

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**Do sprawozdania finansowego 2022 rok.**

**A. INFORMACJE OGÓLNE**

1. Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2022rok i obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2022 – 31.12.2022.

W skład Bilansu wchodzi odrębnie sprawozdania sporządzone dla Stowarzyszenia oraz Zespołu Szkół Społecznych „SPLOT” w Nowym Sączu.

2. Sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów wykazują kwotę:

- MTO	1 491 767,15 zł
- SPLOT	<u>1 035 172,51zł</u>
<b>razem:</b>	<b>2 526 939,66 zł</b>

**SUMY BILANSOWE SPRAWOZDANIA ZBIORCZEGO: 2 526 939,66 zł**

3. Wynik finansowy osiągnięty za rok 2022 wynosi:

- MTO /nadwyżka kosztów nad przychodami/	-13 028,55 zł
- SPLOT /nadwyżka przychodów nad kosztami/	<u>210 924,82 zł</u>
<b>OGÓŁEM WYNIK SPRAWOZDANIA ZBIORCZEGO:</b>	<b>197 896,27zł</b>

**Proponuje się zmniejszenie kapitału podstawowego stowarzyszenia MTO o kwotę nadwyżki kosztów nad przychodami w wysokości - 13 028,55 PLN oraz zwiększenie kapitału podstawowego ZSS SPLOT o kwotę nadwyżki przychodów nad kosztami w wysokości 210 924,82 PLN**

4. Zatrudnienie ogółem pracowników w 2022 roku: MTO – 1,15 etatu  
SPLOT - 42,41 etatów  
**RAZEM: 43,56 etatów**

**I. MAJĄTEK TRWAŁY STOWARZYSZENIA wynosi 1 195 609,16**

Wartość majątku trwałego Zespołu Szkół Społecznych „SPLOT” stanowi znikomy udział w bilansie.

**II. KAPITAŁY WŁASNE (kapitał podstawowy)**

Stan na 01-01-2022 rok	1 697 364,63 zł
Zwiększenie 2022 z tyt. dochodu za rok 2021	16 477,68 zł
<b>Stan na 31-12-2022 r.</b>	<b>1 713 842,31 zł</b>

**III. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

<b>Należności ogółem wynoszą:</b>	<b>43 864,00 zł</b>
z tego:	
- z tyt. czesnego za 2022 r. - ZSS SPLOT	42 320,00 zł
- z tyt. czesnego za 2020 r.-ZSS SPLOT	1 130,00 zł
- z tyt. nadpłaty rk rtk	150,00 zł
- z tyt. nadpłaty PKZP	264,00 zł

**IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

Wynosiły na 31-12-2022 rok:	<b>149,00 zł</b>
Stan tych rozliczeń na 31.12.2022 r. wynoszący dotyczy wydatków poniesionych w 2022 roku na rzecz roku 2022 w ZSS SPLOT.	149,00 zł

**V. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE czyli środki pieniężne wynoszą 1 287 317,50**

**VI. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE /bez kredytów bankowych/**

	<b>MTO</b>	<b>SPLOT</b>	<b>OGÓŁEM</b>
a) z tyt. dostaw i usług	281,01 zł	11 091,34 zł	11 372,35 zł
b) z tyt. nadpłaty czesnego na 2022 r.	0,00 zł	27 075,00 zł	27 075,00 zł
c) pozostałe zobow.	500,00 zł	8 400,00 zł	8 900,00 zł
<b>OGÓŁEM ZOBOW./KRÓTKOT/</b>	<b>781,01 zł</b>	<b>46 566,34 zł</b>	<b>47 347,35zł</b>

## VIII. KREDYTY

Ogółem kredyty wg stanu na 31.12.2022 r. 284 828,23 zł

## IX. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia między-okresowe występują zarówno w MTO jak i ZSS SPLOT, dotyczą przychodów przyszłych okresów i obejmują:

<b>a) środki celowe do realizacji w 2022 roku /kontynuacja/:</b>	<b>244 406,61 zł</b>
z tego:	
MTO – projekt Laboratoria Przyszłości	20 543,85 zł
MTO – program RITA	59 940,00 zł
MTO – darowizna Caritas	163 313,89 zł
MTO – stypendia	608,87 zł
<b>b) inwestycje sfinansowane z bezzwrotnej dotacji do rozliczenia jako przychody lat następnych 840/1, 840/5/ (do wysokości naliczonej amortyzacji)</b>	<b>38 618,89 zł</b>
z tego:	
MTO (PHARE, F.Bat., FSM)	38 618,89 zł
<b>OGÓŁEM ROZL.MIĘDZYOKR/PRZ.PRZYSZŁ.OKR/</b>	<b>38 618,89 zł</b>

**A. PRZYCHODY I KOSZTY, WYNIK FINANSOWY WEDŁUG KSIĄG RACH.  
PRZYCHODY 2022**

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	MTO /W PLN/	ZSS SPLOT /W PLN/	RAZEM: /W PLN/
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALN.STAUTOWEJ ODPL.</b>	<b>144 091,00</b>	<b>1 678 745,00</b>	<b>1 822 836,00</b>
	<i>w tym przychody zwolnione z opodatkow.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>z tego:</b>			
1	Przychody z tytułu świadczenia usług edukacyjnych <b>zw. p.9</b>	0,00	0,00	0,00
2	Przychody z dz. gospod. przeznaczone na c.statutowe * wynajem, zakwaterowanie, warsztaty,szkolenia	144 091,00	0,00	144 091,00
3	Czesne ZSS SPLOT	0,00	1 678 745,00	1 678 745,00
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>270 402,17</b>	<b>1 933 964,83</b>	<b>2 204 367,00</b>
	<i>w tym przychody niepodlegające opodatkow.</i>	<i>24 879,84</i>		<i>24 879,84</i>
	<i>w tym przychody zwolnione z opodatkow.</i>	<i>22 236,15</i>	<i>1 915 418,56</i>	<i>1 937 654,71</i>
	<b>z tego:</b>			
1	<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>234 572,33</b>	<b>1 923 418,56</b>	<b>2 157 990,89</b>
	<i>w tym przychody zwolnione z opodatkow.</i>	<i>22 236,15</i>	<i>1 903 605,39</i>	<i>1 925 841,54</i>
	<b>a) dotacje celowe realizowane w ramach programów</b>	<b>21 456,15</b>	<b>1 903 605,39</b>	<b>1 925 061,54</b>
	<b>b) darowizny i wpłaty finansowe otrzymane</b>	<b>196 278,68</b>	<b>8 000,00</b>	<b>204 278,68</b>
	<b>c) art. 27 Dz.Ust.PDOF-wpłata 1% poz.publ.</b>	<b>16 057,50</b>	<b>0,00</b>	<b>16 057,50</b>
	<b>d) składki członkowskie zw. p.40</b>	<b>780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>780,00</b>
	<b>e) darowizny rzeczowe otrzymane</b>	<b>0,00</b>	<b>11 813,17</b>	<b>11 813,17</b>
2	<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b> * wpłaty uczestników półkolonii	<b>7 350,00</b> 7 350,00	<b>0,00</b> 0,00	<b>7 350,00</b> 7 350,00
3	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>28 479,84</b>	<b>10 546,27</b>	<b>39 026,11</b>
	<i>w tym przychody niepodlegające opodatkow.</i>	<i>24 879,84</i>	<i>0,00</i>	<i>24 879,84</i>
	* pozostałe przych. operacyjne(amort.śr.obce) <b>N/opod. art.12ust.4p14</b>	24 879,84	0,00	24 879,84
	odszkodowanie PZU-budynki	3 600,00	0,00	3 600,00
	* pozostałe przych. operacyjne	0,00	10 546,27	10 546,27
<b>III</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>4 186,24</b>	<b>0,00</b>	<b>4 186,24</b>
	<i>w tym przychody niepodlegające opodatkow.</i>	<i>313,19</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>z tego:</b>			
1	Odsetki od lokat	3 873,05	0,00	3 873,05
2	Różnice kursowe dodatnie zrealizowane <b>N/opod. art.15a ust.1</b>	313,19	0,00	313,19
<b>I</b>				
<b>V</b>	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>418 679,41</b>	<b>3 612 709,83</b>	<b>4 031 389,24</b>
		<b>10 480,00</b>		
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM wg ZBIORCZEGO Rachunku zysków i strat</b>	<b>408 199,41</b>	<b>3 612 709,83</b>	<b>4 020 909,24</b>
	<i>w tym przychody niepodlegające opodatkow.</i>	<i>25 193,03</i>	<i>0,00</i>	<i>25 193,03</i>
	<i>w tym Przychody wg CIT8 zwolnione od -p d. o.p.</i>	<i>22 236,15</i>	<i>1 915 418,56</i>	<i>1 937 654,71</i>
	<b>PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA wg CIT8</b>	<b>360 770,23</b>	<b>1 697 291,27</b>	<b>2 058 061,50</b>

## KOSZTY 2022

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	MTO /W PLN/	ZSS SPLOT /W PLN/	RAZEM: /W PLN/
<b>I</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>219 656,43</b>	<b>1 478 432,21</b>	<b>1 698 088,64</b>
	w tym koszty niestanowiące KUP p.14, 58	24 879,84	0,00	24 879,84
	<b>z tego:</b>			
	w tym koszty związane z dział.gosp. * wynajem	27 669,25 27 669,25	0,00 0,00	27 669,25 27 669,25
1	Amortyzacja	143 705,40	820,40	144 525,80
2	Zużycie materiałów i energii	4 128,49	118 938,96	123 067,45
3	Usługi obce	13 314,27	182 666,67	195 980,94
4	Podatki i opłaty	2 031,00	0,00	2 031,00
5	Wynagrodzenia	46 617,60	469 904,26	516 521,86
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 497,67	543 030,51	551 528,18
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 362,00	163 071,41	164 433,41
<b>II</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>211 389,58</b>	<b>1 923 352,80</b>	<b>2 134 742,38</b>
	w tym koszty niestanowiące KUP /CIT8/	21 456,15	1 915 418,56	1 936 874,71
	<b>z tego:</b>			
<b>1</b>	<b>Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>199 567,98</b>	<b>1 923 352,80</b>	<b>2 122 920,78</b>
	a) koszty dotacji celowe realizowane w ramach programów	21 456,15	1 903 605,39	1 915 605,39
	b) koszty sfinansowane z darowizn i wpłat finansowych otrzymanych	162 054,33	0,00	162 054,33
	c) wydatki sfinansowane z Art. 27 Dz.Ust.PDOF-wpłata 1% poz.publ.	16 057,50	0,00	16 057,50
	d) darowizny rzeczowe otrzymane	0,00	11 813,17	11 813,17
		-	-	0,00
<b>2</b>	<b>Koszty z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>7 350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 350,00</b>
	* wpłaty uczestników projektów	7 350,00	0,00	7 350,00
		-	-	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 471,60</b>	<b>7 934,24</b>	<b>12 405,84</b>
	* różnice groszowe, ZUS składki	871,60	0,00	871,60
	koszty sfinans. Odszkod. PZU	3 600,00	7 934,24	11 534,24
<b>III</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>661,95</b>	<b>0,00</b>	<b>661,95</b>
	w tym koszty niestanowiące KUP /CIT8/	142,68	0,00	142,68
	<b>z tego:</b>			
1	Odsetki od kredytów	519,27	0,00	519,27
3	Różnice kursowe ujemne zrealizowane	142,68	0,00	142,68
<b>IV</b>	<b>STRATY NADZWYCZAJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>431 707,96</b>	<b>3 401 785,01</b>	<b>3 833 492,97</b>
	Minus obroty wewnętrzne	10 480,00	0,00	10 480,00
	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>			
	<b>ZBIORCZEGO Rachunku zysków i strat</b>	<b>421 227,96</b>	<b>3 401 785,01</b>	<b>3 823 012,97</b>
	w tym koszty niestanowiące KUP /CIT8/	46 478,67	1 915 418,56	1 961 897,23
	<b>KOSZTY DO OPODATKOWANIA wg CIT8</b>	<b>374 749,29</b>	<b>1 486 366,45</b>	<b>1 861 115,74</b>

Wyżej wymienione projekty realizowane w 2022 roku przez MTO sfinansowane były z różnych źródeł i tak:

- |                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| 1. Źródła samorządowe      | 1 925 061,54 zł        |
| 2. Fundacje Polskie        | 86 686,11 zł           |
| 3. Fundacje Międzynarodowe | 0,00 zł                |
|                            | <b>2 011 747,65 zł</b> |

**V. STRATY I ZYSKI NADZWYCZAJNE:**

Nie wystąpiły w 2022 roku.

Wyszczególnienie	MTO	SPLIT	RAZEM:
<u>Wynagrodzenie ze stosunku pracy:</u>	<u>46 428,59</u>	<u>2 334 156,93</u>	<u>2 380 585,52</u>
- koszty admin.	30 000,00	441 282,06	471 282,06
- koszty admin. sfin.z dotacji UM NS	0,00	1 892 874,87	1 892 874,87
- koszty dział. gosp.	13 772,55	0,00	13 772,55
- projekty realizowane	2 656,04	0,00	2 656,04
			0,00
<u>Umowy Zlecenia</u>	<u>111 798,05</u>	<u>28 622,20</u>	<u>140 420,25</u>
- koszty admin.	0,00	28 622,20	28 622,20
- koszty admin. sfin.z dotacji UM NS	0,00	0,00	0,00
- koszty dział.stat.	0,00	0,00	0,00
- koszty Eureka	0,00	0,00	0,00
- koszty dział. gosp.	2 845,05	0,00	2 845,05
- projekty realizowane	108 953,00	0,00	108 953,00
- nagrody pr. Pióro SPLOT-u	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>155 381,59</b>	<b>2 362 779,13</b>	<b>2 518 160,72</b>
- koszty admin.	30 000,00	469 904,26	499 904,26
- koszty admin. sfin.z dotacji UM NS	0,00	1 892 874,87	1 892 874,87
- koszty dział.stat.	0,00		0,00
- koszty Eureka	0,00		0,00
- koszty dział. gosp.	13 772,55		13 772,55
- projekty realizowane	111 609,04		111 609,04
- nagrody pr. Pióro SPLOT-u	0,00		0,00
Średnia płaca / wyn. ze st. pracy	1 289,68	4 586,49	

MAŁOPOLSKIE  
TOWARZYSTWO OŚWIATOWE  
33-300 Nowy Sącz, ul. Limanowskiego 7  
tel./fax (0-18) 444-25-57  
NIP 734-24-17-534; ident. 350521191

*Agnieszka Sienińska*

Sporządził: Agnieszka Sienińska  
Nowy Sącz, 17.03.2023r.

**PREZES**  
*Alicja Derkowska*  
**dr Alicja Derkowska**