

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2022

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 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: 9.5.2022

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 31.8.2022. 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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 676 093	449 817			182 196	129 345		8 437 451
Prírastky							848		848
Úbytky		678 076	30 610			5 538	6 120		720 344
Presuny		94 176	3 106				-97 282		0
Stav na konci účtovného obdobia		7 092 193	422 313			176 658	26 791	0	7 717 955
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 801 818	386 633			178 662			4 367 113
Prírastky		303 881	24 949			955			329 785
Úbytky		678 076	30 610			5 538			
Stav na konci účtovného obdobia		3 427 623	380 972			174 079			3 982 674
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 874 275	63 184			3 534	129 345	0	4 070 338
Stav na konci účtovného obdobia		3 664 570	41 341			2 579	26 791	0	3 735 281

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		7 676 093	449 817			182 196	36 106		8 344 212
Prírastky							93 239		93 239
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		7 676 093	449 817			182 196	129 345	0	8 437 451
Oprávky									
Stav na začiat ku 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 začiat ku 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

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	1.9.2021- 1.9.2022
Stavebné úpravy	8 161 813	1.9.2021- 1.9.2022
Hnuteľný investičný majetok	2 349 061	1.9.2021- 1.9.2022

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v poisťovni Kooperativa od 1. septembra 2021 a každoročne sa obnovuje.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky na celkovú poistnú sumu 14 544 560 USD. Celková poistná suma činí 25 355 434 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	0	294 687	294 687
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 427	494	7 921
Daňové pohľadávky	22 320		22 320
Iné pohľadávky	26 631	23 384	50 015
Krátkodobé pohľadávky	56 378	318 565	374 943

Ostatné pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 6 613 EUR voči spoločnosti City Gastro s.r.o. za spotrebované energie v prenajatých priestoroch za jún až august 2022. City Gastro s.r.o. je poskytovateľom stravy v zriadenej organizácii od 1.8.2019. Zvyšok tvorí zálohová platba pre SPP v celkovej sume 1 200 EUR a dobropis od dodávateľa v sume 108 EUR.

Daňovú pohľadávku tvorí rozdiel zaplatených preddavkov na daň z príjmov a reálnou daňou z príjmov počas sledovaného obdobia.

Iné pohľadávky vo výške 50 015 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	23 384	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	351 559	322 103
Krátkodobé pohľadávky spolu	374 943	322 103
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	85 203	78 621
Dlhodobé pohľadávky spolu	85 203	78 621

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 85 203 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 23 384 EUR je pohľadávkou voči spoločnosti Nord Anglia Education Ltd. Ide o úrok z poskytnutia voľných finančných prostriedkov počas roka 2020/21.

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	25 149 844	22 489 708
Spolu	25 149 844	22 489 708

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:	956 050	1 016 522
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	956 050	1 016 522
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 319	75 952
Nájomné MČ Dúbravka	72 271	71 913
Nájomné Hlavné mesto SR	299	290
Vývoz smetí – Hlavné mesto SR	3 749	3 749
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.

Nájomné sa v prípade inflácie na základe oznámenia z Mestskej časti Bratislava – Dúbravka a Hlavného mesta SR upravuje koeficientom vyhláseným Štatistickým úradom.

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	305 615	446 459
Vlastné imanie spolu	322 461	463 305

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	446 459
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	446 459
Iné	
Spolu	446 459

Dňa 9.5.2022 sa v Londýne konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2020/21 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :
 - Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 446 459 EUR (Nord Anglia Education Limited 396 009 EUR a NA Schools Limited 50 450 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	7 795	10 040	5 417	2 378	10 040
Ostatné rezervy – odvoz smeti, servisná prehliadka výťahu	90	0	84	6	0
Rezerva na daňovú previerku a poradenstvo	6 698	11 700	6 698	0	11 700
Rezervy spolu	14 583	21 740	12 199	2 378	21 740

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2022 za energie vo výške 10 040 EUR, 6 700 EUR na daňovú previerku dane z príjmov za rok 2021/22, ktorá bola vykonaná začiatkom septembra 2022 a 5000 EUR na daňové poradenstvo súvisiace s transferovou dokumentáciou.

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	64 550	32 622
Rezervy	21 740	14 583
Daňová povinnosť	8 244	11 852
Cash-pool so zriadenou organizáciou	29 900 384	27 423 419
Ostatné záväzky	46 234	21 494
Dotácia ÚPSVaR	0	71 100
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	30 041 152	27 575 070

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 29 900 384 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 24 740 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 opravu rozvodov ÚK, za opravu elektrickej požiarnej signalizácie, za opravu povrchu na školskom ihrisku 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 8 244 EUR, ktorý bol k 26.9.2022 vysporiadaný.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30 041 152	27 575 070
Krátkodobé záväzky spolu	30 041 152	27 575 070
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	14 027	14 869
Výnosy budúcich období spolu	14 027	14 869
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	1 204 991	1 199 965
Administrácia finančných prostriedkov školy	1 890	1 890
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	842	842
Ostatné výnosy	0	0
Tržby z predaja DHM	0	0
Spolu	1 207 723	1 202 697

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 v bežnom období je 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 2021/22 činí spolu 26 243 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	143 247	94 374
Služby :		
Opravy a údržba	114 238	77 831
Stavebné, elektrické a revízne práce		
Nájomné	178 502	175 140
Outsourcing – kúrenie školy	4 752	4 752
Daňové poradenstvo	7 063	5 698
Dokumentácia k transferovému oceňovaniu	5 000	6 600
Ostatné služby	8 300	10 978
Čistenie areálu, budovy		
Odvoz smetí - OLO	11 215	11 359
Dane a poplatky	100	
Pokuty	38	
Ostatné náklady	6 120	
Odpisy	329 786	247 932
Spolu	808 361	634 664

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 83 887 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 47 336 EUR a spotrebu vody v sume 8 233 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 114 238 EUR. Najvýznamnejšími položkami sú faktúry za maľovanie priestorov školy v celovej výške 44 303 EUR, za opravu prvkov na školských ihriskách v sume 16 511 EUR, za údržbu klimatizácií a ventilácie v sume 14 363 EUR, za opravu centrálného kúrenia a doplnenie termostatických hlavíc v sume 25 931 EUR, za výmenu požiarneho detektoru v sume 2 206 EUR, za opravu strechy v sume 1 758 EUR a za manipuláciu a údržbu nafukovacích hál v sume 6 235 EUR. Zvyšné náklady v celkovej sume 2 931 EUR majú jednotlivo nemateriálny charakter.

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 8 300 EUR tvoria najmä náklady na administráciu finančných prostriedkov pre zriadenú organizáciu, náklady na údržbu výťahov, náklady na revízie alarmov, senzorov pohybu, požiarneho hlásičov, bleskozvodov, bezpečnosti ihrísk, CCTV a podobne.

Spoločnosť účtovala aj o zmarenej investícii v sume 6 120 EUR.

I.b) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	486	290
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	0	0
Spolu	486	290

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:	12 063	5 698
<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	12 063	5 698
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daňové poradenstvo za bežné účtovné obdobie poskytuje účtovnej jednotke spoločnosť Deloitte Tax s. r. o. V bežnom účtovnom období bola vykonaná daňová preverka na daň z príjmov za rok 2020/21, na ktorú mala spoločnosť vytvorenú nedostatočnú rezervu, a preto účtovala do nákladov ešte 363 EUR. Do nákladov spoločnosť účtovala aj rezervu na daňovú preverku za rok 2021/22 v celkovej výške 6 700 EUR a rezervu vo výške 5 000 EUR súvisiacu s vypracovaním transferovej dokumentácie.

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:	398 876	x	x	567 743	x	x
teoretická daň	x	83 764	21	x	119 226	21
Daňovo neuznané náklady	95 095	19 970	1	39 143	8 220	1
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 528	-3 891	-1	-22 250	-4 672	-1
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	475 443			584 636		
Splatná daň z príjmov	x	99 843	22	x	122 774	22
Odložená daň z príjmov	x	-6 582	0	x	-1 490	0
Celková daň z príjmov	x	93 261	22	x	121 284	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	99 843	22	122 774	22
2	Odložená daň z príjmov	-6 582	0	-1 490	0
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	398 876		567 743	
4	Sadzba dane z príjmov	21		21	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	83 764	21	119 226	21
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	93 261	22	121 284	22
7	Rozdiel (r.6-5)	9 497		2 058	

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	03	1 890	1 890
Nord Anglia Education Limited	11	396 009	408 954
NA School Limited	11	50 450	52 099

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 9.5.2022, schválilo prerozdelenie zisku za 2020/21 medzi spoločníkov nasledovne: Nord Anglia Education Ltd. 396 009 EUR a NA Schools Ltd. 50 450 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, splnutí					
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	446 459	305 615	446 459		305 615
Vyplatené dividendy	0	446 459	446 459		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	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					

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

Zostavené dňa: 29.11.2022	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:			

