034
Úbytky									
Presuny		440 649	10 165			930	-384 016	-67 728	0
Stav na konci účtovného obdobia		7 499 360	437 618			178 861	56 106	47 929	8 219 874
Oprávky									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		3 157 349	284 070			154 145			3 595 564
Prírastky		206 868	46 688			19 752			273 308
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		3 364 217	330 758			173 897			3 868 872
Zostatková hodnota									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		3 901 362	143 383			23 786	278 295	33 450	4 380 276
Stav na konci účtovného obdobia		4 135 143	106 860			4 964	56 106	47 929	4 351 002

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	1.4.2020- 31.03.2021
Hnuteľný investičný majetok	2 349 061	1.4.2020- 31.03.2021

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v Collonade od 1. apríla 2020 a každoročne sa obnovuje.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky. Celková poistná suma činí 14 883 000 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 voči prepojeným ÚJ		904 061	904 061
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 353	0	4 353
Iné pohľadávky	40 222	0	40 222
Krátkodobé pohľadávky	44 575	904 061	948 636

Ostatné Pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 4 353 EUR voči spoločnosti City Gastro s.r.o. za spotrebované energie v prenajatých priestoroch za jún až august 2020. City Gastro s.r.o. je novým poskytovateľom stravy v zriadenej organizácii od 1.8.2019.

Iné pohľadávky vo výške 40 222 EUR sú tvorené pohľadávkou voči spoločnosti Nord Anglia Education Ltd. Ide o úrok z poskytnutia voľných finančných prostriedkov počas roka na účet zriaďovateľa. 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. Finančné prostriedky z tejto pohľadávky neboli do zverejnenia účtovnej závierky pripísané na účet organizácie.

Pohľadávka bola v plnej výške vysporiadaná dňa 1.10.2020 pripísaním finančných prostriedkov na bankový účet spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	904 061	461 145
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 575	22 376
Krátkodobé pohľadávky spolu	948 636	483 521
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	77 131	81 877
Dlhodobé pohľadávky spolu	77 131	81 044

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 77 131 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.

Pohľadávka po splatnosti v celkovej výške 904 061 EUR je pohľadávkou voči zriadenej organizácii za prenájom priestorov. Pohľadávka bude uspokojovaná podľa potreby finančnej hotovosti u zriaďovateľa počas nasledujúceho roka 2020/2021.

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	20 334 479	19 487 594
Spolu	20 334 479	19 487 594

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 076 995	915 904
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	1 076 995	915 904
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 643	62 468
Nájomné MČ Dúbravka do 8/2016	71 866	58 730
Vývoz smetí – Hlavné mesto	3 777	3 738
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na základe Dodatku č. 6/2009 ku Zmluve č. 260/2004 uzavretou s Mestskou časťou Dúbravka účtovná jednotka v roku 2009 platila osobitné nájomné priestorov školského areálu na Pekníkovej ulici v sume 1 159 730 EUR, čím si zabezpečila nájom priestorov do roku 2039. Pomerná časť vopred plateného nájomného sa mesačne účtuje do nákladov. Na základe Zmluvy č. 233/2012 o nájme nebytových priestorov zo dňa 27.8.2012 je nájomné platené kvartálne vopred vždy do 15. dňa nového kalendárneho štvrťroka. Podobne účtovná jednotka na základe Zmluvy č. 193/2012 uzavretou s Mestskou časťou Bratislava - Dúbravka doplatila osobitné nájomné za nájom novej časti priestorov na Pekníkovej ulici. Jednorazová čiastka takto dopredu zaplateného osobitného nájmu činila 130 000 EUR a mesačne je účtovaná do nákladov proporčná časť súvisiaca s bežným obdobím. Dňa 24.6.2015 bola uzavretá s MČ Bratislava – Dúbravka zmluva o budúcej zmluve o nájme nových nehnuteľností na Pekníkovej ulici 4, na základe ktorej spoločnosť vyplatila 380 tisíc EUR osobitné nájomné vopred. Toto nájomné sa začalo rozpúšťať do nákladov od februára 2016 do apríla 2039. Zároveň na základe tejto zmluvy sa zvyšných 250 tisíc EUR platí 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 organizácii prenajímajú priestory bývalého služobného bytu na Pekníkovej 6 a ktoré organizácia využíva ako kancelárske priestory. Dňa 31.10.2019 bola s MČ Bratislava – Dúbravka podpísaná Zmluva č. 744/2019 o nájme nehnuteľnosti na Pekníkovej ulici 2, na základe ktorej spoločnosť uhradila 231 196,50 EUR ako osobitné nájomné vopred. Zmluva je uzatvorená na 20 rokov so začiatkom 1.11.2019. Zároveň na základe tejto zmluvy sa zvyšných 378.260 EUR platí v štvrtročných splátkach vždy do 15.dňa príslušného štvrťroka.

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	461 053	392 653
Vlastné imanie spolu	477 899	409 499

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	392 653
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	392 653
Iné	
Spolu	392 653

Dňa 24.1.2020 sa v Londýne konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2018/19 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :

- Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 392 653 EUR (Nord Anglia Education Limited 348 283 EUR a NA Schools Limited 44 370 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	4 066		3 983	83	9 250
Ostatné rezervy – odvoz smeti, servisná prehliadka výťahu	290	100	233	57	100
Rezerva na daňovú previerku	6 000	6 000	5 000	1 000	6 000
Rezerva na transferovú dokumentáciu	9 360	0	6 552	2 808	0
Rezervy spolu	19 716	19 716	9 980	1 748	15 350

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2020 za energie vo výške 9 250 EUR, 6 000 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2019/20, ktorá bola vykonaná začiatkom septembra 2020.

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:		
Obchodné záväzky	4 836	15 592
Rezervy	15 350	19 716
Daňová povinnosť	8 979	32 945
Pôžička od zriadenej organizácie	2 592	2 087 489
Cash-pool so zriadenou organizáciou	26 114 415	22 784 415
Ostatné záväzky	36 442	16 158
Dotácia ÚPSVaR	61 691	0
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	26 244 305	24 956 315

Pôžička prijatá od zriadenej organizácie Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava, bola na základe Dohody ukončená a vrátená na účet zriadenej organizácie dňa 28.8.2020. Ročný úrok vo výške 2 592 EUR bol zaplatený dňa 25.9.2020 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 26 114 415 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 Education Group určená na ekvivalent 150 tis. USD. Ročný úrok za viazanie prebytočných peňazí v celkovej výške 22 174 EUR, ktorý do zverejnenia účtovnej závierky nebol pripísaný na účet účtovnej jednotky, bol na základe Dohody o spolupráci ponížený o náklady, ktoré vznikli organizácii v súvislosti

s administráciou prebytočných finančných prostriedkov. Na účet zriadenej organizácie bol odoslaný v celkovej sume 36 442 EUR (spolu s úrokom za rok 2018/19 v celkovej sume 16 158 EUR) dňa 8.10.2020.

Obchodné záväzky sú tvorené záväzkami voči dodávateľom, ktorí zabezpečovali opravy a údržbu budov školy a školského dvora počas letných prázdnin – ide o záväzky voči dodávateľom za maľovanie priestorov školy, za inštaláciu nových káblov, presun bezpečnostných kamier a podobne. Spoločnosť medzi záväzkami eviduje aj záväzok za administráciu prebytočných finančných prostriedkov.

Daňovou povinnosťou je záväzok voči štátnemu rozpočtu na dani z pridanej hodnoty v celkovej výške 1 597 EUR (záväzok bol k 25.9.2020 vysporiadaný) a na dani z príjmov v celkovej výške 4 549 EUR (vysporiada sa do lehoty na podanie daňového priznania k dani z príjmov, t.j. do 30.11.2020). Spoločnosť medzi daňovými záväzkami eviduje aj poslednú splátku - miestny poplatok za komunálny odpad za posledný štvrtrok 2020 v celkovej výške 2 833 EUR.

Spoločnosť eviduje medzi záväzkami aj dotáciu z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa. Dotáciu na základe Dohody o poskytnutí dotácie zo dňa 25.11.2019 spoločnosť odovzdáva spoločnosti City Gastro s.r.o., ktorá v prípade splnených podmienok stanovených zákonom č. 544/2010 Z.z. vráti dotáciu platiteľovi obedov.

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	26 244 305	24 956 315
Krátkodobé záväzky spolu	26 244 305	24 956 315
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	15 711	16 552
Výnosy budúcich období spolu	15 711	16 552
Nevyfakturované dodávky za energie a služby	0	0
Výdavky budúcich období spolu	0	0

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

H) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

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

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Refakturácia nájomného vrátane energií	1 197 776	1 196 695
Administrácia finančných prostriedkov školy	1 890	1 890
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	842	842
Ostatné výnosy	38	6 428
Tržby z predaja DHM	0	0
Spolu	1 200 546	1 205 855

Účtovná jednotka zabezpečuje priestorové vybavenie pre zriadenú neziskovú organizáciu na základe Dodatku č.1 Zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 4.1.2010, podpísanú dňa 10.8.2017 s účinnosťou od 1.9.2016. Dodatkom účtovná jednotka poskytla škole do prenájmu aj priestory na Pekníkovej ulici 4 od 1.9.2016. Za poskytovanie priestorov si účtovná jednotka fakturuje nájomné vrátane energií vo výške 98 229 EUR mesačne, spolu vo výnosoch 1 178 748 EUR. Štvrťročne účtovná jednotka fakturovala nájomné za priestory spolu s energiami spoločnosti City Gastro s.r.o., ktorá zabezpečuje stravovanie žiakov a zamestnancov na základe nájomnej zmluvy uzavretej dňa 25.6.2019. Nájomné fakturované poskytovateľovi stravy za rok 2019/20 činí spolu 19 028 EUR.

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

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

Spoločnosť počas sledovaného obdobia nemala úrokové výnosy.

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	105 475	121 363
Služby :		
Opravy a údržba	49 583	52 868
Stavebné, elektrické a revízne práce		17 388
Nájomné	167 352	155 913
Outsourcing – kúrenie školy	4 752	4 378
Daňové poradenstvo	5 000	5 000
Revízie	4 356	1 046
Dokumentácia k transferovému oceňovaniu	-2 808	9 360
Ostatné služby	5 739	19 148
Čistenie areálu, budovy	10 384	0
Odvoz smetí - OLO	11 392	
Dane a poplatky	3	0
Pokuty	12	6
Zmarené investície	0	24 200
Odpisy	250 310	273 308
Spolu	611 550	695 203

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 54 318 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 41 697 EUR a spotrebu vody v sume 8 039 EUR. Zvyšnú sumu tvoria výdavky na materiál použitý na bežnú údržbu budovy a areálu školy.

Celková suma za údržbu a opravy budovy, vybavenia školy a areálu školy tvorí sumu 49 583 EUR. Najvýznamnejšími položkami sú faktúry za maľovanie telocvične a tried v celovej výške 17 895 EUR, za údržbu nafukovacích hál v sume 5 421 EUR, za údržbu klimatizácií v sume 7 495 EUR, za opravu alarmov a CCTV v sume 1 602 EUR, oprava plynového senzoru a injektážne práce v piničných priestoroch v priestoroch kuchyne za 2 238 EUR, za opravu elektrickej brány v sume 1 650 EUR, za opravu podlahy v telocvični v sume 7 978 EUR. Ostatné služby v sume 5 304 EUR majú jednotlivo nemateriálny charakter a zahŕňajú rôzne inštalátorské práce a podobne.

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), Zmluvy č. 707/2015 (bývalý školnícky byt Pekníkova 6) a Zmluvy č. 744/2019 (Pekníkova 2).

Ostatné služby v celkovej sume 5 739 EUR tvoria najmä náklady na administráciu finančných prostriedkov pre zriadenú organizáciu, náklady na údržbu výťahov, náklady na káblovanie a iné služby, ktoré majú jednotlivo nemateriálny charakter.

I.b) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	273	364
Kurzové straty	0	80
Nákladové úroky	2 592	2 606
Spolu	2 865	3 050

Nákladový úrok vo výške 2 592 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 25.9.2020 na účet zriadenej organizácie. Dňa 28.8.2020 bola splatená aj celá výška pôžičky.

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	5 000
<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	5 000
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 2018/19, na ktorú mala spoločnosť vytvorenú rezervu. Náklad 5 000 eur tvorí rezerva v celkovej výške 6 000 eur na daňovú previerku za rok 2019/20 a zrušenie nespotrebovanej rezervy na daňovú previerku 2018/19 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:	586 131	x	x	507 602	x	x
teoretická daň	x	123 088	21	x	106 596	21
Daňovo neuznané náklady	27 285	5 730	1	66 318	13 927	3
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 407	-8 486	-1	-22 574	-4 741	-1
Umorenie daňovej straty	0	0		0		
Spolu	573 009			551 346		
Splatná daň z príjmov	x	120 332	21	x	115 783	23
Odložená daň z príjmov	x	4 746	1	x	-834	0
Celková daň z príjmov	x	125 078	22	x	114 949	23

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	120 332	21	115 783	23
2	Odložená daň z príjmov	4 746	1	-834	0
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	586 131		507 602	
4	Sadzba dane z príjmov	21		21	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	123 088	21	106 596	21
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	125 078	22	114 949	23
7	Rozdiel (r.6-5)	1 990		8 353	

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	2 592	2 606
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 890	1 890
Nord Anglia Education Limited	11	348 283	327 504
NA School Limited	11	44 370	41 723

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 2 592 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 zhromaždenie, ktoré sa konalo 24.1.2020, schválilo prerozdelenie zisku za 2018/19 medzi spoločníkov nasledovne: Nord Anglia Education Ltd. 348 283 EUR a NA Schools Ltd. 44 370 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	392 653	461 053	392 653		461 053
Vyplatené dividendy	0	392 653	392 653		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	369 227	392 653	369 227		392 653
Vyplatené dividendy	0	369 227	369 227		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Zostavené dňa: 27.11.2020	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:			