

TOWARZYSTWO OŚWIATOWE "EDUKACJA"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.09.2024** do **31.08.2025**

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 01.09.2024 do 31.08.2025

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 używania.

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 używania.

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:

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. 17 ust. 2 pkt. 4 Ustawy o Rachunkowości,
- 2) zgodnie z art. 28b Ustawy o Rachunkowości,
- 3) zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości,
- 4) zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy o Rachunkowości,
- 5) zgodnie z art. 32 ust. 7 Ustawy o Rachunkowości,
- 6) zgodnie z art. 33 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości,
- 7) 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	1 399 375,22	1 424 277,06
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	395 344,39	416 860,57
III. Należności długoterminowe	145,83	7 416,49
IV. Inwestycje długoterminowe	1 000 000,00	1 000 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 885,00	
B. Aktywa obrotowe	2 534 087,85	1 324 021,06
I. Zapasy	1 517,83	514,09
II. Należności krótkoterminowe	158 974,10	90 674,51
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 225 839,30	1 159 117,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147 756,62	73 714,54
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	3 933 463,07	2 748 298,12

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	2 952 111,61	1 744 244,82
I. Fundusz statutowy	1 686 862,63	1 464 397,41
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	1 207 866,79	222 465,22
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	981 351,46	1 004 053,30
I. Rezerwy na zobowiązania		55 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	857 817,62	859 759,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	123 533,84	89 293,50
PASYWA RAZEM	3 933 463,07	2 748 298,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	10 659 406,43	8 307 651,26
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 358 679,13	3 354 920,37
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 300 727,30	4 806 064,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		146 666,89
B. Koszty działalności statutowej	9 439 489,78	8 194 237,88
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 135 109,99	3 338 188,14
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 304 379,79	4 783 446,48
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		72 603,26
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	1 219 916,65	113 413,38
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	6 950,00	4 927,13
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	1 212 966,65	108 486,25
I. Pozostałe przychody operacyjne	202 907,65	107 610,97
J. Pozostałe koszty operacyjne	158 943,47	57 011,31
K. Przychody finansowe		65 100,00
L. Koszty finansowe	2 038,04	753,69
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	1 254 892,79	223 432,22
N. Podatek dochodowy	47 026,00	967,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	1 207 866,79	222 465,22

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	Zbiory biblioteczne	Środki trwałe razem	Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe
Wartość brutto na początek okresu	727 671,69	33 639,86	369 044,57	52 300,00	220 771,39	101 740,03	1 505 167,54	6 693,80
Zwiększenia:	0,00	0,00	75 332,02	0,00	48 207,45	4 196,86	127 736,33	23 222,66
- zakup			68 332,02		48 207,45	4 196,86	120 736,33	23 222,66
- pozostałe			7 000,00				7 000,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż							0,00	
- pozostałe							0,00	
Wartość brutto na koniec okresu	727 671,69	33 639,86	444 376,59	52 300,00	268 978,84	105 936,89	1 632 903,87	29 916,46
Umorzenie na początek okresu	326 913,24	23 397,41	365 851,49	49 633,41	220 771,39	101 740,03	1 088 306,97	6 693,80
Zwiększenia:	18 191,79	1 280,31	78 525,10	2 000,00	48 207,45	4 196,86	152 401,51	23 222,66
- bieżąca amortyzacja	18 191,79	1 280,31	78 525,10	2 000,00	48 207,45	4 196,86	152 401,51	23 222,66
- pozostałe							0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż							0,00	
- pozostałe							0,00	
Umorzenie na koniec okresu	345 105,03	24 677,72	444 376,59	51 633,41	268 978,84	105 936,89	1 240 708,48	29 916,46
Wartość netto na początek okresu	400 758,45	10 242,45	3 193,08	2 666,59	0,00	0,00	416 860,57	0,00
Wartość netto na koniec okresu	382 566,66	8 962,14	0,00	666,59	0,00	0,00	392 195,39	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	3 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 149,00	0,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności	31.08.2024	31.08.2025
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu opłat za szkołę	133 970,30	80 758,82
Razem	133 970,30	80 758,82

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	31.08.2024	31.08.2025
3-letnie obligacje skarbowe	1 000 000,00	1 000 000,00
Razem	1 000 000,00	1 000 000,00

Zapasy

Zapasy	31.08.2024	31.08.2025
Zapasy towarów w sklepiku szkolnym	514,09	1 517,83
Razem	514,09	1 517,83

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	31.08.2024	31.08.2025
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 159 117,92	2 225 839,30
Razem	1 159 117,92	2 225 839,30

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.08.2024	31.08.2025
1. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60 487,55	62 980,41
2. Koszty finansowane z dotacji z WFOŚiGW – Ekologiczna pracownia		69 095,60
3. Pozostałe	13 226,99	19 565,61
Razem	73 714,54	151 641,62

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	31.08.2024	31.08.2025
1. Przychody przyszłych okresów – dotacja oświatowa	89 293,50	61 398,61
2. Przychody przyszłych okresów – dotacja podręczniki		2 135,23
3. Przychody przyszłych okresów – dotacja z WFOŚiGW – Ekologiczna pracownia		60 000,00
Razem	89 293,50	123 533,84

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Rozliczenie wyniku finansowego	31.08.2024	31.08.2025
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	31.08.2024	31.08.2025
1. Należności od pozostałych jednostek	7 416,49	145,83
Razem	7 416,49	145,83

Należności krótkoterminowe	31.08.2024	31.08.2025
1. Należności od pozostałych jednostek	90 674,51	158 974,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 905,99	87 937,10
- do 12 miesięcy	52 905,99	87 937,10
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ. i zdrow. oraz in. świadczeń	5,00	60 000,00
c) inne	37 763,52	11 037,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
Razem	90 674,51	158 974,10

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe	31.08.2024	31.08.2025
1. Zobowiązania krótkoterminowe	859 759,80	857 817,62
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	102 431,81
- do 12 miesięcy	166 821,22	102 431,81
- powyżej 12 miesięcy		
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	163 664,53	279 672,43
f) z tytułu wynagrodzeń *	398 486,51	335 855,45
g) inne	6 401,60	4 542,81
2. Fundusze specjalne – ZFŚS	124 385,94	135 315,12
Razem	859 759,80	857 817,62

* 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 nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 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

	01.09.2024 – 31.08.2025		01.09.2023 – 31.08.2024	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 358 679,13	100,00%	3 501 587,26	100,00%
1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych dla organizacji OPP	137 891,90	3,16%	96 453,80	2,75%
Składki członkowskie	8 000,00	0,18%	5 640,00	0,16%
Darowizny	104 658,01	2,40%	44 573,09	1,27%
Dotacja oświatowa - Szkoła Podstawowa	3 437 862,75	78,87%	2 838 195,65	81,05%
Dotacja oświatowa - Szkoła Muzyczna	540 736,00	12,41%	394 068,00	11,25%
Dotacja – podręczniki	40 084,96	0,92%	35 280,82	1,01%
Program „Aktywna Tablica”	26 000,00	0,60%		
Projekt „Umiem Pływać”	25 000,00	0,57%		
Program „Podróże z klasą”	26 004,00	0,60%		
Nagroda dla nauczycieli z okazji 250-lecia KEN		0,00%	75 199,24	2,15%
Pozostałe	12 441,51	0,29%	12 176,66	0,35%
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 300 727,30	100,00%		
Przychody z tytułu opłat za szkoły	6 129 488,00	97,28%		
Pozostałe wpłaty na rzecz szkół	171 239,30	2,72%		
Pozostałe przychody operacyjne	202 907,65	100,00%		
Wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość należności	42 405,65	20,90%		
Rozwiązanie rezerwy	55 000,00	27,11%		
Wartość spisanych zaszłości	72 966,99	35,96%		
Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy	26 348,22	12,99%		
Pozostałe	6 186,79	3,05%		

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Struktura kosztów

	01.09.2024 – 31.08.2025	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	4 135 109,99	100,00%
Amortyzacja	109 023,13	2,64%
Zużycie materiałów	65 407,56	1,58%
Usługi obce	65 496,15	1,58%
Wynagrodzenia	3 638 232,13	87,98%
Świadczenia na rzecz pracowników	246 951,02	5,97%
Pozostałe	10 000,00	0,24%
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego:	5 304 379,79	100,00%
Amortyzacja	48 358,04	0,91%
Zużycie materiałów	352 670,64	6,65%
Usługi obce	761 522,83	14,36%
Wynagrodzenia	2 851 975,13	53,77%
Świadczenia na rzecz pracowników	1 186 967,77	22,38%
Pozostałe koszty	37 777,61	0,71%
Towary do sklepu szkolnego	65 107,77	1,23%
Koszty ogólnego zarządu:	6 950,00	100,00%
Pozostałe koszty	6 950,00	100,00%
Pozostałe koszty operacyjne	158 943,47	100,00%
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu opłat za szkołę	64 866,73	40,81%
Wartość spisanych zaszłości	93 914,37	59,09%
Pozostałe	162,37	0,10%
Koszty finansowe	2 038,04	100,00%
Odsetki	28,86	1,42%
Różnice kursowe	2 009,18	98,58%

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

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 01.09.2024 r.	1 464 397,41
Zwiększenie – zysk za rok 2023/2024	222 465,22
Fundusz statutowy na dzień 31.08.2025 r.	1 686 862,63

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% 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 01.09.2024 r.	120 723,41
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych 01.09.2024 – 31.08.2025 r.	137 891,90
Koszty finansowane z przychodów z tyt. 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych 01.09.2024 – 31.08.2025 r.	10 210,06
Stypendia dla uczniów	10 000,00
Oprogramowanie antywirusowe	210,06
Koszty rozliczane w czasie	210,06
Stan środków z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31.08.2025 r.	248 615,31

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 2025-10-21