

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

I Objasnienia do bilansu

1. Dane o aktywach

- a. Wartości niematerialne i prawne – w pełni umorzone
- b. Jednostka nie posiada środków trwałych w użytkowaniu wieczystym.
- c. Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy:
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Kawalerii 5 z dnia 30-04-2013r. z Warszawskim Holdingiem Nieruchomości S.A.
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Wawelskiej 56 z 18-06-2018r. z Krajową Szkołą Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego.
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Startowej 9 z dnia 30-06-2018r. z Jolantą Wilk prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą KAREX – Przedsiębiorstwo Handlowe JiW Wilk
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Raszyńskiej 32/44 z dnia 27-07-2018r. z Miastem Stołecznym Warszawy - Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Ochota
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Kłopotowskiego 31 w Warszawie z dnia 08-06-2018r. z Gminą Wyznaniową Żydowską w Warszawie
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Zawiszy 13 z dnia 03-09-2018r. z Miastem Stołecznym Warszawa – Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych nr 1
 - umowa najmu lokalu użytkowego przy ulicy Słonecznej 25 z dnia 11-03-2019r. z Private Investor IX Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Warszawie przy ulicy Mokotowskiej 1
 - akt notarialny zawarcia umowy najmu lokalu użytkowego z dnia 03-08-2020r. na lokal przy ulicy Raszyńskiej 22 z Urzędem Dzielnicy Ochota.

- d. Rzeczowe aktywa trwałe / tabela zmian wartości środków trwałych /– 2.899.069,29zł, w tym:
- i. Środki trwałe obejmujące:
 - Budynki – 2.284.462,98 zł
 - Środki transportu – 14.712,10 zł
 - Inne środki trwałe – 257.264,95 zł
 - ii. Środki trwałe w budowie – nakłady poniesione na rozbudowę wynajmowanego dla celów prowadzenia Bednarskiej Szkoły Realnej budynku przy ul. Kawalerii 5 w Warszawie. - 342.629,26 zł. W 2019 roku prace budowlane zostały nie były realizowane ze względu na czasowe zawieszenie postępowania administracyjnego w sprawie o wydanie decyzji udzielającej pozwolenia na roboty budowlane do momentu rozstrzygnięcia sporu o tytuł prawny do własności ww. nieruchomości pomiędzy m.st. Warszawą a Warszawskim Holdingiem Nieruchomości S.A. wynajmującym ten budynek dla TP I SLO.
- e. Należności – 1.164.611,03 zł – obejmujące:
- i. Należności z tytułu chesnego – w kwocie brutto 598.390,00 zł pomniejszonej o odpisy aktualizujące w wysokości 94.581,00 zł
 - ii. Należności z tytułu przekazanych kaucji – 196.379,90 zł
 - iii. Pozostałe należności – 275.260,13 zł.
- f. W 2019 roku utworzono odpis aktualizujący należności powstałe w latach ubiegłych w wyniku rozliczeń pomiędzy szkołami w wysokości 53.422,87 zł poprzez korektę wyniku z lat ubiegłych.
- g. Środki pieniężne – obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 4.018.570,28 zł, w tym:
- i. Kasa – 25.810,46 zł
 - ii. Rachunki bankowe – 1.648.009,82 zł
 - iii. Lokaty terminowe – 2.344.750,00 zł

- h. Rozliczenia międzyokresowe czynne – 819.922,91 zł dotyczące poniesionych nakładów na remonty w wynajmowanych na potrzeby prowadzenia szkół budynkach, które podlegają rozliczaniu w okresach trzyletnich.

2. Dane o pasywach

- a. Fundusz statutowy – 4.997.770,46 zł – w 2019 r. został zmniejszony o wartość straty poniesionej w 2018 r. w wysokości 290.627,03 zł
- b. Zysk z lat ubiegłych – 192.809,72 zł – powstał w 2019 r. w wyniku korekty błędów dotyczących lat ubiegłych związanych z:
- i. saldem na dzień 31.12.2018 r. rozrachunków wewnętrznych pomiędzy szkołami nierozliczonym w latach poprzednich ze względu na brak dokumentów potwierdzających poniesienie kosztu w kwocie 259.080,33 zł,
 - ii. saldem na dzień 31.12.2018 r. Funduszu Rozwoju tworzonego w koszty w momencie przekazania środków pieniężnych przez szkoły do Biura Zarządu zamiast ujmowania kosztów w momencie ich ponoszenia przez TP I SLO w kwocie 451.890,05 zł
- c. Zobowiązania krótkoterminowe – 2.364.054,23 zł w tym:
- i. zobowiązania z tytułu nadpłaconego czesnego na poczet przyszłych okresów w wysokości 742.399,69 zł
 - ii. wobec kontrahentów - 305.536,58 zł
 - iii. publiczno-prawne: ZUS, podatek PIT – 900.871,54 zł
 - iv. pozostałe zobowiązania – 158.881,90 zł
 - v. fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 256.364,52 zł.
- d. Zobowiązania długoterminowe – nie występują

Rozliczenia międzyokresowe – 81.250 zł dotyczą przychodów przyszłych okresów wynikających z porozumienia zawartego w dniu 3.10.2019 r odnośnie spłaty odszkodowania.

3. Zobowiązania warunkowe występują i wynikają z:
 - a. weksli in blanco dotyczących zabezpieczenia realizacji projektów,
 - b. roszczenia ze strony Zarządu Mienia Skarbu Państwa z tytułu utraconych pożytków związanych z zawarciem przez Warszawski Holding Nieruchomości S.A. umowy najmu z TP I SLO, który wezwał spółkę do zapłaty kwoty 3.060 tys. zł z tytułu bezprawnego władania nieruchomością przy ul. Kawalerii 5 i pobierania pożytków, a wobec TP I SLO wystąpił o dobrowolne wydanie tej nieruchomości.
4. Gwarancje, poręczenia, zobowiązania związane z działalnością statutową – nie występują.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody

1.Przychody z działalności statutowej odpłatnej :

Lp.	Przychody	Kwota w zł.
1	Czesne	24.965.661,88
2	Wpisowe	1.034.922,24
3	Matura/egzamininy	790.705,00
4	Dotacje	11.503.333,44
5	Zajęcia dodatkowe	418.465,00
6	Zwrot kosztów	322.365,93
	Razem	39.035.453,49

2. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Projekty

Lp.	Przychody	Kwota w zł.
1	Comenius	106.254,62
	Razem	106.254,62

3. Pozostałe przychody określone statutem

Lp.	Przychody	Kwota w zł.
1	Darowizny, sponsoring, pozostałe	155.376,47
2	Wynajem	124.153,16
3	1% podatku	50.197,80
4	Składki członkowskie	1.450,00
5	Porozumienie Sikora	18.750,00
	Razem	349.927,43

4. Przychody pozostałe operacyjne

Lp.	Pozostałe przychody	Kwota w zł.
1	Darowizny	90.641,22
2	Zwrot SP Kawalerii	295.000,00
3	1% podatku	114.419,82
	Razem	500.061,04

5. Przychody finansowe

Lp.	Jednostka	Kwota /zł/
1	Gimnazjum	400,76
2	Liceum Bednarska	1.972,18
3	IB	632,87
4	WLH	2.503,05
5	Gimnazjum Startowa	13,30
6	Towarzystwo	2.033,31
7	Szkoła Podstawowa	528,07
	Razem	8.083,54

2. Koszty

1. Struktura kosztów realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej :

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota /zł/
1	Zużycie materiałów i energii	0,00
2	Usługi obce	35.500,82
3	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	0,00
4	Amortyzacja	0,00
	Razem	35.500,82

2. Struktura kosztów realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej:

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota /zł/
1	Zużycie materiałów i energii	1.952.776,88
2	Usługi obce	9.670.729,37
3	Podatki i opłaty	39.981,74
4	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	24.054.824,73
5	Koszty reprezentacji i reklamy	24.802,82
6	Podróże służbowe	48.596,79
7	Pomoc dzieciom	0,00
8	Amortyzacja	536.732,64
	Razem	36.328.444,97

3. Struktura kosztów administracyjnych :

Lp	Koszty – Towarzystwa	Kwota /zł/
1	Amortyzacja	121.955,28
2	Zużycie materiałów i energii	29.574,69
3	Usługi obce	473.589,83
4	Podatki i opłaty	7.635,00
5	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1.448.583,93
6	Pozostałe koszty rodzajowe	24.425,93
7	Podróże służbowe	0
	Razem	2.105.764,66

4. Pozostałe koszty:

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota /zł/
1	Koszty finansowe	1.393,46
2	Pozostałe koszty operacyjne	131.028,85
	Razem	132.422,31

5. Podatek dochodowy od osób prawnych – został ustalony od kosztów niebędących kosztami uzyskania przychodu (NKUP) w wysokości 7.495,00 zł

6. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

- pracownicy – 514 osób
 - umowy zlecenia – 198 osób
- Łącznie – 712 osoby.

III Pozostałe informacje

1. Kontrola realizacji projektu Szkoła Babel

W wyniku kontroli projektu Szkoła Babel przez Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA TP I SLO zostało zobowiązane do zwrotu 261.557,32 zł dotacji otrzymanej w latach 2015-2017 na podstawie protokołu z kontroli sporządzonego w dniu 31 stycznia 2020 r. Środki zostały zwrócone 27-02-2020r.

2. Pandemia wirusa SARS-Cov-2

Na początku 2020 roku została ogłoszona pandemia z powodu wirusa SARS-Cov-2, który rozprzestrzenił się na całym świecie. Polski rząd wprowadził stan zagrożenia epidemicznego oraz szereg ograniczeń, w tym w zakresie lotniczego i kolejowego transport osób, zajęć w szkołach i uniwersytetach. W rezultacie zajęcia w szkołach zostały zamienione z zajęć stacjonarnych na zajęcia w trybie zdalnym. Zarząd TP I

SLO uznaje pandemię za zdarzenie po dacie bilansu, które nie wymaga korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Zarząd monitoruje potencjalny wpływ koronawirusa SARS-Cov-2 na działalność TP I SLO i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie ewentualne negatywne skutki pandemii. Zarząd ocenia, że według jego najlepszej wiedzy pandemia wywołana przez koronawirusa SARS-Cov-2 nie wpłynie w istotnym stopniu na kontynuację działalności TP I SLO.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE TOWARZYSTWA PRZYJACIÓŁ I SPOŁECZNEGO LICEUM
OGÓLNOKSZTAŁCĄCEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.
INFORMACJA DODATKOWA

3. Tabela zmian wartości środków trwałych w 2019 roku

NAZWA				umorzenie		umorzenie		netto
	01.01.2018	zwiększenie	31.12.2019	01.01.2018	zwiększenie	31.12.2019	31.12.2019	
Budynki i budowle	7 802 348,80 zł		7 802 348,80 zł	4 893 444,16 zł	603 310,61 zł	5 517 885,82 zł	2 284 462,98 zł	
Gimnazjum	1 814 807,17 zł		1 814 807,17 zł	1 385 040,51 zł	181 480,71 zł	1 566 521,22 zł	248 285,95 zł	
Gimnazjum Boisko	417 082,25 zł		417 082,25 zł	417 082,25 zł	- zł	417 082,25 zł	- zł	
Liceum Bednarska	1 122 293,15 zł		1 122 293,15 zł	557 057,30 zł	78 994,23 zł	636 051,53 zł	486 241,62 zł	
WLH	1 019 809,54 zł		1 019 809,54 zł	1 019 808,84 zł	- zł	1 019 808,84 zł	- zł	
Towarzystwo	1 165 342,85 zł		1 165 342,85 zł	682 626,62 zł	116 534,28 zł	799 160,90 zł	366 181,95 zł	
Szkoła Podstawowa	1 508 362,40 zł		1 508 362,40 zł	461 816,05 zł	150 836,25 zł	633 783,51 zł	874 578,89 zł	
IB	710 415,72 zł		710 415,72 zł	350 843,79 zł	71 041,57 zł	421 885,36 zł	288 530,36 zł	
Startowa	44 235,72 zł		44 235,72 zł	19 168,80 zł	4 423,57 zł	23 592,21 zł	20 643,51 zł	
urządz. tech. i maszyny	217 694,44 zł	16 051,50 zł	233 745,94 zł	215 293,84 zł	3 740,00 zł	219 033,84 zł	14 712,10 zł	
Gimnazjum	166 715,25 zł		166 715,25 zł	166 715,25 zł		166 715,25 zł	- zł	
Liceum Bednarska	39 481,19 zł		39 481,19 zł	39 481,19 zł		39 481,19 zł	- zł	
IB	4 998,00 zł		4 998,00 zł	4 998,00 zł		4 998,00 zł	- zł	
			- zł					
środki transportu LOB	6 500,00 zł	- zł	6 500,00 zł	4 099,40 zł	1 600,00 zł	5 699,40 zł	800,60 zł	
Towarzystwo		16 051,50 zł	16 051,50 zł	- zł	2 140,00 zł	2 140,00 zł	13 911,50 zł	
Inne środki trwałe	733 293,67 zł	182 463,65 zł	915 757,32 zł	627 986,25 zł	51 637,29 zł	658 492,35 zł	257 264,97 zł	
Gimnazjum	158 939,09 zł	16 805,10 zł	175 744,19 zł	152 472,03 zł	2 570,27 zł	155 042,30 zł	20 701,89 zł	
Liceum Bednarska	102 161,52 zł		102 161,52 zł	101 250,28 zł	516,73 zł	101 767,01 zł	394,51 zł	
IB	365 042,16 zł	117 278,55 zł	482 320,71 zł	320 488,36 zł	31 970,74 zł	352 459,10 zł	129 861,61 zł	
TOW.	32 810,00 zł		32 810,00 zł	27 341,66 zł	3 281,00 zł	30 622,66 zł	2 187,34 zł	
Projekt	4 415,00 zł		4 415,00 zł	3 789,47 zł	441,50 zł	4 230,97 zł	184,03 zł	
Szkoła Podstawowa	39 836,99 zł	31 080,00 zł	70 916,99 zł	12 615,02 zł	8 516,17 zł	- zł	70 916,99 zł	
Gimnazjum Startowa	30 088,91 zł		30 088,91 zł	10 029,43 zł	3 259,63 zł	13 289,06 zł	16 799,85 zł	
BSR		17 300,00 zł	17 300,00 zł		1 081,25 zł	1 081,25 zł	16 218,75 zł	
Razem	8 753 336,91 zł	198 515,15 zł	8 951 852,06 zł	5 736 724,25 zł	658 687,90 zł	6 395 412,01 zł	2 556 440,05 zł	

4. Specyfikacja wydatków z 1%

SP Kawalerii	Malowanie klatki schodowej	12 119,44
Startowa LO	Krzesło ISO-S BLACK	911,43
Startowa LO	POD.SIEDZ.LGSS 58	273,06
Startowa LO	Pipeta, statyw , rurki szklane	460,50
Startowa LO	szkolenie profilaktyczne	1500,00
		3144,99
BSR Kawalerii	Laptop Lenovo	5416,00
BSR Kawalerii	TV LED UHD SMART TOSHIBA 3 SZT.	4777,00
		10193,00
WLH	AiO HP EliteOne G1 i5-4570	2400,00
IBO	system antyplagiatowy	1845,00
	warsztaty sitodruku część II	1300,00
	warsztaty sitodruku część I	1300
	Drabinki, półki/meble/	16938,33
	montaż , dostawa rolet	7380,00
		28763,33
LOB Zawiszy	Bluza czarna	12698,52
	Mata asekuracyjna, obsł.spedycyjna	13948,89
		26647,41
Gimnazjum Raszyńska	szafa szara	9170,00
	szkolenia	1360,00
	POMOCE /dysk optyczny, plansze ścienne.....	3326,00
	Budka telefonoczną	10885,50
	ERGOMETR	2800,00
	OfficeStd 2019 SINGL OLP NL	4593,90
		32135,4

TOWARZYSTWO PRZYJACIÓŁ I SPOŁECZNEGO LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCEGO

INFORMACJA DOTYCZĄCA ROZLICZENIA DAROWIZNY 1 % PODATKU W 2019 R.

Ogólna kwota darowizn z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymana przez Towarzystwo w bieżącym roku obrachunkowym wyniosła 164.617,62 zł.

Pozyskane środki w wysokości 115.403,57 zł. zostały przeznaczone zgodnie z życzeniem ofiarodawców w poniższych kwotach na potrzeby poszczególnych szkół i na określone cele szczegółowe:

Pozostała kwota w wysokości 49.214,05 zł. została do rozliczenia.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, przy czym:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej z zastosowaniem metody amortyzacji liniowej,
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o umorzenie i dokonane odpisy aktualizujące ich wartość
3. Kwota graniczna dla środków trwałych: Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszelkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji.
4. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dodatkowo składniki o wartości od 1.000zł. do 10.000zł. obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów, miejsce ich używania i osoby odpowiedzialne za ich stan.
5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o wartość utworzonych odpisów aktualizujących
6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Wycena pasywów:

Fundusze statutowe, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem Towarzystwa i zasadami określonymi w polityce rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Przychody i koszty

Towarzystwo zgodnie z zasadą memoriału ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z przychodami.

Przychody z działalności statutowej obejmują zgodnie z przepisami prawa i statutu: składki członkowskie, przychody z odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz pozostałe przychody określone statutem min: darowizny, otrzymane w okresach, których dotyczą.

Przychody z działalności pożytku publicznego obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa, z działalności odpłatnej (czesne, wpisowe, opłaty za zajęcia edukacyjne) oraz nieodpłatnej (dotacje).

Koszty działalności ujmowane są w ewidencji z podziałem na koszty rodzajowe, w rachunku zysków i strat ujmowane są z podziałem na koszty działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego i pozostałe koszty statutowe oraz koszty administracyjne.

Całą nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności Towarzystwo przeznacza na realizację działalności statutowej.