

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2023

ZBIORCZE

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. MAŁOPOLSKIE TOWARZYSTWO OŚWIATOWE W NOWYM SĄCZU, jest Stowarzyszeniem działającym od 1989 roku. Wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000028184 - Sąd Rejonowy w Krakowie, XII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Z dniem 12.05.2004 roku wpisane jako podmiot posiadający status organizacji pożytku publicznego.

Siedzibą Stowarzyszenia jest Nowy Sącz, ul. Limanowskiego 7.

NIP 734-24-17-534, REGON 350521191

Podstawowym celem Stowarzyszenia jest:

- Rozwijanie i propagowanie inicjatyw oraz działań sprzyjających rozwojowi placówek wychowawczych i oświaty szkolnej, a także pozaszkolnej.
- Wspomaganie wszelkich form działalności oświatowej, wychowawczej i kulturalnej osób i grup społecznych.
- Rehabilitacja społeczna i edukacja osób niepełnosprawnych.
- Budowanie społeczeństwa obywatelskiego, tzw. wspomaganie rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych oraz demokracji.
- Upowszechnienie etyki nauczyciela i wychowawcy.
- Upowszechnienie i ochrona praw kobiet oraz działalności na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn.
- Wspomaganie edukacji oraz promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy, w szczególności wśród mniejszości narodowych i etnicznych, głównie Romów.

2. Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności stowarzyszenia.
5. Przyjęte zasady rachunkowości:

Rachunkowość prowadzona jest według Zakładowego Planu Kont. Przyjęte zasady ZPK dostosowane są do warunków i potrzeb stowarzyszenia, oparte na przepisach prawa i zwyczajach zdobytych praktyką. Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych, prowadzone są w systemie:

- Dziennika księgi głównej
- Kont ewidencji analitycznej
- Zestawienia obrotów i sald

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Ewidencja księgowa prowadzona jest w systemie komputerowym. Centralnym modelem systemu stowarzyszenia jest program finansowo-księgowy MARCZYK. Wynagrodzenia oraz ewidencja środków trwałych prowadzona jest w oparciu o program Firmy Informatycznej „Tik - SOFT” - Finka.

Dowody księgowe przed zaewidencjonowaniem są kontrolowane, zakwalifikowane, zadekretowane.

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

- b) Inwestycje długoterminowe – nie występują.

- c) Zapasy – nie występują.

- d) Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

- e) Krótkoterminowe papiery wartościowe - nie występują.

- f) Środki pieniężne, kapitały wyceniono według wartości nominalnej

- g) Metody wyceny walut obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań z rachunku bankowego,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający datę wystawienia dokumentu lub kurs kupna/sprzedaży waluty w kantorze - w przypadku pozostałych operacji.

Stowarzyszenie przyjęło zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

- h) Rozliczenia między-okresowe kosztów czynne obejmują wydatki poniesione w roku 2023 związane z przychodami roku 2024. Inne rozliczenia między-okresowe dotyczą Przychodów Przyszłych Okresów i obejmują przede wszystkim otrzymane środki finansowe na realizację zadań Stowarzyszenia, zarówno w zakresie projektów kontynuowanych w 2024 roku, jak też sfinansowania majątku stowarzyszenia w latach ubiegłych.
- i) Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4 oraz na kontach zespołu 7 w rozbiciu na poszczególne rodzaje działalności statutowej oraz działalności gospodarczej. Otrzymane dotacje oraz ich rozliczenie ewidencjonowane są na wyodrębnionych w tym zakresie kontach zespołu 7.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

6. W porównaniu do roku ubiegłego zastosowano te same zasady wyceny w roku 2023. Nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego.
7. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zadania dotyczące lat ubiegłych mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2023..
8. Sprawozdanie Finansowe Małopolskiego Towarzystwa Oświatowego stanowi **Zestawienie Zbiorcze** sprawozdań sporządzonych przez Zespół Szkół Społecznych „SPLOT” oraz Małopolskiego Towarzystwa Oświatowego jako stowarzyszenie.
- Zbiorcze sprawozdanie zostało skorygowane o obroty wewnętrzne MTO oraz szkoły SPLOT w zakresie rozrachunków.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Sienińska

[Signature]

[Signature]

PREZES
Alice Derkowska
dr Alicja Derkowska

/Zarząd jednostki/

[Signature]

Nowy Sącz, dnia 15.03.2024 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - ZBIORCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023r.
A.	Aktywa trwałe	1 195 609,16	1 050 829,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 195 609,16	1 050 829,46
1.	Środki trwałe	1 195 609,16	1 050 829,46
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 107 267,30	979 089,90
	c) urządzenia techniczne i maszyny	87 267,56	71 739,56
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	1 074,30	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Abayud.

5

PREZES
Alicja Darłowska
dr Alicja Darłowska
podpisy członków Zarządu
J. Bonczarek

MAŁOPOLSKIE TOWARZYSTWO OŚWIATOWE
NOWY SĄCZ

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 - ZBIORCZY

BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023r.
B.	Aktywa obrotowe	1 331 330,50	1 509 681,61
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	43 864,00	66 574,30
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	43 864,00	66 574,30
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7 500,00
	- do 12 miesięcy	0,00	7 500,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	43 864,00	59 074,30
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 287 317,50	1 442 972,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 287 317,50	1 442 972,31
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 287 317,50	1 442 972,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 287 317,50	1 442 972,31
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149,00	135,00
Aktywa razem		2 526 939,66	2 560 511,07

Kuliy lksuab

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Steniska
Agnieszka Steniska

Nowy Sącz dnia, 15.03.2024r.

6

Alagone

PREZES

Alicja Derkowska
Alicja Derkowska

podpisy członków Zarządu

Boudreaux

BILANS - PASYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2022 r.	Stan na 31-12-2023 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 911 738,58	2 231 008,35
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 713 842,31	1 911 738,58
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	197 896,27	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	0,00	319 269,77
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	615 201,08	329 502,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	242 309,57	215 532,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	242 309,57	215 532,00
	a) kredyty i pożyczki	242 309,57	215 532,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	89 866,01	100 231,67
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	89 866,01	100 231,67
	a) kredyty i pożyczki	42 518,66	26 777,57
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 847,35	73 454,10
	- do 12 miesięcy	46 847,35	73 454,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	500,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	283 025,50	13 739,05
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	283 025,50	13 739,05
	- długoterminowe	38 618,89	0,00
	- krótkoterminowe	244 406,61	13 739,05
	Pasywa razem	2 526 939,66	2 560 511,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Sienińska

Nowy Sącz 15.03.2024r.

PREZES

Alicja Derkowska
dr Alicja Derkowska

podpisy członków Zarządu

J. Boudkany

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 822 836,00	2 095 770,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 822 836,00	2 095 770,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 698 088,64	1 859 804,55
I.	Amortyzacja	144 525,80	144 779,70
II.	Zużycie materiałów i energii	123 067,45	194 813,92
III.	Usługi obce	195 980,94	205 057,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 031,00	1 556,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	516 521,86	570 400,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	551 528,18	575 648,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	164 433,41	167 548,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	124 747,36	235 965,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 193 887,00	2 613 346,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 193 887,00	2 613 346,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 124 262,38	2 532 170,19
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 124 262,38	2 532 170,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	194 371,98	317 141,96
G.	Przychody finansowe	4 186,24	2 307,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 873,05	2 307,67
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	313,19	0,00
H.	Koszty finansowe	661,95	179,86
I.	Odsetki, w tym:	519,27	179,86
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	142,68	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	197 896,27	319 269,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto	197 896,27	319 269,77
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto	197 896,27	319 269,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Siemienka
Agnieszka Siemienka

Nowy Sącz dnia, 15.03.2024r.

Agnieszka Siemienka
Agnieszka Siemienka

8

Krzysztof Kuczyński
Krzysztof Kuczyński

PREZES

dr. Alicja Derkowska
dr. Alicja Derkowska.....
podpisy członków Zarządu

Boudouan