

RODZICE DLA SZKOŁY
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ul. Mieczysława Pożaryskiego 28
04-703 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.09.2021 do 31.08.2022

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	31.08.2022	31.08.2021
A	Aktywa trwałe	28 945 807,07	29 956 444,09
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	27 525 807,07	28 536 444,09
1	Środki trwałe	27 525 807,07	28 536 444,09
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 272 258,26	28 217 891,48
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 998,12	9 243,86
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	246 510,69	309 308,75
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	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	654 593,69	2 523 623,62
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	452 720,08	178 191,18
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	452 720,08	178 191,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 924,30	27 664,80
- (1)	do 12 miesięcy	30 924,30	27 664,80
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	369 189,78	97 920,38
c)	inne	52 606,00	52 606,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	197 013,36	2 341 415,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	197 013,36	2 341 415,75
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	197 013,36	2 341 415,75
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	197 013,36	2 341 415,75
- (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	4 860,25	4 016,69
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	653,40	310,20
		29 601 054,16	32 480 377,91

BILANS PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2022	31.08.2021
A	Kapitał (fundusz) własny	-12 490 165,94	-12 533 311,99
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 122 900,00	12 433 100,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 150 547,30	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	-26 807 069,49	-30 599 047,32
VI	Zysk (strata) netto	43 456,25	3 791 977,83
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 091 220,10	45 013 689,90
I	Rezerwy na zobowiązania	2 040 480,20	2 306 238,70
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	2 040 480,20	2 306 238,70
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	2 040 480,20	2 306 238,70
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	40 024 739,90	42 681 451,20
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	39 883 080,69	42 539 791,99
a)	kredyty i pożyczki	38 290 796,09	40 978 602,14
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	1 430 522,62	1 444 522,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	146 969,98	101 042,44
- (1)	do 12 miesięcy	146 969,98	101 042,44
- (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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 662,58	7 821,37
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 501,42	7 051,34
i)	inne	628,00	752,08
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
		29 601 054,16	32 480 377,91

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2022	31.08.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	308 154,39	314 080,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	308 154,39	314 080,00
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	3 477 182,16	3 335 169,38
I	Amortyzacja	1 010 637,02	1 055 894,67
II	Zużycie materiałów i energii	698 669,03	693 608,68
III	Usługi obce	1 610 451,13	1 453 273,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 523,29	1 421,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	125 280,73	100 414,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 069,13	14 378,32
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 551,83	16 178,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 169 027,77	-3 021 089,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 251 171,15	8 147 296,05
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	5 251 171,15	8 147 296,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	403 589,33	497 073,86
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	403 589,33	497 073,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 678 554,05	4 629 132,81
G	Przychody finansowe	257,53	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:	257,53	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	1 635 355,33	837 154,98
I	Odsetki, w tym:	1 635 355,33	837 154,98
-	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)	43 456,25	3 791 977,83
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)	43 456,25	3 791 977,83

Załącznik nr 3 do SF za okres od 01.09.2021 do 31.08.2022

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 obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego.

3.1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres 12 miesięcy, od 01.09.2021r do 31.08.2022r. 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. W dniu 31 października 2022 r, podpisano aneks nr 11 do umowy dotyczącej czasowego niedochodzenia wierzytelności z dnia 4 lutego 2019r, w wyniku czego zmianie uległ termin spłaty całości zadłużenia i przypada na 31 października 2023 r.

Przewidywana struktura przychodów pozostała podobna jak w okresie 01.09.2020 – 31.08.2021, głównym składnikiem przychodów były 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. Decyzją z dnia 2 lutego 2021 r. nr 1439-SPV.4103.162.2019.61.WG UNP: 1439-21-004779 określił Spółce zaległości podatkowe w VAT za okres styczeń-kwiecień 2018 r. w łącznej wysokości 165 670,71 PLN . Odwołanie od decyzji nie przyniosło skutku (Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie utrzymał ją w mocy decyzją z dnia 26.10.2021 r. nr 1401-IOV-4.4103.30.2021.MCz UNP: 1401-21-272982. Rację fiskusowi przyznał też Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie (wyrok z dnia 20.06.2022 r. o sygn. akt III SA/Wa 2768/21). Dnia 28 sierpnia 2022 r. Spółka złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną na ten wyrok.

W dniach 30.06.2022 – 29.09.2022 z upoważnienia Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa Wawer przeprowadzono kontrolę w zakresie prawidłowości rozliczenia z budżetem państwa z tytułu podatku od towarów i usług za okres 01.05.2018r.-31.12.2018r. W wyniku kontroli zakwestionowano prawidłowość rozliczeń, na skutek zaniżenia wartości sprzedaży. Spółka ze względu na posiadanie statusu organizacji pożytku publicznego, który daje jej możliwość stosowania dowolnych cen, nie wyższych niż koszt wykonania świadczenia, wynajmowała pomieszczenia na działalność oświatową po preferencyjnych cenach. Argument ten okazał się nie wystarczający, wskazano też na powiązania osobowe w organach zarządzających Spółki RDS i Stowarzyszenia STERNIK i w wyniku kontroli określono różnicę podlegającą opodatkowaniu. Za kontrolowany okres, jest to kwota 150 207,13 PLN. Zarząd Spółki postanowił nie kwestionować wyników kontroli i w dniu 8 listopada 2022r. złożył korekty deklaracji VAT dotyczące kontrolowanego okresu.

Ponadto, Spółka zaktualizowała wysokość rezerwy na potencjalne zobowiązania podatkowe dotyczące podatku od towarów i usług, o której mowa w nocie 3.2.8.

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 01.09.2021r do 31.08.2022r nie nastąpiły zmiany metod księgowania i wyceny.

3.1.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań za okres od 01.09.2021r do 31.08.2022r wynosi 11 000 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	10 226 819,63	945 593,22		9 281 226,41
Urządzenia techniczne	197 016,45	2 245,74		194 770,71
Środki transportu	0,00	0,00		0,00
Pozostałe środki trwałe	801 908,56	62 798,06		739 110,50
Suma	11 225 744,64	1 010 637,02	0,00	10 215 107,62

Wartość netto	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00	0,00
Budynki i budowle	27 272 298,26	28 217 891,48
Urządzenia techniczne	6 998,12	9 243,86
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	246 510,69	309 308,75
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Suma	27 525 807,07	28 536 444,09

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	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0	0
2.	należności od pozostałych jednostek	452 720,08	178 191,18
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 924,30	27 664,80
	- do 12 miesięcy	30 924,30	27 664,80
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	369 189,78	97 920,38
	c) inne	52 606,00	52 606,00
	kaucje	52 606,00	52 606,00
	Razem należności krótkoterminowe	452 720,08	178 191,18

3.2.5 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	197 013,36	2 341 415,75
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	197 013,36	2 341 415,75
	- środki pieniężne w kasie	9 652,50	10 060,01
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	187 360,86	2 331 355,74
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	Razem inwestycje krótkoterminowe	197 013,36	2 341 415,75

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 Plac	4 860,25	4 016,69

3.2.7 Kapitał własny

Lp.		koniec okresu bieżącego	zwiększenia	zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
1.	Kapitał podstawowy	12 122 900,00		310 200,00	12 433 100,00
2.	Kapitał zapasowy	2 150 547,30	309 889,80		1 840 657,50
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0			0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0			0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 807 069,49		3 791 977,83	-30 599 047,32
6.	Zysk (strata) netto	43 456,25		3 748 521,58	3 791 977,83
	Suma	-12 490 165,94	309 889,80	7 850 699,41	-12 533 311,99

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. W dniu 10.11.2021r, zmiana ta została zarejestrowana w KRS. W dniu 28.03.2022r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 653.400,00 PLN tj. z dotychczasowej kwoty 12.122.900 PLN do kwoty 11.469.500 PLN, poprzez umorzenie 6534 udziałów kategorii B. Zmiana ta została zarejestrowana, po dniu bilansowym, w KRS w dniu 20.10.2022r.

3.2.8 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31.08.2022r utworzono rezerwę na zobowiązanie podatkowe w wysokości 1 877 504,20 PLN, w związku z prowadzonym postępowaniem podatkowym w zakresie podatku od towarów i usług oraz rezerwę na podatek minimalny w kwocie 162 976,00 PLN. W dniu 25.10.2022r, został złożony wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej dotyczący podatku minimalnego.

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

Na dzień bilansowy 31.08.2022r, obowiązująca jest umowa z dnia 04.02.2019r. zawarta z PKO BP S.A., dotycząca czasowego niedochodzenia wierzytelności i aneks z dnia 30.06.2022r nr 8 do tej umowy, zgodnie z którym spłata całości zadłużenia kredytowego, wymagalna jest w dniu 30.09.2022r. Zarząd prowadził negocjacje z Bankiem PKO BP SA, w temacie przedłużenia umowy, w wyniku których w dniu 31.10.2022r podpisano aneks nr 11. Spłata całości zadłużenia kredytowego, wymagalna jest w dniu 31.10.2023r.

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:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	39 883 080,69	42 539 791,99
a)	kredyty i pożyczki	38 290 796,09	40 978 602,14
-	kredyt inwestycyjny (42)	25 448 880,44	29 088 880,44
-	odsetki zawieszono (42) (aneks z 2013)	1 345 732,14	1 345 732,14
-	odsetki zawieszono(42) (aneks z 2015)	1 727 784,40	1 727 784,40
-	odsetki zawieszono(42) dot.2016 roku	1 967 541,63	1 967 541,63
-	odsetki zawieszono(42) 01 2017 - 08 2018 roku	2 706 731,51	2 706 731,51
-	odsetki zawieszono(42) 09 2018 - 08 2019 roku	1 773 827,26	1 773 827,26
-	odsetki zawieszono(42) 09 2019 - 08 2020 roku	1 285 823,24	1 285 823,24
-	odsetki zawieszono(42) 09 2020 - 08 2021 roku	837 088,58	837 088,58
-	odsetki zawieszono(42) 09 2021 - 08 2022 roku	799 603,48	0,00
-	odsetki za 08/2022 płatne w 09/2022	152 590,47	0,00
-	kredyt obrotowy(71)	0,00	0,00
-	odsetki zawieszono(71) (aneks z 2015)	123 920,56	123 920,56
-	odsetki zawieszono(71) dot.2016 roku	42 164,79	42 164,79
-	pożyczki	79 107,59	79 107,59
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	1 430 522,62	1 444 522,62
	wniesione wkłady na udziały	1 430 522,62	1 444 522,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	146 969,98	101 042,44
	do 12 miesięcy	146 969,98	101 042,44
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 662,58	7 821,37
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 501,42	7 051,34
i)	inne	628,00	752,08
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	40 024 739,90	42 681 451,20

3.2.11 Przychody, koszty, wynik finansowy

PRZYCHODY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
z działalności operacyjnej	308 154,39	314 080,00
z pozostałej działalności operacyjnej	5 251 171,15	8 147 296,05
z działalności finansowej	257,53	0
Razem	5 559 583,07	8 461 376,05

Przychody z najmu ujęte są w przychodach operacyjnych. Przychody z najmu obiektów przeznaczonych na działalność oświatową i sportową w kwocie 308 154,39 PLN, to odpłatna działalność pożytku publicznego.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 5 251 171,15 PLN to głównie otrzymane darowizny, w tym od Stowarzyszenia STERNIK 5 000 000,00 PLN, od Fundacji Warszawa Zachód w kwocie 5 500,00 i od osób fizycznych 10 300,00 PLN. W 2022 roku spółka Rodzice dla Szkoły będąca organizacją pożytku publicznego otrzymała 71 970,70 PLN z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2021 rok. Darowizny te w ujęciu przychodów z działalności pożytku publicznego zaliczane są do przychodów z działalności nieodpłatnej.

Kwota 163 394,00 PLN to przychody związane z rozwiązaniem części rezerwy na postępowanie podatkowe, kwota 6,45 PLN to zaokrąglenia w deklaracjach VAT, przychody te zaliczone są do innych przychodów operacyjnych działalności pożytku publicznego.

Przychody finansowe w kwocie 257,53 PLN to odsetki dotyczące transakcji handlowych.

Przychody w podziale na rodzaj działalności OPP	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 087 770,70	8 147 293,08
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	308 154,39	314 080,00
Inne przychody operacyjne	163 400,45	2,97
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0
Przychody finansowe	257,53	0
Razem	5 559 583,07	8 461 376,05

KOSZTY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
z działalności operacyjnej	3 477 182,16	3 335 169,38
z pozostałej działalności operacyjnej	403 589,33	497 073,86
z działalności finansowej	1 635 355,33	837 154,98
Razem	5 516 126,82	4 669 398,22

Koszty związane z osiąganymi przychodami z najmu zakwalifikowane zostały do kosztów działalności operacyjnej, zgodnie z układem rodzajowym kosztów i stanowią kwotę 3 007 640,11 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 469.542,05 PLN. Są to koszty administracyjne związane z prowadzeniem biura, opłaty bankowe, wynagrodzenia i usługi związane z zarządzaniem.

Kwota 334.165,58 PLN z kosztów pozostałej działalności operacyjnej, to kwota odpisu aktualizującego należności z tytułu podatku VAT, związane jest to z nie wykazywaniem od listopada 2021r w deklaracjach VAT nadwyżki podatku naliczonego, do czasu zakończenia postępowania podatkowego. Kwota 34.545,21 PLN to część kosztów związana z egzekucją pokontrolną VAT za okres 01-04/2018r (toczące się postępowanie podatkowe związane ze zwrotami podatku VAT), pozostała część egzekucji to rozwiązanie wcześniej utworzonej rezerwy na koszty z tym związane (vide pkt 3.2.11). Kwota 6.117,00 PLN to zwrot zasądzonej kwoty rodzinie która odeszła z projektu. Kwota 28 761,00 PLN to koszty zwiększenia rezerwy na podatek minimalny, kwota 0,54 to zaokrąglenia z deklaracji VAT7.

Kwota 1 631 669,10 PLN kosztów finansowych to odsetki od kredytu, w tym zapłacone na dzień 31.08.2022r to kwota 679 475,15 PLN, a dotyczące opisywanego roku obrotowego odsetki naliczone, dopisane i odroczone w spłacie, to kwota 952 193,95 PLN, z czego 152 590,47 PLN to kwota odsetek za 08/2022 zapłacona w dniu 14.09.2022r. Pozostała kwota kosztów finansowych 3686,23 PLN to pozostałe odsetki od nieterminowych zapłat.

Koszty w podziale na rodzaj działalności OPP	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0	0
Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	3 007 640,11	2 947 441,52
Inne koszty operacyjne	873 131,38	884 801,72
Koszty działalności gospodarczej	0	0
Koszty finansowe	1 635 355,33	837 154,98
Razem	5 516 126,82	4 669 398,22

WYNIK FINANSOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
PRZYCHODY	5 559 583,07	8 461 376,05
KOSZTY	5 516 126,82	4 669 398,22
ZYSK / STRATA BRUTTO	43 456,25	3 791 977,83
PODATEK DOCHODOWY	0	0
WYNIK NETTO	43 456,25	3 791 977,83

	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Wynik na działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 087 770,70	8 147 293,08
Wynik na działalności odpłatnej pożytku publicznego	-2 699 485,72	-2 633 361,52
Wynik na działalności gospodarczej	0	0

3.2.12 Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk netto za okres od 01.09.2021r do 31.08.2022r w wysokości 43.456,25 PLN zostanie przeznaczony na działalność statutową w następnych latach.

3.2.13 Informacja o podstawie opodatkowania w okresie od 01.09.2021 do 31.08.2022r

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 2021 r., poz. 1800) w części przeznaczony na cele statutowe.

W roku obrotowym (podatkowym) trwającym od 01.09.2021r do 31.08.2022r całość dochodów (przychodów) została przeznaczona na cele pożytku publicznego, zgodnie z przedmiotem działalności Spółki.

Podstawa opodatkowania za okres od 01.09.2021r do 31.08.2022r wynosi 0,00 PLN.

3.2.14 Zatrudnienie w jednostce i wynagrodzenie dla zarządu

Na dzień 31.08.2022 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, zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 29.11.2021r. od grudnia 2021 roku otrzymywał wynagrodzenie za pełnioną funkcję Prezesa Zarządu.

Data sporządzenia sprawozdania:
16 listopada 2022 roku

Sprawozdanie sporządziła:
Agnieszka Porycka – Główna Księgowa

Zarząd:
Heros David Musiał – Prezes Zarządu

