

RODZICE DLA SZKOŁY
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ul. Mieczysława Pożaryskiego 28
04-703 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.09.2018 do 31.08.2019

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	31.08.2019	31.08.2018
A	Aktywa trwałe	32 078 807,93	32 914 522,50
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	30 654 041,68	31 464 522,50
1	Środki trwałe	30 654 041,68	31 453 722,50
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 109 077,92	31 033 863,56
c)	urządzenia techniczne i maszyny	25 068,97	32 379,89
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	519 894,79	387 479,05
2	Środki trwałe w budowie	0,00	10 800,00
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	1 450 000,00
1	Nieruchomości	1 420 000,00	1 450 000,00
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	4 766,25	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 766,25	0,00
B	Aktywa obrotowe	519 683,41	305 695,43
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	214 474,83	192 535,07
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	214 474,83	192 535,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 862,00	29 215,51
- (1)	do 12 miesięcy	27 862,00	29 215,51
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	134 006,83	110 713,56
c)	inne	52 606,00	52 606,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	300 901,74	110 054,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	300 901,74	110 054,63
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	300 901,74	110 054,63
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	300 901,74	110 054,63
- (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	4 306,84	3 105,73
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	541,00	0,00
		32 599 032,34	33 220 217,93

BILANS PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2019	31.08.2018
A	Kapitał (fundusz) własny	-16 270 770,59	-14 985 565,88
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 974 100,00	12 974 100,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 300 198,50	1 300 198,50
-(-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	-29 259 864,38	-25 456 934,85
VI	Zysk (strata) netto	-1 285 204,71	-3 802 929,53
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 869 802,93	48 205 783,81
I	Rezerwy na zobowiązania	1 642 787,00	0,00
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	1 642 787,00	0,00
-(-1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(-2)	krótkoterminowe	1 642 787,00	0,00
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	47 201 015,93	48 179 783,81
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	47 059 356,72	48 038 124,60
a)	kredyty i pożyczki	45 295 690,32	46 434 595,65
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	1 444 522,62	1 476 122,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 482,48	112 638,89
-(-1)	do 12 miesięcy	272 482,48	112 638,89
-(-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	5 829,18	6 168,48
h)	z tytułu wynagrodzeń	9 867,86	8 334,96
i)	inne	30 964,26	264,00
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
		32 599 032,34	33 220 217,93

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	31.08.2019	31.08.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	329 397,73	548 133,12
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	329 397,73	548 133,12
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	3 621 822,01	4 968 928,04
I	Amortyzacja	1 045 620,29	1 736 848,88
II	Zużycie materiałów i energii	717 402,31	974 977,88
III	Usługi obce	1 687 182,72	1 937 174,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 267,70	2 816,70
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	145 484,31	269 538,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 044,68	16 623,30
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 820,00	30 948,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 292 424,28	-4 420 794,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 454 139,55	3 335 880,57
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	5 454 139,55	3 335 880,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 672 913,24	2,56
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	1 672 913,24	2,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	488 802,03	-1 084 916,91
G	Przychody finansowe	0,00	344,12
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	344,12
-	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	1 774 006,74	2 718 356,74
I	Odsetki, w tym:	1 774 006,74	2 718 356,74
-	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)	-1 285 204,71	-3 802 929,53
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)	-1 285 204,71	-3 802 929,53

Załącznik nr 3 do SF za okres od 01.09.2018 do 31.08.2019

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 526-27-74-834

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone jest na podstawie zapisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

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 01.09.2018r do 31.08.2019r. Dane porównawcze dotyczące okresu poprzedniego dotyczą pierwszego po zmianie roku obrotowego który trwał 20 miesięcy, obejmował okres od 01.01.2017r do 31.08.2018r.

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. Zarząd podjął niezbędne kroki w celu najlepszego przygotowania i przeprowadzenia takich negocjacji.

Przewidywana struktura przychodów pozostanie podobna jak w okresie 01.09.2018 – 31.08.2019 głównym składnikiem przychodów pozostaną otrzymane darowizny.

Od kilku lat Spółka generuje 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 niekorzystnych wyników finansowych Spółka na bieżąco reguluje wszystkie wymagalne zobowiązania bieżące.

Zgodnie z umową Spółki, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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 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 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 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.

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 01.09.2018r do 31.08.2019r nie nastąpiły zmiany metod księgowania i wyceny. Nastąpiła zmiana prezentacji przychodów i kosztów, co zostało szerzej omówione w notce 3.1.11.

3.1.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdań za okres od 01.09.2018r do 31.08.2019r wynosi 9 000 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	19 710,00		37 479 407,89
Urządzenia techniczne	204 014,57	8 775,00		195 239,57
Środki transportu	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	1 048 419,25	217 454,47		830 964,78
Środki trwałe w budowie	0,00		10 800,00	10 800,00
Suma	38 751 551,71	245 939,47	10 800,00	38 516 412,24

Umorzenie	koniec okresu bieżącego	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00			0,00
Budynki i budowle	7 390 039,97	944 495,64		6 445 544,33
Urządzenia techniczne	178 945,60	16 085,92		162 859,68
Środki transportu	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	528 524,46	85 038,73		443 485,73
Suma	8 097 510,03	1 045 620,29	0,00	7 051 889,74

Wartość netto	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Grunty własne	0,00	0,00
Budynki i budowle	30 109 077,92	31 033 863,56
Urządzenia techniczne	25 068,97	32 379,89
Środki transportu	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	519 894,79	387 479,05
Środki trwałe w budowie	0,00	10 800,00
Suma	30 654 041,68	31 464 522,50

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	1 450 000,00
	Razem inwestycje długoterminowe	1 420 000,00	1 450 000,00

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	192 535,07	102 419,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 215,51	13 295,88
	- do 12 miesięcy	29 215,51	13 295,88
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	110 713,56	36 517,18
c)	inne	52 606,00	52 606,00
	kaucje	52 606,00	52 606,00
	Razem należności krótkoterminowe	192 535,07	102 419,06

3.2.5 Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	300 901,74	110 054,63
a)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	300 901,74	110 054,63
	- środki pieniężne w kasie	9 695,91	69 624,66
	- środki pieniężne na rachunkach bankowych	291 205,83	40 429,97
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterminowe	300 901,74	110 054,63

3.2.6 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Lp.	Wyszczególnienie	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - ubezpieczenie. D&O, aktualizacje programów FK i Płac	4 306,84	3 105,73
2.	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - aktualizacje programów FK i Płac	4 766,25	0,00
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	9 073,09	3 105,73

3.2.7 Kapitał własny

Lp.		koniec okresu bieżącego	zwiększenia	zmniejszenia	koniec okresu poprzedniego
1.	Kapitał podstawowy	12 974 100,00			12 974 100,00
2.	Kapitał zapasowy	1 300 198,50			1 300 198,50
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0			0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0			0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 259 864,38	-3 802 929,53		-25 456 934,85
6.	Zysk (strata) netto	-1 275 204,71		2 527 724,82	-3 802 929,53
	Kapitał (fundusz) własny	-16 260 770,59	-3 802 929,53	2 527 724,82	-14 985 565,88

3.2.8 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31.08.2019r utworzono rezerwę na zobowiązanie podatkowe w wysokości 1 642 787,00 PLN, w związku z prowadzonym postępowaniem podatkowym .

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:	0,00	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	47 059 356,72	48 038 124,60
a)	kredyty i pożyczki	45 295 690,32	46 434 595,65
	- kredyt inwestycyjny (42)	35 528 880,44	38 441 613,03
	- 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) za okres 01 2017 - 08 2018	2 706 731,51	2 706 731,51
	- odsetki zawieszono(42) za okres 09 2018 - 08 2019	1 773 827,26	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	1 444 522,62	1 476 122,62
	wniesione wkłady na udziały	1 444 522,62	1 476 122,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	272 482,48	112 638,89
	do 12 miesięcy	272 482,48	112 638,89
	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	5 829,18	6 168,48
h)	z tytułu wynagrodzeń	9 867,86	8 334,96
i)	inne	30 964,26	264,00
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	47 201 015,93	48 179 783,81

W dniu sporządzenia sprawozdania obowiązująca jest umowa z dnia 04.02.2019r. zawartą z PKO BP S.A., dotycząca czasowego niedochodzenia wierzytelności i aneks z dnia 20.02.2019r nr 1 do tej umowy, zgodnie z którymi spłata całości zadłużenia kredytowego, wymagalna jest w dniu 20.02.2020r.

3.2.11 Przychody, koszty, wynik finansowy

PRZYCHODY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu poprzedniego (stara prezentacja)
przychody z działalności operacyjnej	329 397,73	548 133,12	0,00
przychody z pozostałej działalności operacyjnej	5 454 139,55	3 335 880,57	3 884 013,69
przychody finansowe	0,00	344,12	344,12
Razem	5 783 537,28	3 884 357,81	3 884 357,81

W aktualnym sprawozdaniu finansowym , w rachunku zysków i strat zmieniona została kwalifikacja przychodów Spółki w ich podziale na przychody operacyjne i pozostałe przychody operacyjne. Do tej pory wszystkie przychody Spółki prezentowane były w pozostałych przychodach operacyjnych, obecnie przychody z najmu ujęte zostały w przychodach operacyjnych. Przychody z najmu obiektów przeznaczonych na działalność oświatową i sportową w kwocie 329 397,73 PLN, to odpłatna działalność pożytku publicznego.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 5 451 401,02 PLN to otrzymane darowizny, od osób prawnych 5 435 650,02 PLN(w tym od Stowarzyszenia STERNIK 5 384 750,02 PLN), od osób fizycznych 15 751,00 PLN. Pozostała kwota 2 735,00 PLN to otrzymane odszkodowanie za uszkodzony sterownik bramy, 3,53 PLN to zaokrąglenia w deklaracjach VAT7. W 2019 roku spółka Rodzice dla Szkoły będąca organizacją pożytku publicznego, nie miała przychodów z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych za 2018 rok, ze względu na nie zatwierdzenie sprawozdań finansowych w terminie do 30.11.2018r.

KOSZTY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu poprzedniego (stara prezentacja)
koszty działalności operacyjnej	3 621 822,01	4 968 928,04	456 136,13
koszty z pozostałej działalności operacyjnej	1 672 913,24	2,56	4 512 794,47
koszty finansowe	1 774 006,74	2 718 356,74	2 718 356,74
Razem	7 068 741,99	7 687 287,34	7 687 287,34

Konsekwentnie do zmiany w kwalifikacji przychodów , zmieniona została kwalifikacja kosztów Spółki w ich podziale na koszty operacyjne i pozostałe koszty operacyjne. Koszty związane z osiąganymi przychodami z najmu zakwalifikowane zostały do kosztów działalności operacyjnej, zgodnie z układem rodzajowym kosztów i stanowią kwotę 3 161 385,40 PLN. Koszty te związane są z działalnością statutową odpłatną i związane są z remontami, eksploatacją i wyposażaniem lokali, na działalność edukacyjną placówek oświatowych Stowarzyszenia STERNIK.

Pozostała część kosztów działalności operacyjnej to kwota 460 436,61 PLN, są to koszty administracyjne związane z prowadzeniem biura, opłaty bankowe, wynagrodzenia i usługi związane z zarządzaniem.

Kwota 1 642 787,00 PLN z kosztów pozostałej działalności operacyjnej to koszty związane z utworzeniem rezerwy na toczące się postępowanie podatkowe związane ze zwrotami podatku VAT.

Pozostała kwota to 30 126,24 PLN, w tym 30 000 PLN to obniżenie wartości działki położonej w Józefowie przy ul. Polnej, do kwoty wynikającej z aktualnego operatu szacunkowego, 126,24 PLN to wyksięgowana należność i zaokrąglenia z deklaracji VAT7.

Kwota 1 773 827,26 PLN kosztów finansowych to naliczone, nie zapłacone odsetki od kredytu, dotyczące opisywanego roku obrotowego. Pozostała część 179,48 PLN to odsetki od nieterminowych zapłat zobowiązań.

WYNIK FINANSOWY	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
Przychody	5 783 537,28	3 884 357,81
Koszty	7 068 741,99	7 687 287,34
Zysk/Strata brutto	-1 275 204,71	-3 802 929,53
Podatek dochodowy	0,00	0,00
WYNIK NETTO	-1 285 204,71	-3 802 929,53

3.2.12 Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty

Strata netto za okres od 01.09.2018r do 31.08.2019r w wysokości 1 285 204,71 PLN zostanie pokryta przez zyski osiągnięte w następnych latach.

3.2.13 Informacja o podstawie opodatkowania w okresie od 01.09.2018 do 31.08.2019r

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 przeznaczony na cele statutowe.

W roku obrotowym (podatkowym) trwającym od 01.09.2018r do 31.08.2019r całość dochodów (przychodów) została przeznaczona na cele pożytku publicznego, zgodnie z przedmiotem działalności Spółki.

Podstawa opodatkowania za okres od 01.09.2018r do 31.08.2019r wynosi 0,00 PLN.

3.2.14 Zatrudnienie w jednostce i wynagrodzenie dla zarządu

Na dzień 31.08.2019 roku Spółka zatrudniała łącznie 1 osobę na umowę o pracę, w łącznym wymiarze 0,5 etatu.

Do dnia 12.02.2019 funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan Piotr Podgórski i uzyskiwał dochody z tytułu wykonywania na rzecz Spółki czynności zarządczych, na podstawie art.13 pkt 7 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Pan David Heros Musiał pełniący funkcję Członka Zarządu, do dnia 26.05.2019r nie otrzymywał z tego tytułu wynagrodzenia.

W dniu 27.05.2019r Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie umowy Spółki w zakresie reprezentacji podmiotu. Od dnia 27.05.2019r na Prezesa Zarządu powołany został Pan Heros David Musiał, który jednoosobowo reprezentuje Spółkę. Pan Heros David Musiał nie otrzymywał wynagrodzenia za pełnioną funkcję Prezesa Zarządu.

Data sporządzenia sprawozdania:
04 listopada 2019 roku

Sprawozdanie sporządziła:
Agnieszka Porycka – Główna Księgowa

Zarząd:
Heros David Musiał – Prezes Zarządu

