

TOWARZYSTWO OŚWIATOWE "EDUKACJA"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.08.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TOWARZYSTWO OŚWIATOWE "EDUKACJA"

Siedziba: Inżynierska 2/4/, 93-569 Łódź

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7271045449

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000141749

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.08.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej z uwzględnieniem przepisów podatkowych.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej z uwzględnieniem przepisów podatkowych.

Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 1.500,00 zł nie podlegają amortyzacji, a wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wartość zapasów jest obliczana według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży.

Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

W związku ze zmianą okresu obrotowego, sprawozdanie zostało sporządzone za okres 20 miesięcy.

Sprawozdanie obejmuje pierwszy okres przejściowy po zmianie. Przed zmianą okres obrotowy trwał 12 miesięcy i pokrywał się rokiem kalendarzowym. Po zmianie rok obrotowy rozpoczyna się 1 września a kończy 31 sierpnia roku następnego.

Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka korzysta z następujących uproszczeń przewidzianych w Ustawie o Rachunkowości:

- 1) zgodnie z art. 28b ust. 1 Ustawy o Rachunkowości,
- 2) zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości,
- 3) zgodnie z art. 32 ust. 7 Ustawy o Rachunkowości,
- 4) zgodnie z art. 39 ust. 6 Ustawy o Rachunkowości.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 463 527,61	224 932,53
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	463 194,29	220 366,68
III. Należności długoterminowe	333,32	4 565,85
IV. Inwestycje długoterminowe	1 000 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 024 958,38	1 714 535,56
I. Zapasy	1 860,37	1 322,76
II. Należności krótkoterminowe	94 056,61	83 287,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	879 114,70	1 619 891,91
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 926,70	10 033,76
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 488 485,99	1 939 468,09

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	1 521 779,60	1 072 698,55
I. Fundusz statutowy	1 015 316,36	597 165,96
II. Pozostałe fundusze	29 343,44	29 343,44
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	28 038,75	28 038,75
IV. Zysk (strata) netto	449 081,05	418 150,40
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	966 706,39	866 769,54
I. Rezerwy na zobowiązania	55 000,00	55 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	814 429,70	788 786,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	97 276,69	22 983,34
PASYWA RAZEM	2 488 485,99	1 939 468,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	11 576 463,51	5 928 479,17
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 779 478,16	2 340 854,01
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 796 985,35	3 550 861,56
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		36 763,60
B. Koszty działalności statutowej	11 172 957,52	5 527 775,53
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 651 680,74	2 270 472,67
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 521 276,78	3 223 032,64
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		34 270,22
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	403 505,99	400 703,64
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	7 725,06	1 526,40
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	395 780,93	399 177,24
I. Pozostałe przychody operacyjne	197 199,47	163 971,04
J. Pozostałe koszty operacyjne	118 808,59	125 965,96
K. Przychody finansowe	1 446,91	244,45
L. Koszty finansowe	3 906,67	806,37
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	471 712,05	436 620,40
N. Podatek dochodowy	22 631,00	18 470,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	449 081,05	418 150,40

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo. - NIE WYSTĄPIŁY.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii. - NIE WYSTĄPIŁY.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Tytuł	Budynki	Urządzenia Techniczne	Zespoły komputerowe	Instrumenty muzyczne	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem	Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe
Wartość brutto na początek okresu	488 124,68	11 697,89	178 213,57	43 900,00	61 864,03	783 800,17	2 888,80
Zwiększenia:	239 547,01	21 941,97	141 336,00	8 400,00	79 706,98	490 931,96	11 927,79
- zakup	239 547,01	21 941,97	141 336,00	8 400,00	79 706,98	490 931,96	11 927,79
- pozostałe						0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 705,00	0,00	1 580,00	5 285,00	8 122,79
- sprzedaż						0,00	
- pozostałe			3 705,00		1 580,00	5 285,00	8 122,79
Wartość brutto na koniec okresu	727 671,69	33 639,86	315 844,57	52 300,00	139 991,01	1 269 447,13	6 693,80
Umorzenie na początek okresu	288 382,92	11 697,89	165 588,57	35 900,08	61 864,03	563 433,49	2 888,80
Zwiększenia:	20 338,53	10 419,21	145 897,06	11 733,33	79 706,98	268 095,11	11 927,79
- bieżąca amortyzacja	20 338,53	10 419,21	145 897,06	11 733,33	79 706,98	268 095,11	11 927,79
- pozostałe						0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 705,00	0,00	1 580,00	5 285,00	8 122,79
- sprzedaż						0,00	
- pozostałe			3 705,00		1 580,00	5 285,00	8 122,79
Umorzenie na koniec okresu	308 721,45	22 117,10	307 780,63	47 633,41	139 991,01	826 243,60	6 693,80
Wartość netto na początek okresu	199 741,76	0,00	12 625,00	7 999,92	0,00	220 366,68	0,00
Wartość netto na koniec okresu	418 950,24	11 522,76	8 063,94	4 666,59	0,00	443 203,53	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	19 990,76	19 990,76	0,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności	31.08.2023	31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu opłat za szkołę	126 265,90	112 480,05
Razem	126 265,90	112 480,05

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	31.08.2023	31.12.2021
4-letnie obligacje skarbowe	1 000 000,00	0,00
Razem	1 000 000,00	0,00

Zapasy

Zapasy	31.08.2023	31.12.2021
Zapasy towarów w sklepiku szkolnym	100,70	1 322,76
Zaliczki na dostawy i usługi	1 759,67	
Razem	1 860,37	1 322,76

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	31.08.2023	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	879 114,70	619 891,91
Lokaty bankowe	0,00	1 000 000,00
Razem	879 114,70	1 619 891,91

Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	31.08.2023	31.12.2021
1. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 104,16	
2. Pozostałe	11 822,54	10 033,76
Razem	49 926,70	10 033,76

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	31.08.2023	31.12.2021
1. Przychody przyszłych okresów – wpisowe do szkoły	47 000,00	
1. Przychody przyszłych okresów – dotacje	50 276,69	22 983,34
Razem	97 276,69	22 983,34

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Rozliczenie wyniku finansowego	31.08.2023	31.12.2021
1. Strata 2018	-20 796,92	-20 796,92
2. Zysk 2019	31 132,35	31 132,35
3. Zysk 2019 – korekta błędu podstawowego	17 703,32	17 703,32
Razem	28 038,75	28 038,75

Należności

Należności długoterminowe	31.08.2023	31.12.2021
1. Należności od pozostałych jednostek	333,32	4 565,85
Razem	333,32	4 565,85

Należności krótkoterminowe	31.08.2023	31.12.2021
1. Należności od pozostałych jednostek	94 056,61	83 287,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 483,86	52 235,11
- do 12 miesięcy	72 483,86	52 235,11
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrow. oraz in. świadczeń		
c) inne	20 972,75	24 860,92
d) dochodzone na drodze sądowej	600,00	6 191,10
Razem	94 056,61	83 287,13

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe	31.08.2023	31.12.2021
1. Zobowiązania krótkoterminowe	814 429,70	788 786,20
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120 567,01	236 548,59
- do 12 miesięcy	120 567,01	236 548,59
- powyżej 12 miesięcy		
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świa	284 974,30	226 798,37
f) z tytułu wynagrodzeń *	330 449,63	269 837,45
g) inne	7 207,95	6 336,04
2. Fundusze specjalne – ZFŚS	71 230,81	49 265,75
Razem	814 429,70	788 786,20

* Terminem wypłaty wynagrodzeń jest 10. dzień następnego miesiąca

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Struktura przychodów

	01.01.2022 – 31.08.2023	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 779 478,16	100,00%
1%/1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych dla organizacji OPP	169 041,70	3,54%
Składki członkowskie	7 925,00	0,17%
Darowizny	139 323,07	2,92%
Dotacja oświatowa - Szkoła Podstawowa	3 786 896,16	79,23%
Dotacja oświatowa - Szkoła Muzyczna	470 152,00	9,84%
Dotacja – podręczniki	69 663,30	1,46%
Wsparcie na realizację zadań inwestycyjnych „Laboratoria Przyszłości”	89 520,09	1,87%
Pozostałe	46 956,84	0,98%
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 796 985,35	100,00%
Przychody z tytułu opłat za szkoły	6 642 341,55	97,72%
Pozostałe wpłaty na rzecz szkół	154 643,80	2,28%
Pozostałe przychody operacyjne	197 199,47	100,00%
Wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	36 148,65	18,33%
Spisanie zaszłości	44 157,58	22,39%
Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy	96 421,52	48,90%
Pozostałe	20 471,72	10,38%
Przychody finansowe	1 446,91	100,00%
Odsetki	1 446,91	100,00%

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Struktura kosztów

	01.01.2022 – 31.08.2023	
Koszty działalności statutowej:	11 172 957,52	100,00%
Amortyzacja	280 022,90	2,51%
Zużycie materiałów	710 787,43	6,36%
Usługi obce	1 016 802,36	9,10%
Wynagrodzenia	7 423 052,38	66,44%
Świadczenia na rzecz pracowników	1 632 614,11	14,61%
Pozostałe koszty	17 828,68	0,16%
Towary do sklepiku szkolnego	91 849,66	0,82%
Pozostałe koszty operacyjne	118 808,59	100,00%
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu opłat za szkołę	53 054,64	44,66%
Spisane zaszłości	20 135,96	16,95%
Pozostałe	45 617,99	38,40%
Koszty finansowe	3 906,67	100,00%
Odsetki	2 677,51	68,54%
Różnice kursowe	1 229,16	31,46%

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2022 r.	597 165,96
Zwiększenie – zysk za rok 2021	418 150,40
Fundusz statutowy na dzień 31.08.2023 r.	1 015 316,36

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego.

Przychody i koszty z tytułu 1% / 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Stan środków z tytułu 1% / 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 01.01.2022 r.	0,00
Przychody z tytułu 1% / 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych – 01.01.2022 – 31.08.2023 r.	169 041,70
Koszty finansowane z przychodów z tyt. 1% / 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych – 01.01.2022 – 31.08.2023 r.	71 958,77
Materiały i usługi remontowe	21 396,74
Meble	14 424,62
Tablice interaktywne, akcesoria komputerowe	15 405,00
Wyposażenie sal lekcyjnych, pomoce dydaktyczne, sprzęt sportowy	6 736,75
Instrumenty muzyczne, wyposażenie sal lekcyjnych, pomoce dydaktyczne	7 597,00
Oprogramowanie antywirusowe	1 875,06
Nagrody dla uczniów	1 587,78
Szkolenia	1 509,00
Artykuły plastyczne, piśmiennicze, biurowe, gospodarcze	1 263,70
Koszty imprezy sportowej dla uczniów	163,12
Stan środków z tytułu 1% / 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31.08.2023 r.	97 082,93

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

W roku obrotowym nastąpiły zmiany w składzie Zarządu i Komisji Rewizyjnej.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Kacperczyk Ewa dnia 2023-11-22

BILSKI ARKADIUSZ dnia 2023-11-24

JAGIEŁO ANDRZEJ dnia 2023-11-24

KOZIEJ MICHAŁ dnia 2023-11-24

Oszczęda-Gaj Aleksandra dnia 2023-11-27

DORMAN-OKOŃSKA PAULINA dnia 2023-11-27

Gryta Dorota dnia 2023-11-27