

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2021

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 prenajaté od Mestskej 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: 18.2.2021

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 Vülsteren	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. Nord Anglia Education Management Limited, spoločnosť registrovaná na Kajmanských ostrovoch, je materskou spoločnosťou väčšej skupiny spoločností a je ich konsolidujúcim subjektom k 31.8.2021. Tieto konsolidované výkazy nie sú verejne prístupné. Konsolidované účtovné výkazy spoločnosti Nord Anglia Education London Holdings Limited so sídlom 4th Floor, Nova South 160 Victoria Street, Westminster, London, United Kingdom, SW1E 5LB zahŕňajú menšiu skupinu spoločností, pre ktoré sa konsolidácia zostavuje.

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. 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		7 676 093	449 817			182 196	36 106		8 344 212
Prírastky							93 239		93 239
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 676 093	449 817			182 196	129 345	0	8 437 451
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 582 308	359 256			177 617			4 119 181
Prírastky		219 510	27 377			1 045			247 932
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		3 801 818	386 633			178 662			4 367 113
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 093 785	90 561			4 579	36 106	0	4 225 031
Stav na konci účtovného obdobia		3 874 275	63 184			3 534	129 345	0	4 070 338

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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		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 začiat ku 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 začiat ku 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

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
Budovy	300 000	1.9.2020- 1.9.2021
Stavebné úpravy	8 161 813	1.9.2020- 1.9.2021
Hnuteľný investičný majetok	2 349 061	1.9.2020- 1.9.2021

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

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky na celkovú poistnú sumu 5 792 431 USD. Celková poistná suma činí 16 603 305 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	98 229	196 458	294 687
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 032	0	4 032
Iné pohľadávky	23 384	0	23 384
Krátkodobé pohľadávky	125 645	196 458	322 103

Ostatné Pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 4 032 EUR voči spoločnosti City Gastro s.r.o. za spotrebované energie v prenajatých priestoroch za jún až august 2021. City Gastro s.r.o. je poskytovateľom stravy v zriadenej organizácii od 1.8.2019.

Iné pohľadávky vo výške 23 384 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 (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 neboli do zverejnenia účtovnej závierky pripísané na účet organizácie.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	196 458	904 061
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	125 645	44 575
Krátkodobé pohľadávky spolu	322 103	948 636
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	78 621	77 131
Dlhodobé pohľadávky spolu	78 621	77 131

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 78 621 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 196 458 EUR je pohľadávkou voči zriadenej organizácii za prenájom priestorov. Pohľadávka bude uspokojovaná podľa potreby finančnej hotovosti u zriaďovateľa počas nasledujúceho roka 2021/2022.

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	22 489 708	20 334 479
Spolu	22 489 708	20 334 479

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:	1 016 522	1 076 995
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	1 016 522	1 076 995
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 952	75 643
Nájomné MČ Dúbravka do 8/2016	72 203	71 866
Vývoz smetí – Hlavné mesto	3 749	3 777
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 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. 1.12.2020 nadobudla účinnosť zmluva s Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava. Predmetom zmluvy je prenájom pozemku medzi dvoma budovami využívanými školou na presun žiakov. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné činí 3 480 EUR.

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	446 459	461 053
Vlastné imanie spolu	463 305	477 899

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	461 053
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	461 053
Iné	
Spolu	461 053

Dňa 18.2.2021 sa v Londýne konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2019/20 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :
 - Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 461 053 EUR (Nord Anglia Education Limited 408 954 EUR a NA Schools Limited 52 099 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	9 250	7 795	5 322	3 928	7 795
Ostatné rezervy – odvoz smeti, servisná prehliadka výťahu	100	90	84	16	90
Rezerva na daňovú previerku	6 000	6 698	5 000	1 000	6 698
Rezervy spolu	15 350	14 583	10 406	4 944	14 583

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2021 za energie vo výške 7 795 EUR, 6 698 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2020/21, ktorá bola vykonaná začiatkom septembra 2021.

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	32 622	4 836
Rezervy	14 583	15 350
Daňová povinnosť	11 852	8 979
Pôžička od zriadenej organizácie	0	2 592
Cash-pool so zriadenou organizáciou	27 423 419	26 114 415
Ostatné záväzky	21 494	36 442
Dotácia ÚPSVaR	71 100	61 691
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	27 575 070	26 244 305

Pôžička prijatá od zriadenej organizácie Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava, bola na základe Dohody ukončená a vrátená spolu s úrokom 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 svojím príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 27 423 419 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 21 494 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.

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 bezpečnostných kamier a opravu starších, za revízie plynových prípojk, opravu chodníkov, pánikových dverí, záhradnícke práce 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 8 273 EUR (záväzok bol k 27.9.2021 vysporiadaný) a na dani z príjmov v celkovej výške 3 579 EUR (vysporiada sa do lehoty na podanie daňového priznania k dani z príjmov, t.j. do 30.11.2021).

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	27 575 070	26 244 305
Krátkodobé záväzky spolu	27 575 070	26 244 305
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	14 869	15 711
Výnosy budúcich období spolu	14 869	15 711
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	1 199 965	1 197 776
Administrácia finančných prostriedkov školy	1 890	1 890
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	842	842
Ostatné výnosy	0	38
Tržby z predaja DHM	0	0
Spolu	1 202 697	1 200 546

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 2020/21 činí spolu 21 217 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	94 374	105 475
Služby :		
Opravy a údržba	77 831	49 583
Stavebné, elektrické a revízne práce		
Nájomné	175 140	167 352
Outsourcing – kúrenie školy	4 752	4 752
Daňové poradenstvo	5 698	5 000
Dokumentácia k transferovému oceňovaniu	6 600	-2 808
Ostatné služby	10 978	10 095
Čistenie areálu, budovy		10 384
Odvoz smetí - OLO	11 359	11 392
Dane a poplatky		3
Pokuty		12
Ostatné náklady		
Odpisy	247 932	250 310
Spolu	634 664	611 550

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 49 027 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 37 171 EUR a spotrebu vody v sume 7 896 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 77 831 EUR. Najvýznamnejšími položkami sú faktúry za maľovanie priestorov školy v celovej výške 30 432 EUR, za opravu prvkov na školských ihriskách v sume 11 441 EUR, za údržbu klimatizácií v sume 8 356 EUR, za opravu chodníkov v sume 7 141 EUR, za opravu okien a dverí v sume 5 676 EUR, za opravu alarmov a CCTV v sume 5 072 EUR a za opravu strechy v sume 3 840 EUR. Zvyšné náklady v celkovej sume 5 873 EUR zahŕňajú opravu kanalizácie, čistenie a penetráciu fasády, záhradné 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), Zmluvy č. 744/2019 (Pekníkova 2) a Zmluvy s Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava.

Ostatné služby v celkovej sume 10 978 EUR tvoria najmä náklady na administráciu finančných prostriedkov pre zriadenú organizáciu, náklady na údržbu výťahov, náklady na káblovanie, náklady na revíziu a doplnenie CCTV 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	290	273
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	0	2 592
Spolu	290	2 865

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:	5 698	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	5 698	5 000
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daňové poradenstvo za bežné účtovné obdobie poskytuje účtovnej jednotke spoločnosť Deloitte Tax s. r. o. V bežnom účtovnom období vykonala daňovú previerku na daň z príjmov za rok 2019/20 ešte spoločnosť PriceWaterHouse Coopers Tax, k.s., na ktorú mala spoločnosť vytvorenú rezervu. Náklad 5 698 eur tvorí rezerva v celkovej výške 6 698 eur na daňovú previerku za rok 2020/21 a zrušenie nespotrebovanej rezervy na daňovú previerku 2019/20 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:	567 743	x	x	586 131	x	x
teoretická daň	x	119 226	21	x	123 088	21
Daňovo neuznané náklady	39 143	8 220	1	27 285	5 730	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 250	-4 672	-1	-40 407	-8 486	-1
Umorenie daňovej straty	0	0		0		
Spolu	584 636			573 009		
Splatná daň z príjmov	x	122 774	22	x	120 332	21
Odložená daň z príjmov	x	-1 490	0	x	4 746	1
Celková daň z príjmov	x	121 284	22	x	125 078	22

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	122 774	22	120 332	21
2	Odložená daň z príjmov	-1 490	0	4 746	1
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	567 743		586 131	
4	Sadzba dane z príjmov	21		21	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	119 226	21	123 088	21
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	121 284	22	125 078	22
7	Rozdiel (r.6-5)	2 058		1 990	

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	0	2 592
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 890	1 890
Nord Anglia Education Limited	11	408 954	348 283
NA School Limited	11	52 099	44 370

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.

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 18.2.2021, schválilo prerozdelenie zisku za 2019/20 medzi spoločníkov nasledovne: Nord Anglia Education Ltd. 408 954 EUR a NA Schools Ltd. 52 099 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	461 053	446 459	461 053		446 459
Vyplatené dividendy	0	461 053	461 053		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	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					

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

Zostavené dňa: 29.11.2021	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:			