

**RODZICE DLA SZKOŁY**  
**SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

ul. Mieczysława Pożaryskiego 28  
04-703 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za okres od 01.09.2022 do 31.08.2023

## **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	31.08.2023	31.08.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 666 961,40</b>	<b>28 945 807,07</b>
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	26 559 886,45	27 525 807,07
1	Środki trwałe	26 559 886,45	27 525 807,07
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 326 705,04	27 272 298,26
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 883,62	6 998,12
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	209 297,79	246 510,69
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	2 100 000,00	1 420 000,00
1	Nieruchomości	2 100 000,00	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	7 074,95	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 074,95	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>366 096,07</b>	<b>654 593,69</b>
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	274 046,85	452 720,08
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	274 046,85	452 720,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 460,00	30 924,30
- (1)	do 12 miesięcy	2 460,00	30 924,30
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	218 980,85	369 189,78
c)	inne	52 606,00	52 606,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	92 049,22	197 013,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 049,22	197 013,36
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	92 049,22	197 013,36
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 049,22	197 013,36
- (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	0,00	4 860,25
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>653,40</b>
<b>SUMA</b>		<b>29 033 057,47</b>	<b>29 601 054,16</b>



BILANS PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2023	31.08.2022
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-10 498 866,81</b>	<b>-12 490 165,94</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 469 500,00	12 122 900,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 803 293,90	2 150 547,30
- (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	-26 763 613,24	-26 807 069,49
VI	Zysk (strata) netto	1 991 952,53	43 456,25
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 531 924,28</b>	<b>42 091 220,10</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	1 523 539,00	2 040 480,20
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	1 523 539,00	2 040 480,20
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	1 523 539,00	2 040 480,20
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	37 982 385,28	40 024 739,90
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	37 840 726,07	39 883 080,69
a)	kredyty i pożyczki	36 242 648,91	38 290 796,09
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	1 423 022,62	1 430 522,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	164 551,51	146 969,98
- (1)	do 12 miesięcy	164 551,51	146 969,98
- (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	5 942,40	7 662,58
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 896,23	6 501,42
i)	inne	664,40	628,00
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
<b>SUMA</b>		<b>29 033 057,47</b>	<b>29 601 054,16</b>



Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2023	31.08.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>306 800,00</b>	<b>308 154,39</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	306 800,00	308 154,39
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 758 971,81</b>	<b>3 477 182,16</b>
I	Amortyzacja	997 144,62	1 010 637,02
II	Zużycie materiałów i energii	974 053,30	698 669,03
III	Usługi obce	1 659 135,49	1 610 451,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 726,60	5 523,29
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	90 448,56	125 280,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 336,69	15 069,13
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 126,55	11 551,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 452 171,81</b>	<b>-3 169 027,77</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 307 999,63</b>	<b>5 251 171,15</b>
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	8 307 999,63	5 251 171,15
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>592 600,75</b>	<b>403 589,33</b>
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	592 600,75	403 589,33
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 263 227,07</b>	<b>1 678 554,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>257,53</b>
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	257,53
-	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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 271 274,54</b>	<b>1 635 355,33</b>
I	Odsetki, w tym:	2 271 274,54	1 635 355,33
-	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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 991 952,53</b>	<b>43 456,25</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 991 952,53</b>	<b>43 456,25</b>





Załącznik nr 3 do SF za okres od 01.09.2022 do 31.08.2023

### **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.2022.217).

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 01.09.2022r do 31.08.2023r.

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 renegotjacji warunków spłaty zadłużenia. W dniu 31 października 2023 r, podpisano aneks nr 12 do umowy dotyczącej czasowego niedochodzenia wierzytelności z dnia 4 lutego 2019r, w wyniku czego zmianie uległ termin spłaty całości zadłużenia i przypada na 28 lutego 2026 r.

Przewidywana struktura przychodów pozostała podobna jak w okresie 01.09.2021 – 31.08.2022, 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. Dnia 28 sierpnia 2023 r. Spółka złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną na wyrok WSA w Warszawie (wyrok z dnia 20.06.2023 r. o sygn. akt III SA/Wa 2768/21), w przedmiocie nieprawidłowości rozliczenia podatku VAT za okres 01-04.2018. Naczelny Sąd Administracyjny wyrokiem z dnia 09.02.2023r (sygn..akt I FSK 1861/22) uchylił zaskarżony wyrok w całości wraz z decyzją Dyrektora Administracji Skarbowej z dnia 26.10.2021r (nr 1401-IOV-4.4103.30.2021.MCz) i zasądził zwrot kosztów postępowania kasacyjnego. Jako konsekwencja uchylonego wyroku, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, decyzją z dnia 18.09.2023r, postanowił uchylić w wymienionej sprawie decyzję organu pierwszej instancji w całości i przekazać sprawę do ponownego rozpatrzenia przez US Wawer.

W dniach 30.06.2023 – 29.09.2023 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 wskazując na zaniżenie 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 2023r złożono korekty deklaracji VAT dotyczące kontrolowanego okresu.

Decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa - Wawer z dnia 28 marca 2023 r., UNP: 1439-23-016139, znak: 1439-SPV.4103.20.2023.6.MK ustalono dodatkowe zobowiązania podatkowe w podatku od towarów i usług za okresy od maja do grudnia 2018 r, od którego Spółka w dniu 14.04.2023r złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie, która to w dniu 13.07.2023r., postanowiła uchylić decyzję Naczelnika US Wawer i przekazać sprawę do ponownego rozpatrzenia .

Ponadto, Spółka zaktualizowała wysokość rezerwy na potencjalne zobowiązania podatkowe dotyczące podatku od towarów i usług, o której mowa w notcie 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 01.09.2022r do 31.08.2023r nie nastąpiły zmiany metod księgowania i wyceny.

#### **3.1.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań za okres od 01.09.2022r do 31.08.2023r wynosi 14 000 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 530,00	0,00	0,00	5 530,00
Suma	5 530,00	0,00	0,00	5 530,00

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

Wartość netto	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Wartość firmy	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00

### 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	222 854,57	18 840,00		204 014,57
Środki transportu	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	1 060 803,25	12 384,00		1 048 419,25
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
Suma	38 782 775,71	31 224,00	0,00	38 751 551,71

Umorzenie	koniec okresu bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00			0,00
Budynki i budowle	11 172 412,85	945 593,22		10 226 819,63
Urządzenia techniczne	198 970,95	1 954,50		197 016,45
Środki transportu	0,00	0,00		0,00
Pozostałe środki trwałe	851 505,46	49 596,90		801 908,56
Suma	12 222 889,26	997 144,62	0,00	11 225 744,64

Wartość netto	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00	0,00
Budynki i budowle	26 326 705,04	27 272 298,26
Urządzenia techniczne	23 883,62	6 998,12
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	209 297,79	246 510,69
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Suma	26 559 886,45	27 525 807,07

### 3.2.3 Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	inwestycje długoterminowe (działka przy ul. Polnej w Józefowie)	2 100 000,00	1 420 000,00
	<b>Razem inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>1 420 000,00</b>

Na podstawie wyceny z dnia 15.11.2021r wartość inwestycji (działka w Józefowie przy ul. Polnej) została zwiększona.

### 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	274 046,85	452 720,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 460,00	30 924,30
	- do 12 miesięcy	2 460,00	30 924,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	218 980,85	369 189,78
c)	inne	52 606,00	52 606,00
	kaucje	52 606,00	52 606,00
	<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>274 046,85</b>	<b>452 720,08</b>

### 3.2.5 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>92 049,22</b>	<b>197 013,36</b>
a)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 049,22	197 013,36
	- środki pieniężne w kasie	7 653,76	9 652,50
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	84 395,46	187 360,86
2.	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>92 049,22</b>	<b>197 013,36</b>

### 3.2.6 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - ubezpieczenie. D&O, aktualizacje programów FK i Płac	0,00	4 860,25
2.	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - aktualizacje programów FK i Płac, ubezpieczenie. D&O, koszty 09/2023	7 074,95	0,00
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>7 074,95</b>	<b>4 860,25</b>

### 3.2.7 Kapitał własny

Lp.		koniec okresu bieżącego	zwiększenia	zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
1.	Kapitał podstawowy	11 469 500,00		653 400,00	12 122 900,00
2.	Kapitał zapasowy	2 803 293,90	652 746,60		2 150 547,30
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00			0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00			0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 763 613,24		43 456,25	-26 807 069,49
6.	Zysk (strata) netto	1 991 952,53	1 948 496,28		43 456,25
	<b>Suma</b>	<b>-10 498 866,81</b>	<b>2 601 242,88</b>	<b>696 856,25</b>	<b>-12 490 165,94</b>

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 w dniu 20.10.2022r.



### 3.2.8 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31.08.2023r utworzono rezerwę na zobowiązanie podatkowe w wysokości 1 245 519,00 PLN, w związku z prowadzonym postępowaniem podatkowym w zakresie podatku od towarów i usług oraz rezerwę na podatek minimalny w kwocie 278 020,00 PLN. W dniu 25.10.2022r, został złożony wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej dotyczący podatku minimalnego, w odpowiedzi otrzymano potwierdzenie konieczności odprowadzania podatku przez Spółkę. W dniu 18.02.2023r, Spółka złożyła skargę do WSA na tę interpretację indywidualną. Po dniu bilansowym, w dniu 26.10.2023r otrzymano informację że WSA uchylił zaskarżoną interpretację i zasądził zwrot kosztów postępowania.

### 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
	<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 000,00</b>	<b>26 000,00</b>

### 3.2.10 Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy 31.08.2023r, obowiązująca jest umowa z dnia 04.02.2019r. zawarta z PKO BP S.A., dotycząca czasowego niedochodzenia wierzytelności i aneks z dnia 31.10.2022r nr 11 do tej umowy, zgodnie z którym spłata całości zadłużenia kredytowego, wymagalna jest w dniu 31.10.2023r. Zarząd prowadził negocjacje z Bankiem PKO BP SA, w temacie przedłużenia umowy, w wyniku których w dniu 31.10.2023r podpisano aneks nr 12. Spłata całości zadłużenia kredytowego, wymagalna będzie w dniu 28.02.2026r.

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 zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	37 840 726,07	39 883 080,69
a)	kredyty i pożyczki	36 242 648,91	38 290 796,09
-	kredyt inwestycyjny (42)	22 088 880,44	25 448 880,44
-	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 - 09 2021 roku	837 088,58	837 088,58
-	odsetki zawieszono(42) 09 2021 - 08 2022 roku	799 603,48	799 603,48
-	odsetki zawieszono(42) 09 2022 - 08 2023 roku	1 408 443,29	0,00
-	odsetki za sierpień płatne we wrześniu kolejnego roku	56 000,00	152 590,47
-	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	1 423 022,62	1 430 522,62
	wniesione wkłady na udziały	1 423 022,62	1 430 522,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	164 551,51	146 969,98
	do 12 miesięcy	164 551,51	146 969,98
	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	5 942,40	7 662,58
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 896,23	6 501,42
i)	inne	664,40	628,00
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>37 982 385,28</b>	<b>40 024 739,90</b>

### 3.2.11 Przychody, koszty, wynik finansowy

PRZYCHODY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
z działalności operacyjnej	306 800,00	308 154,39
z pozostałej działalności operacyjnej	8 307 999,63	5 251 171,15
z działalności finansowej	0,00	257,53
<b>Razem</b>	<b>8 614 799,63</b>	<b>5 559 583,07</b>

Przychody z najmu ujęte są w przychodach operacyjnych. Przychody z najmu obiektów przeznaczonych na działalność oświatową i sportową w kwocie 306 800,00 PLN, to odpłatna działalność pożytku publicznego.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 8 307 999,63 PLN to głównie otrzymane darowizny, w tym od Stowarzyszenia STERNIK 7 000 000,00 PLN, od Fundacji Warszawa Zachód w kwocie 750,00 i od osób fizycznych 1 000,00 PLN. W 2023 roku spółka Rodzice dla Szkoły będąca organizacją pożytku publicznego otrzymała 98 825,50 PLN z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2022 rok. Darowizny te w ujęciu przychodów z działalności pożytku publicznego zaliczane są do przychodów z działalności nieodpłatnej.

Reszta kwoty pozostałych przychodów operacyjnych to 1 207 424,13 PLN, z czego 481 779,20 PLN to przychody związane z rozwiązaniem części rezerwy na postępowanie podatkowe, 680 000 PLN to kwota o jaką zmieniona została wartości gruntu położonego w Józefowie przy ul. Polnej (wycena z dnia 15.11.2021r), pozostała kwota to 45 644,93 PLN na którą składa się zwrot kosztów postępowania sądowego i zwrot z ubezpieczenia majątkowego. Wszystkie te przychody zaliczone są do innych przychodów operacyjnych działalności pożytku publicznego.

Przychody w podziale na rodzaj działalności OPP	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 100 575,50	5 087 770,70
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	306 800,00	308 154,39
Inne przychody operacyjne	1 207 424,13	163 400,45
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	257,53
<b>Razem</b>	<b>8 614 799,63</b>	<b>5 559 583,07</b>

KOSZTY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
z działalności operacyjnej	3 758 971,81	3 477 182,16
z pozostałej działalności operacyjnej	592 600,75	403 589,33
z działalności finansowej	2 271 274,54	1 635 355,33
<b>Razem</b>	<b>6 622 847,10</b>	<b>5 516 126,82</b>

Koszty związane z osiąganymi przychodami z najmu zakwalifikowane zostały do kosztów działalności operacyjnej, zgodnie z układem rodzajowym kosztów i stanowią kwotę 3 411 965,99 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 347 005,82 PLN. Są to koszty administracyjne związane z prowadzeniem biura, opłaty bankowe, wynagrodzenia i usługi związane z zarządzaniem.

Koszty z pozostałej działalności operacyjnej to kwota 592 600,75 PLN, z której 452 055,60 PLN to kwota odpisu aktualizującego należności, z tytułu podatku VAT, związane jest to z nie wykazywaniem w deklaracjach VAT, w ciągu całego roku obrotowego, nadwyżki podatku naliczonego, do czasu zakończenia postępowania podatkowego oraz odpis aktualizujący należności w kwocie 25 500 PLN z niezrealizowanej dostawy. Kwota 115 044,00 PLN to koszty zwiększenia rezerwy na podatek minimalny, 1,15 PLN to zaokrąglenia z deklaracji VAT7.

W kwocie 2 271 274,54 PLN kosztów finansowych, 2 270 131,73 PLN to koszty odsetek od kredytu, w tym zapłacone na dzień 31.08.2023r to kwota 805 688,44 PLN, a naliczone, dopisane i odroczone w spłacie odsetki, a dotyczące opisywanego roku obrotowego, to kwota 1 464 443,29 PLN, z czego 56 000 PLN to kwota odsetek za 08/2023 zapłacona w dniu 01.09.2023r. Pozostała kwota kosztów finansowych 1 142,81 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	0,00	0,00
Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	3 411 965,99	3 007 640,11
Inne koszty operacyjne	939 606,57	873 131,38
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty finansowe	2 271 274,54	1 635 355,33
<b>Razem</b>	<b>6 622 847,10</b>	<b>5 516 126,82</b>

WYNIK FINANSOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
PRZYCHODY	8 614 799,63	5 559 583,07
KOSZTY	6 622 847,10	5 516 126,82
ZYSK / STRATA BRUTTO	1 991 952,53	43 456,25
PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
<b>WYNIK NETTO</b>	<b>1 991 952,53</b>	<b>43 456,25</b>

	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Wynik na działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 100 575,50	5 087 770,70
Wynik na działalności odpłatnej pożytku publicznego	-3 105 165,99	-2 699 485,72
Wynik na działalności gospodarczej	0,00	0,00

### 3.2.12 Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk netto za okres od 01.09.2022r do 31.08.2023r w wysokości 1 991 952,53 PLN zostanie przeznaczony na działalność statutową w następnych latach.

### 3.2.13 Informacja o podstawie opodatkowania w okresie od 01.09.2022 do 31.08.2023r

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 2022 r. poz. 2587) w części przeznaczonych na cele statutowe.

W roku obrotowym (podatkowym) trwającym od 01.09.2022r do 31.08.2023r całość dochodów (przychodów) została przeznaczona na cele pożytku publicznego, zgodnie z przedmiotem działalności Spółki.

Podstawa opodatkowania za okres od 01.09.2022r do 31.08.2023r wynosi 0,00 PLN.

### **3.2.14 Zatrudnienie w jednostce i wynagrodzenie dla zarządu**

Na dzień 31.08.2023 roku Spółka zatrudniała łącznie 1 osobę na umowę o pracę, w łącznym wymiarze 0,5 etatu.

Funkcję Prezesa Zarządu, do dnia 29.11.2022r pełnił Pan Heros David Musiał. W tym samym dniu na stanowisko Prezesa Zarządu został powołany Pan Piotr Kurowski, który jednoosobowo reprezentował Spółkę i nie otrzymywał wynagrodzenia za pełnioną funkcję .

Data sporządzenia sprawozdania:  
16 listopada 2023 roku

Sprawozdanie sporządziła:  
Agnieszka Porycka – Główna Księgowa

Zarząd:  
Piotr Kurowski – Prezes Zarządu