

# **Gliwickie Towarzystwo Szkolne im. Janusza Korczaka**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Gliwickie Towarzystwo Szkolne im. Janusza Korczaka

**Siedziba:** Robotnicza 4/, 44-100 Gliwice

### **Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6311014390

### **Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000002344

## 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 31.12.2022

## 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):**

Księgi rachunkowe Gliwickiego Towarzystwa Szkolnego im. Janusza Korczaka z siedzibą w Gliwicach przy ul. Robotniczej 4

prowadzone są przez Biuro Rachunkowe „DEBET” Sp. z o.o. w Gliwicach przy ul. Zwycięstwa 47.

Księgi prowadzone są komputerowo w programie Comarch OPTIMA. Program ten na bieżąco jest dostosowywany do zmieniających się przepisów prawa. System posiada możliwości, dzięki którym wprowadzenie danych jest szybsze, a jednocześnie trudniej jest popełnić błąd.

Głównymi zaletami są:

- Automatyczne księgowanie wykorzystujące schematy i kategorie księgowo
- Pełna kontrola rozrachunków
- Automatyczne naliczanie amortyzacji wg różnych metod
- Seryjne rozliczanie wielu dokumentów

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia oraz pomniejsza o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe o początkowej wartości do 10 tys. zł. odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane są do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych.

2. Należności i roszczenia oraz zobowiązania w ciągu roku podatkowego wykazane są wg wartości nominalnej, natomiast na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty. Należności na koniec okresu z tytułu dostaw i usług wynoszą 17 032,27 zł. natomiast z tytułu opłat za naukę w placówkach oświatowych prowadzonych przez Stowarzyszenie oraz udział w odpłatnych zajęciach dodatkowych organizowanych

przez te placówki 55 760,15 zł.

3. Środki pieniężne krajowe wykazywane są wg wartości nominalnej i wynoszą na koniec roku podatkowego 514 124,97 zł.

4. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowane ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem ( nieodpłatne otrzymane składniki majątku, dotacje, wpłaty czesnego, wpisowego, za zajęcia dodatkowe, za obiady darowizny itp).

5. Ponoszone koszty ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie którego dotyczą.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Ustalenie wyniku finansowego w rachunku zysków i strat wg wersji porównawczej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Gliwickie Towarzystwo Szkolne im. Janusza Korczaka sprawozdanie finansowe sporządza zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości dla organizacji pozarządowych i stowarzyszeń.

**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>32 186,35</b>	<b>36 745,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 750,00</b>	<b>6 309,20</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>30 436,35</b>	<b>30 436,35</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>627 446,29</b>	<b>511 695,84</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>108 232,50</b>	<b>70 597,77</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>514 145,89</b>	<b>438 985,38</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 067,90</b>	<b>2 112,69</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>659 632,64</b>	<b>548 441,39</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>368 502,99</b>	<b>219 967,96</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>219 967,96</b>	<b>200 457,30</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>148 535,03</b>	<b>19 510,66</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>291 129,65</b>	<b>328 473,43</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>291 129,65</b>	<b>328 473,43</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>659 632,64</b>	<b>548 441,39</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>3 495 985,63</b>	<b>2 951 405,35</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 022 012,24	1 589 191,55
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 341 069,02	1 166 399,04
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	132 904,37	195 814,76
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>3 348 037,91</b>	<b>2 934 710,66</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 685 502,40	1 438 510,24
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 559 150,78	1 425 912,04
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	103 384,73	70 288,38
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>147 947,72</b>	<b>16 694,69</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>147 947,72</b>	<b>16 694,69</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	931,78	2 961,87
J. Pozostałe koszty operacyjne	144,43	180,61
K. Przychody finansowe		49,25
L. Koszty finansowe	200,04	14,54
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>148 535,03</b>	<b>19 510,66</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>148 535,03</b>	<b>19 510,66</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **Informacja dodatkowa**

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM