

RODZICE DLA SZKOŁY
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ul. Mieczysława Pożaryskiego 28
04-703 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.09.2020 do 31.08.2021

SPIS TREŚCI

1. *BILANS*
2. *RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT*
3. *INFORMACJA DODATKOWA*
 - 3.1 *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*
 - 3.2 *Informacje dodatkowe i objaśnienia*

BILANS AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2021	31.08.2020
A	Aktywa trwałe	29 956 444,09	31 014 505,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28 536 444,09	29 592 338,76
1	Środki trwałe	28 536 444,09	29 592 338,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 217 891,48	29 163 484,70
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 243,86	14 252,29
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	309 308,75	414 601,77
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Środki trwałe do sprzedaży	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 420 000,00	1 420 000,00
1	Nieruchomości	1 420 000,00	1 420 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 166,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 166,25
B	Aktywa obrotowe	2 523 623,62	230 185,78
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	178 191,18	175 057,84
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	178 191,18	175 057,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 664,80	3 726,84
- (1)	do 12 miesięcy	27 664,80	3 726,84
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 920,38	118 725,00
c)	inne	52 606,00	52 606,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 341 415,75	50 801,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 341 415,75	50 801,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 341 415,75	50 801,12
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 341 415,75	50 801,12
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 016,69	4 326,82
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	310,20	310,20
		32 480 377,91	31 245 000,99

BILANS PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2021	31.08.2020
A	Kapitał (fundusz) własny	-12 533 311,99	-16 325 289,82
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 433 100,00	12 433 100,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 840 657,50	1 840 657,50
- (1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- (1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 599 047,32	-30 545 069,09
VI	Zysk (strata) netto	3 791 977,83	-53 978,23
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 013 689,90	47 570 290,81
I	Rezerwy na zobowiązania	2 306 238,70	1 809 206,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	2 306 238,70	1 809 206,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	2 306 238,70	1 809 206,00
II	Zobowiązania długoterminowe	26 000,00	26 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	26 000,00	26 000,00
a)	kredyty i pożyczki	26 000,00	26 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 681 451,20	45 735 084,81
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	141 659,21	141 659,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	141 659,21	141 659,21
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42 539 791,99	45 593 425,60
a)	kredyty i pożyczki	40 978 602,14	44 061 513,56
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	1 444 522,62	1 444 522,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 042,44	70 919,45
- (1)	do 12 miesięcy	101 042,44	70 919,45
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 821,37	6 090,91
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 051,34	9 991,86
i)	inne	752,08	387,20
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
		32 480 377,91	31 245 000,99

		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2021	31.08.2020	
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	314 080,00	314 290,00	
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	314 080,00	314 290,00	
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
-	B	Koszty działalności operacyjnej	3 335 169,38	3 223 389,90	
	I	Amortyzacja	1 055 894,67	1 061 702,92	
	II	Zużycie materiałów i energii	693 608,68	565 006,56	
	III	Usługi obce	1 453 273,46	1 423 028,39	
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 421,00	2 002,03	
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	
	V	Wynagrodzenia	100 414,75	148 390,95	
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 378,32	8 439,05	
*	-	emerytalne	0,00	0,00	
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 178,50	14 820,00	
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 021 089,38	-2 909 099,90	
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	8 147 296,05	4 307 938,33	
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
	II	Dotacje	0,00	0,00	
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
	IV	Inne przychody operacyjne	8 147 296,05	4 307 938,33	
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	497 073,86	166 420,95	
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
	III	Inne koszty operacyjne	497 073,86	166 420,95	
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 629 132,81	1 232 417,48	
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00	
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
* -	a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
* -	b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
	V	Inne	0,00	0,00	
-	H	Koszty finansowe	837 154,98	1 286 395,71	
-	I	Odsetki, w tym:	837 154,98	1 286 395,71	
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
	IV	Inne	0,00	0,00	
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 791 977,83	-53 978,23	
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 791 977,83	-53 978,23	

Załącznik nr 3 do SF za okres od 01.09.2020 do 31.08.2021

3. INFORMACJA DODATKOWA

3.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.1.1 Dane identyfikacyjne

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Rodzice dla Szkoły została wpisana do krajowego rejestru sądowego Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 24.04.2004 roku pod numerem KRS 0000200294.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Edukacja;
- Zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi;
- Wynajem nieruchomości na własny rachunek;
- Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
- Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane;
- Pozostała działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana;
- Wynajem maszyn i urządzeń bez obsługi oraz wypożyczanie artykułów użytku osobistego i domowego;
- Nauka.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 30.05.2006 roku, spółka otrzymała status organizacji pożytku publicznego.

RDS sp. z o.o. nie prowadzi działalności gospodarczej.

Nr REGON 015689866

Nr NIP 5262774834

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone jest na podstawie zapisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U.2021.217).

Roczne sprawozdanie finansowe spółki nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia MF z dnia 23.12.2004 w sprawie obowiązkowego badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego.

3.1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres 12 miesięcy, od 01.09.2020r do 31.08.2021r.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, pomimo tego, że sytuacja finansowa Spółki nie wygląda korzystnie.

Znaczny wpływ na wyniki Spółki mają koszty finansowania kredytów zaciągniętych na budowę obiektów oświatowych. Perspektywy kontynuacji działalności Spółki w kolejnych latach w głównej mierze zależą od renegocjacji warunków spłaty zadłużenia z tytułu kredytów bankowych wymagalnych w dniu 20 grudnia 2021. Zarząd podjął niezbędne kroki w celu najlepszego przygotowania i przeprowadzenia takich negocjacji. Zdaniem Zarządu istnieje znaczne prawdopodobieństwo wydłużenia terminu spłaty kredytu przez bank, w związku czym przyjęcie kontynuacji działalności jest zasadne.

Przewidywana struktura przychodów pozostała podobna jak w okresie 01.09.2019 – 31.08.2020, głównym składnikiem przychodów pozostaną otrzymane darowizny.

Przez wiele lat Spółka generowała stratę która wynika z dużego zaangażowania we wspomaganie Stowarzyszenia STERNIK. Spółka zgodnie z celem do którego została powołana, ponosi koszty najmu, zarządzania wynajmowanymi i podnajmowanymi nieruchomościami oraz utrzymaniem obiektów związanych z działalnością edukacyjną Stowarzyszenia.

Generowanie w kolejnych latach obrotowych straty, doprowadziło do sytuacji wystąpienia ujemnych kapitałów własnych. Zgodnie z art. 233 § 1 k.s.h, ponieważ bilans wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego (w Spółce nie jest tworzony) oraz połowę kapitału zakładowego, Zarząd rekomenduje niezwłoczne zwołanie zgromadzenia wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Pomimo wystąpienia ujemnych kapitałów Spółka na bieżąco reguluje wszystkie wymagalne zobowiązania bieżące.

Zgodnie z umową Spółki, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Postępowanie podatkowe - Rodzice dla Szkoły Sp. z o.o. vs Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa - Wawer w przedmiocie prawidłowości rozliczenia podatku VAT za okres 01-04.2018. Zdaniem US, RDS zaniżył kwotę podatku należnego z tytułu świadczonych na rzecz Sternika usług najmu nieruchomości na cele szkolne i przedszkolne. Zdaniem US, RDS stosuje wobec Sternika rażąco zaniżone ceny, niższe od kosztów ponoszonych przez RDS na ten najem, i generowanie w ten sposób nadwyżki VAT naliczonego nad należnym. Zdaniem US, VAT od najmu powinien być liczony od rynkowej ceny wynajmu, co w efekcie powinno skutkować brakiem nadwyżki VAT naliczonego nad należnym na podstawie art. 32 Ustawy o VAT. Natomiast wg RDS, jej postępowanie jest prawidłowe ze względu na posiadanie statusu organizacji pożytku publicznego, który daje jej możliwość stosowania dowolnych cen, nie wyższych jednak niż koszt wykonania świadczenia.

Wartość przedmiotu tego sporu wynosi 128.641 zł (98.955 zł tytułem zawyżenia kwoty nadwyżki VAT naliczonego nad należny oraz 29.685 zł tytułem 30% dodatkowego zobowiązania podatkowego, tzw. sankcji VAT) plus odsetki za zwłokę. W przypadku wygranej, RDS utrzyma możliwość dokonywania rozliczeń wg dotychczasowego schematu. W przypadku przegranej, RDS będzie musiał wpłacić do US w/w kwotę. Skutki przegranej mogą potencjalnie okazać się jednak poważniejsze, gdyż pod znakiem zapytania postawiona zostanie prawidłowość rozliczeń RDS za okresy sprzed stycznia 2018 oraz po kwietniu 2018.

Pierwsza decyzja US została wydana dnia 14.03.2019 r. Spółka złożyła od niej odwołanie i decyzją z dnia 16.12.2019 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie uchylił decyzję US. Dnia 2 lutego 2021 r., po ponownym rozpatrzeniu sprawy, US wydał kolejną decyzję - zasadniczo taką samą, lecz z innym uzasadnieniem prawnym. RDS wniosła odwołanie i w dniu 2 listopada 2021r Spółka otrzymała kolejną decyzję z Izby Administracji Skarbowej, podtrzymującą decyzję US. Spółka w ciągu 30 dni od otrzymania tej decyzji złożyła odwołanie do WSA.

3.1.3 Stosowane metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000 PLN ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania według metody liniowej.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, lub w dokumentacji zasad rachunkowości Spółki.

Jeżeli wartość początkowa przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 10.000 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych i odpisywane są one bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów.

Zapasy

Nie występują.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości zaliczane do inwestycji wyceniane są według wartości godziwej.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie występują.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku na podstawie art.37 ust.10 ustawy o rachunkowości.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

W okresie od 01.09.2020r do 31.08.2021r nie nastąpiły zmiany metod księgowania i wyceny.

3.1.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań za okres od 01.09.2020r do 31.08.2021r wynosi 10 000 PLN /netto/.

3.2 Informacje dodatkowe i objaśnienia

3.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	koniec okresu bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
Wartość firmy	0	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 530,00	0	0	5 530,00
Suma	5 530,00	0	0	5 530,00

Umorzenie	koniec okresu bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
Wartość firmy	0	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 530,00	0	0	5 530,00
Suma	5 530,00	0	0	5 530,00

Wartość netto	koniec okresu bieżącego			koniec okresu poprzedniego
Wartość firmy	0			0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0			0
Suma	0			0

3.2.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	koniec okresu bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00			0,00
Budynki i budowle	37 499 117,89			37 499 117,89
Urządzenia techniczne	204 014,57			204 014,57
Środki transportu	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	1 048 419,25			1 048 419,25
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
Suma	38 751 551,71	0,00	0,00	38 751 551,71

Umorzenie	koniec okresu bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00			0,00
Budynki i budowle	9 281 226,41	945 593,22		8 335 633,19
Urządzenia techniczne	194 770,71	5 008,43		189 762,28
Środki transportu	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	739 110,50	105 293,02		633 817,48
Suma	10 215 107,62	1 055 894,67	0,00	9 159 212,95

Wartość netto	koniec okresu bieżącego
Grunty własne	0,00
Budynki i budowle	28 217 891,48
Urządzenia techniczne	9 243,86
Środki transportu	0,00
Pozostałe środki trwałe	309 308,75
Środki trwałe w budowie	0,00
Suma	28 536 444,09

koniec okresu poprzedniego
0,00
29 163 484,70
14 252,29
0,00
414 601,77
0,00
29 592 338,76

3.2.3 Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	inwestycje długoterminowe (działka przy ul. Polnej w Józefowie)	1 420 000,00	1 420 000,00
	Razem inwestycje długoterminowe	1 420 000,00	1 420 000,00

3.2.4 Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	należności od pozostałych jednostek	178 191,18	175 057,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 664,80	3 726,84
	- do 12 miesięcy	27 664,80	3 726,84
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	97 920,38	118 725,00
c)	inne	52 606,00	52 606,00
	kaucje	52 606,00	52 606,00
	Razem należności krótkoterminowe	178 191,18	175 057,84

3.2.5 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 341 415,75	50 801,12
a)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 341 415,75	50 801,12
	- środki pieniężne w kasie	10 060,01	3 369,41
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 331 355,74	47 431,71
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterminowe	2 341 415,75	50 801,12

3.2.6 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Lp	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe - ubezpieczenie. D&O, aktualizacje programów FK i Płac	4 016,69	4 326,82
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe - aktualizacje programów FK i Płac	0,00	2 166,25

3.2.7 Kapitał własny

Lp.		koniec okresu bieżącego	zwiększenia	zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
1.	Kapitał podstawowy	12 433 100,00		0,00	12 433 100,00
2.	Kapitał zapasowy	1 840 657,50	0,00		1 840 657,50
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0			0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0			0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 599 047,32		53 978,23	-30 545 069,09
6.	Zysk (strata) netto	3 791 977,83	3 845 956,06		-53 978,23
	Suma	-12 533 311,99	3 845 956,06	53 978,23	-16 325 289,82

W dniu 30.04.2021r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 310.200,00 PLN tj. z dotychczasowej kwoty 12.433.100 PLN do kwoty 12.122.900 PLN, poprzez umorzenie 3102 udziałów kategorii B. Zmiana ta na dzień sporządzenia sprawozdania nie została zarejestrowana w KRS.

3.2.8 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31.08.2021r utworzono rezerwę na zobowiązanie podatkowe w wysokości 2 172 023,70,00 PLN, w związku z prowadzonym postępowaniem podatkowym oraz rezerwę na podatek minimalny w kwocie 134 215,00 PLN.

3.2.9 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	pożyczki od udziałowców	0,00	0,00
2	wobec pozostałych	26 000,00	26 000,00
a	kredyty i pożyczki	26 000,00	26 000,00
-	pożyczki od osób fizycznych	26 000,00	26 000,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	26 000,00	26 000,00

3.2.10 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	wobec jednostek powiązanych	141 659,21	141 659,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	do 12 miesięcy	0	0
	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	Inne:	141 659,21	141 659,21
	pożyczki od udziałowców	141 659,21	141 659,21
2.	wobec poz.jedn., w których jedn. posiada zaang.w kapitale	0	0
3.	wobec pozostałych jednostek	42 539 791,99	45 593 425,60
a)	kredyty i pożyczki	40 978 602,14	44 061 513,56
	- kredyt inwestycyjny (42)	29 088 880,44	33 008 880,44
	- odsetki zawieszone (42) (aneks z 2013)	1 345 732,14	1 345 732,14
	- odsetki zawieszone(42) (aneks z 2015)	1 727 784,40	1 727 784,40
	- odsetki zawieszone(42) dot.2016 roku	1 967 541,63	1 967 541,63
	- odsetki zawieszone(42) 01 2017 - 08 2018 roku	2 706 731,51	2 706 731,51
	- odsetki zawieszone(42) 09 2018 - 08 2019 roku	1 773 827,26	1 773 827,26
	- odsetki zawieszone(42) 09 2019 - 08 2020 roku	1 285 823,24	1 285 823,24
	- odsetki zawieszone(42) 09 2020 - 08 2021 roku	837 088,58	0,00
	- kredyt obrotowy(71)	0	0
	- odsetki zawieszone(71) (aneks z 2015)	123 920,56	123 920,56
	- odsetki zawieszone(71) dot.2016 roku	42 164,79	42 164,79
	- pożyczki	79 107,59	79 107,59
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	1 444 522,62	1 444 522,62
	wniesione wkłady na udziały	1 444 522,62	1 444 522,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 042,44	70 919,45
	do 12 miesięcy	101 042,44	70 919,45
	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 821,37	6 090,91
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 051,34	9 991,86
i)	inne	752,08	387,2
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	42 681 451,20	45 735 084,81

Na dzień bilansowy 31.08.2021r, obowiązująca jest umowa z dnia 04.02.2019r. zawarta z PKO BP S.A., dotycząca czasowego niedochodzenia wierzytelności i aneks z dnia 20.09.2021r nr 5 do tej umowy, zgodnie z którymi spłata całości zadłużenia kredytowego, wymagalna jest w dniu 20.12.2021r. Zarząd prowadzi negocjacje z Bankiem PKO BP SA, w temacie przedłużenia umowy, na dzień sporządzenia sprawozdania wynik rozmów nie jest znany.

3.2.11 Przychody, koszty, wynik finansowy

PRZYCHODY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
z działalności operacyjnej	314 080,00	314 290,00
z pozostałej działalności operacyjnej	8 147 296,05	4 307 938,33
z działalności finansowej	0,00	0,00
Razem	8 461 376,05	4 622 228,33

Przychody z najmu ujęte są w przychodach operacyjnych. Przychody z najmu obiektów przeznaczonych na działalność oświatową i sportową w kwocie 314 080,00 PLN, to odpłatna działalność pożytku publicznego.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 8 147 296,05 PLN to głównie otrzymane darowizny, w tym od Stowarzyszenia STERNIK 8 064 000,00 PLN, od Fundacji Warszawa Zachód w kwocie, 1 750,00 i od osób fizycznych 7 210,29 PLN. W 2021 roku spółka Rodzice dla Szkoły będąca organizacją pożytku publicznego otrzymała 74 332,79 PLN z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2020 rok.

Pozostała kwota 2,97 PLN to zaokrąglenia z deklaracji VAT7.

Przychody w podziale na rodzaj działalności opp	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 147 293,08	4 289 111,46
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	314 080,00	314 290,00
Inne przychody operacyjne	2,97	18 826,87
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	8 461 376,05	4 622 228,33

KOSZTY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
z działalności operacyjnej	3 335 169,38	3 223 389,90
z pozostałej działalności operacyjnej	497 073,86	166 420,95
z działalności finansowej	837 154,98	1 286 395,71
Razem	4 669 398,22	4 676 206,56

Koszty związane z osiąganymi przychodami z najmu zakwalifikowane zostały do kosztów działalności operacyjnej, zgodnie z układem rodzajowym kosztów i stanowią kwotę 2 947 441,52 PLN. Koszty te to koszty działalności statutowej odpłatnej i związane są z remontami, eksploatacją oraz wyposażaniem lokali, na działalność edukacyjną placówek oświatowych Stowarzyszenia STERNIK.

Pozostała część kosztów działalności operacyjnej to kwota 387 727,86 PLN, są to koszty administracyjne związane z prowadzeniem biura, opłaty bankowe, wynagrodzenia i usługi związane z zarządzaniem.

Kwota 362 817,70 PLN z kosztów pozostałej działalności operacyjnej to koszty związane ze zwiększeniem rezerwy na toczące się postępowanie podatkowe związane ze zwrotami podatku VAT, natomiast kwota 134 215,00 to koszty utworzenia rezerwy na podatek minimalny, kwota 41,16 to korekty nieistotnych sald i zaokrąglenia z deklaracji VAT7.

Kwota 837 088,58 PLN kosztów finansowych to naliczone, nie zapłacone odsetki od kredytu, dotyczące opisywanego roku obrotowego. Pozostała część 66,40 PLN to odsetki od nieterminowych zapłat zobowiązań.

Koszty w podziale na rodzaj działalności opp	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 947 441,52	2 799 782,91
Inne koszty operacyjne	884 801,72	590 027,94
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty finansowe	837 154,98	1 286 395,71
Razem	4 669 398,22	4 676 206,56

WYNIK FINANSOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
PRZYCHODY	8 461 376,05	4 622 228,33
KOSZTY	4 669 398,22	4 676 206,56
ZYSK / STRATA BRUTTO	3 791 977,83	-53 978,23
PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
WYNIK NETTO	3 791 977,83	-53 978,23

	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Wynik na działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 147 293,08	4 289 111,46
Wynik na działalności odpłatnej pożytku publicznego	-2 633 361,52	-2 485 492,91
Wynik na działalności gospodarczej	0,00	0,00

3.2.12 Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk netto za okres od 01.09.2020r do 31.08.2021r w wysokości 3.791.977,83 PLN zostanie przeznaczony na działalność statutową w następnych latach.

3.2.13 Informacja o podstawie opodatkowania w okresie od 01.09.2020 do 31.08.2021r

Spółka jako organizacja pożytku publicznego korzysta ze zwolnienia dochodów (przychodów) z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, ze zm.) w części przeznaczonych na cele statutowe.

W roku obrotowym (podatkowym) trwającym od 01.09.2020r do 31.08.2021r całość dochodów (przychodów) została przeznaczona na cele pożytku publicznego, zgodnie z przedmiotem działalności Spółki.

Podstawa opodatkowania za okres od 01.09.2020r do 31.08.2021r wynosi 0,00 PLN.

3.2.14 Zatrudnienie w jednostce i wynagrodzenie dla zarządu

Na dzień 31.08.2021 roku Spółka zatrudniała łącznie 1 osobę na umowę o pracę, w łącznym wymiarze 0,5 etatu.

Funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Heros David Musiał, który jednoosobowo reprezentował Spółkę. Pan Heros David Musiał nie otrzymywał wynagrodzenia za pełnioną funkcję Prezesa Zarządu.

Data sporządzenia sprawozdania:
15 listopada 2021 roku

Sprawozdanie sporządziła:
Agnieszka Porycka – Główna Księgowa

Zarząd:
Heros David Musiał – Prezes Zarządu

