

**TOWARZYSTWO OŚWIATOWE  
"EDUKACJA"**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.09.2023** do **31.08.2024**

# 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 01.09.2023 do 31.08.2024

## 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.

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.

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

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 zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie obejmuje pierwszy okres 12 miesięcy po zmianie okresu obrotowego. Rok obrotowy rozpoczyna się 1 września i 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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 424 277,06</b>	<b>1 463 527,61</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	416 860,57	463 194,29
III. Należności długoterminowe	7 416,49	333,32
IV. Inwestycje długoterminowe	1 000 000,00	1 000 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 324 021,06</b>	<b>1 024 958,38</b>
I. Zapasy	514,09	1 860,37
II. Należności krótkoterminowe	90 674,51	94 056,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 159 117,92	879 114,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 714,54	49 926,70
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 748 298,12</b>	<b>2 488 485,99</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>1 744 244,82</b>	<b>1 521 779,60</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>1 464 397,41</b>	<b>1 015 316,36</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>	<b>29 343,44</b>	<b>29 343,44</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>28 038,75</b>	<b>28 038,75</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>222 465,22</b>	<b>449 081,05</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 004 053,30</b>	<b>966 706,39</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>859 759,80</b>	<b>814 429,70</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>89 293,50</b>	<b>97 276,69</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 748 298,12</b>	<b>2 488 485,99</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>8 307 651,26</b>	<b>11 576 463,51</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 354 920,37	4 779 478,16
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 806 064,00	6 796 985,35
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	146 666,89	
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>8 194 237,88</b>	<b>11 172 957,52</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 338 188,14	4 651 680,74
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 783 446,48	6 521 276,78
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	72 603,26	
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>113 413,38</b>	<b>403 505,99</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	4 927,13	7 725,06
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>108 486,25</b>	<b>395 780,93</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	107 610,97	197 199,47
J. Pozostałe koszty operacyjne	57 011,31	118 808,59
K. Przychody finansowe	65 100,00	1 446,91
L. Koszty finansowe	753,69	3 906,67
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>223 432,22</b>	<b>471 712,05</b>
N. Podatek dochodowy	967,00	22 631,00
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>222 465,22</b>	<b>449 081,05</b>

## 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.**

**Wartość zbiorów bibliotecznych uzgodniono i przeniesiono z ewidencji pozabilansowej do ewidencji bilansowej.**



### *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności*

---

<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu opłat za szkołę	133 970,30	126 265,90
<b>Razem</b>	<b>133 970,30</b>	<b>126 265,90</b>

### *Inwestycje długoterminowe*

---

<b>Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
4-letnie obligacje skarbowe		1 000 000,00
3-letnie obligacje skarbowe	1 000 000,00	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>

### *Zapasy*

---

<b>Zapasy</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
Zapasy towarów w sklepiku szkolnym	514,09	100,70
<b>Razem</b>	<b>514,09</b>	<b>100,70</b>

### *Inwestycje krótkoterminowe*

---

<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 159 117,92	879 114,70
<b>Razem</b>	<b>1 159 117,92</b>	<b>879 114,70</b>

### *Rozliczenia międzyokresowe*

---

<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
1. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60 487,55	38 104,16
2. Pozostałe	13 226,99	11 822,54
<b>Razem</b>	<b>73 714,54</b>	<b>49 926,70</b>

<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
1. Przychody przyszłych okresów – wpisowe do szkoły		47 000,00
1. Przychody przyszłych okresów – dotacje	89 293,50	50 276,69
<b>Razem</b>	<b>89 293,50</b>	<b>97 276,69</b>

### *Zysk (strata) z lat ubiegłych*

---

<b>Rozliczenie wyniku finansowego</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
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
<b>Razem</b>	<b>28 038,75</b>	<b>28 038,75</b>

## Należności

---

<b>Należności długoterminowe</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
1. Należności od pozostałych jednostek	7 416,49	333,32
<b>Razem</b>	<b>7 416,49</b>	<b>333,32</b>

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
1. Należności od pozostałych jednostek	90 674,51	94 056,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 905,99	72 483,86
- do 12 miesięcy	52 905,99	72 483,86
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	5,00	
c) inne	37 763,52	20 972,75
d) dochodzone na drodze sądowej		600,00
<b>Razem</b>	<b>90 674,51</b>	<b>94 056,61</b>

## Zobowiązania

---

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.08.2023</b>
1. Zobowiązania krótkoterminowe	859 759,80	814 429,70
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	166 821,22	120 567,01
- do 12 miesięcy	166 821,22	120 567,01
- powyżej 12 miesięcy		
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	163 664,53	284 974,30
f) z tytułu wynagrodzeń *	398 486,51	330 449,63
g) inne	6 401,60	7 207,95
2. Fundusze specjalne – ZFŚS	124 385,94	71 230,81
<b>Razem</b>	<b>859 759,80</b>	<b>814 429,70</b>

\* 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.**

**W roku obrotowym nastąpiła zmiana prezentacji przychodów z pozostałej działalności statutowej z tytułu wpływów z 1,5%, składek członkowskich i darowizn. W celu uzyskania porównywalności danych za rok bieżący i poprzedni w tabeli zaprezentowana została struktura przychodów za poprzedni rok obrotowy w ujęciu obowiązującym w bieżącym roku.**

## Struktura przychodów

	01.09.2023 – 31.08.2024		01.01.2022 – 31.08.2023	
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>3 354 920,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 463 188,39</b>	<b>130,37%</b>
Dotacja oświatowa - Szkoła Podstawowa	2 838 195,65	84,60%	3 786 896,16	112,88%
Dotacja oświatowa - Szkoła Muzyczna	394 068,00	11,75%	470 152,00	14,01%
Dotacja – podręczniki	35 280,82	1,05%	69 663,30	2,08%
Nagroda dla nauczycieli z okazji 250-lecia KEN	75 199,24	2,24%		
Wsparcie na realizację zadań inwestycyjnych „Laboratoria Przyszłości”			89 520,09	
Pozostałe	12 176,66	0,36%	46 956,84	1,40%
<b>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>4 806 064,00</b>	<b>100,00%</b>		
Przychody z tytułu opłat za szkoły	4 541 266,90	94,49%		
Pozostałe wpłaty na rzecz szkół	264 797,10	5,51%		
<b>Przychody z pozostałej działalności statutowej</b>	<b>146 666,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>316 289,77</b>	<b>100,00%</b>
1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych dla organizacji OPP	96 453,80	65,76%	169 041,70	53,45%
Składki członkowskie	5 640,00	3,85%	7 925,00	2,51%
Darowizny	44 573,09	30,39%	139 323,07	44,05%
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>107 610,97</b>	<b>100,00%</b>		
Wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	49 304,24	45,82%		
Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy	56 095,21	52,13%		
Pozostałe	2 211,52	2,06%		
<b>Przychody finansowe</b>	<b>65 100,00</b>	<b>100,00%</b>		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	65 100,00	100,00%		

---

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

## Struktura kosztów

---

	01.09.2023 – 31.08.2024	
<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>3 338 188,14</b>	<b>100,00%</b>
Amortyzacja	27 640,00	0,83%
Zużycie materiałów	52 433,60	1,57%
Usługi obce	11 892,66	0,36%
Wynagrodzenia	3 044 057,20	91,19%
Świadczenia na rzecz pracowników	202 164,68	6,06%
<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>4 783 446,48</b>	<b>100,00%</b>
Amortyzacja	68 004,46	1,42%
Zużycie materiałów	337 349,58	7,05%
Usługi obce	605 381,72	12,66%
Wynagrodzenia	2 601 638,09	54,39%
Świadczenia na rzecz pracowników	1 070 249,19	22,37%
Pozostałe koszty	20 305,50	0,42%
Towary do sklepiku szkolnego	80 517,94	1,68%
<b>Koszty pozostałej działalności:</b>	<b>72 603,26</b>	<b>100,00%</b>
Amortyzacja	64 678,88	89,09%
Zużycie materiałów	2 526,00	3,48%
Usługi obce	5 398,38	7,44%
<b>Koszty ogólnego zarządu:</b>	<b>4 927,13</b>	<b>100,00%</b>
Pozostałe koszty	4 927,13	100,00%
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57 011,31</b>	<b>100,00%</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu opłat za szkołę	57 008,64	100,00%
Pozostałe	2,67	0,00%
<b>Koszty finansowe</b>	<b>753,69</b>	<b>100,00%</b>
Odsetki	62,36	8,27%
Różnice kursowe	91,33	12,12%
Pozostałe	600,00	79,61%

---

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

*Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego*

---

Fundusz statutowy na dzień 01.09.2023 r.	1 015 316,36
Zwiększenie – zysk za rok 2022/2023	449 081,05
Fundusz statutowy na dzień 31.08.2024 r.	1 464 397,41

---

**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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych*

---

Stan środków z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 01.09.2023 r.	97 082,93
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych 01.09.2023 – 31.08.2024 r.	96 453,80
Koszty finansowane z przychodów z tyt. 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych 01.09.2023 – 31.08.2024 r.	72 603,26
Meble	62 581,38
Monitor interaktywny	3 597,50
Instrumenty muzyczne, wyposażenie sal lekcyjnych	1 026,00
Oprogramowanie antywirusowe	2 800,38
Oprogramowanie edukacyjne	2 598,00
Koszty rozliczane w czasie	-210,06
Stan środków z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31.08.2023 r.	120 723,41

---

**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 Komisji Rewizyjnej.**

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Kacperczyk Ewa** dnia 2024-11-12

**DORMAN-OKOŃSKA PAULINA** dnia 2024-11-15

**Oszczęda-Gaj Aleksandra** dnia 2024-11-15

**Gryta Dorota** dnia 2024-11-15

**KOZIEJ MICHAŁ** dnia 2024-11-19

**JAGIEŁO ANDRZEJ** dnia 2024-11-26