

# INFORMACJA DODATKOWA

## I

Stosowane metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmują 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 3.500 PLN ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe ujmują 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 3.500 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 3.500 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych i odpisywane są one bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów.

Spółka, jako że nie jest zobligowana do badania i ogłaszania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i podobnych. Spółka kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej, poprzez rachunek wyników Art. 35 ust.4.

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.

Odpis należności przedawnionych następuje po okresie przewidzianym prawem.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ponieważ roczne sprawozdanie Spółki nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości, Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

W 2012 roku nie nastąpiły zmiany metod księgowania i wyceny.

## II

AKTYWA

A.I Wartości niematerialne i prawne to kwota 230,42 PLN są to oprogramowanie.

A.II Rzeczowe aktywa trwałe to suma 36 763 938,61

Budynki i budowle 36 171 594,71  
Urządzenia techniczne 54 324,87  
Pozostałe środki trwałe 517 230,70  
Śr.trw.do sprzedaży 20 788,33

A.III Należności długoterminowe to kwota 8.580.299,95.

Na kwotę 8.580.299,95 PLN składają się długoterminowe pożyczki udzielone Stowarzyszeniu Wspierania Edukacji i Rodziny STERNIK w ramach wsparcia jego działalności edukacyjnej. Zarząd Spółki planuje w przyszłości rozliczenie kwoty udzielonych pożyczek w ramach przewidywanej transakcji przeniesienia prawa własności nieruchomości będącej obecnie w posiadaniu Stowarzyszenia STERNIK. W związku z tym Spółka nie planuje do tego momentu domagania się zwrotu pożyczek udzielonych na rzecz Stowarzyszenia STERNIK.

A.IV Inwestycje długoterminowe

Działka przy ul. Polnej w Józefowie, przekwalifikowana w 2012 roku do inwestycji w nieruchomości, zgodnie z uchwałą Zarządu.

B.II Należności krótkoterminowe to kwota 2 782 020,23.

B.III Inwestycje krótkoterminowe to kwota 250 236,18 na którą składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasach.

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to kwota 63250,75 są to odsetki od leasingu finansowego.

PASYWA

A.Kapitał własny to kwota 843 571,93 na którą składają się :

Wynik finansowy netto za 2013 rok to kwota -5 965 173,08

Wynik z lat ubiegłych to kwota -6 624 454,99

Kapitał podstawowy to kwota 13 433 200,00

B.I Zobowiązania długoterminowe to kwota 46 624 505,12

B.II Zobowiązania krótkoterminowe to kwota 5 419 592,32, w tym kredyty i pożyczki to kwota 1 356 280,04 inne zobowiązania to kwota 4 063 312,28 na którą składają się zobowiązania handlowe, zobowiązania z tytułu wpłat na udziały i zobowiązania budżetowe.

## III

Na przychody z pozostałej działalności operacyjnej składają się przychody z działalności pożytku publicznego w kwocie 922.168,62 PLN, są to otrzymane przez Spółkę w 2012 roku darowizny (307.397,15 PLN), przychody z najmu obiektów przeznaczonych na działalność oświatową (397.809,68 PLN) oraz kwota ( 216 961,79 PLN) otrzymana z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2011 rok.

Pozostała kwota (1.695.084,58 PLN) przychodów z pozostałej działalności operacyjnej wynika z podwyższenia wartości działki przy ul. Polnej w Józefowie, zgodnie z wyceną rzeczoznawcy i kwota 19.763,58 PLN (zwroty opłat, wyksięgowanie VAT

Przychody z działalności finansowej pochodzą z otrzymanych w 2012 roku odsetek z lokat terminowych.

#### **IV**

Na kwotę 453.221,20 PLN składają się koszty administracyjne (czynsz za lokal biurowy, media, art. biurowe, wynagrodzenia) związane z działalnością statutową. Kwota 1.965.144,54 PLN to koszty odpłatnej działalności statutowej, w sferze pożytku publicznego. Są to koszty związane z najmem i wyposażeniem lokali w ramach wspierania działalności edukacyjnej placówek oświatowych. Kwota 3.563.396,56 PLN dotycząca działalności finansowej, to koszty wynikające z odsetek od kredytów, rat leasingowych i odsetek od pożyczek otrzymanych przez Spółkę na działalność pożytku publicznego. Kwota 2.624.927,83 PLN to strata nadzwyczajna, to skutki zaniechania i likwidacji części działalności pożytku publicznego (koszty związane z ulepszeniem wynajmowanych lokali

#### **V**

Nie posiadamy funduszu statutowego. Jesteśmy spółką prawa handlowego. Na kapitał spółki składają się udziały obejmowane przez rodziców, uczestników projektu oraz przez inne organizacje działające w tej samej sferze pożytku publicznego.

#### **VI**

Zobowiązania długoterminowe to kwota 46 624 505,12 PLN składają się na nią kredyty i pożyczki oraz zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe 5 419 592,32 PLN składają się na nią kredyty i pożyczki w kwocie 2.479.300,57 PLN, kwota 2.512.032,62 PLN to wpłaty na udziały, pozostała część 428.259,13 PLN to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, wobec budżetu i pozostałe.

#### **VII**

Bez zmian.

Sporządzono dnia: