

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Towarzystwa Ewangelickiego im. ks. Franciszka Michejdy za rok 2022**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022**

1. Nazwa: Towarzystwo Ewangelickie im. ks. Franciszka Michejdy

Adres: 43-400 Cieszyn, ul. Sienkiewicza 2

Nr KRS: 0000017212

Podmiot zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 18.03.2002 r., w Rejestrze Stowarzyszeń prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Regon: 070411527

Rodzaj prowadzonej działalności wg PKD: 9499Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Celem Towarzystwa jest pielęgnowanie chrześcijańskiej społeczności, wychowanie w duchu ewangelicznym i prowadzenie działalności oświatowej oraz socjalno – charytatywnej.

Odpłatna działalność statutowa TE - prowadzenie placówek:

- 1) Liceum Ogólnokształcące Towarzystwa Ewangelickiego działające od 01.09.1993r.
- 2) Szkoła Podstawowa Towarzystwa Ewangelickiego działająca od 01.09.2005r.
- 3) Przedszkole Towarzystwa Ewangelickiego działające od 01.09.2006r.
- 4) Dzienny Opiekun działający od 01.09.2022r.

Nieodpłatna działalność statutowa TE:

- 1) prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie filozofii, religioznawstwa i teologii,
- 2) pomoc społeczna pozostała, bez zakwaterowania,
- 3) działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

3. Okres działalności: stowarzyszenie utworzono na czas nieoznaczony.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy od dnia 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

5. W okresie sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

7. Przyjęte zasady rachunkowości (polityka).

Towarzystwo prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Towarzystwo sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W roku 2022 Zarząd Towarzystwa Ewangelickiego im. ks. Franciszka Michejdy podjął uchwały w sprawie zmian w polityce rachunkowości obowiązującej w Towarzystwie Ewangelickim im. ks. Franciszka Michejdy. Zmiany te dotyczyły przede wszystkim wprowadzenia dodatkowych rejestrów (dzienników częściowych) dokumentów księgowych oraz uzupełnienia o nowe konta planu kont, na których ujmowane są operacje gospodarcze dotyczące realizowanych projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego oraz programów rządowych „Laboratoria przyszłości”, „Poznaj Polskę”.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwale o wartości do 10.000,- zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmovane w ewidencji środków trwałych.

Pozostałe środki trwale amortyzowane są za pomocą stawek amortyzacyjnych przewidzianych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### Wartość nabycia środków trwałych w 2022 roku

Lp.	Nazwa grupy skł. majątku trw.	Stan na początku roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	46.889,92	9.981,38	-	56.871,30
2.	Rzeczowy majątek trwały w tym:	2.688.909,63	173.859,90	-	2.858.458,53
	a) urząd. techniczne i maszyny	701.863,41	129.201,34	-	831.064,75
	b) pozostałe środki trwale	1.153.932,58	40.347,56	-	1.194.280,14
	c) budynki i budowle	825.710,64	-	-	825.710,64
	d) grunty własne	7.403,-	-	-	7.403,-
3.	Inwestycje długoterm. Adaptacja obiektu PTE i SPTE	439.971,41	-	-	439.971,41

Zobowiązania długoterminowe - stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe - w bilansie po stronie pasywów wykazano rozliczenia międzyokresowe bierne na kwotę 138.956,48 zł będące niewykorzystanymi na dzień bilansowy środkami finansowymi otrzymanymi uprzednio jako dotacja ze środków budżetu państwa na realizację projektów.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w bilansie po stronie aktywów wykazano długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na kwotę 232.139,45 zł, będące wynikiem podjętej w 2016 roku uchwały, dotyczącej rozliczania tzw. Remontów generalnych. Remonty te będą rozliczane w okresie 5 lat od miesiąca następującego po miesiącu zakończenia remontu.

Umorzenie i amortyzacja oraz wartość netto środków trwałych w 2022 roku

Nazwa grupy skl. majątku	Stan umorzeń na początek roku	Amortyzacja za rok	Stan umorzeń na koniec roku	Stan śr. trwałych na początek roku (netto)	Stan śr. trwałych na koniec roku (netto)
1. Wartości niematerialne i prawne	46 889,92	9 981,38	56 871,30	0,00	0,00
2. Rzeczowy majątek trwały: w tym	2 414 412,37	200 453,24	2 614 865,61	274 497,26	243 592,92
a) urządzenia techniczne i maszyny	665 553,58	123 448,74	789 002,32	36 309,83	42 062,43
b) pozostałe śr. trwałe	1 134 543,79	50 752,69	1 185 296,48	19 388,79	8 983,66
c) budynki i budowle	614 315,00	26 251,81	640 566,81	211 395,64	185 143,83
d) grunty własne	0,00	0,00	0,00	7 403,00	7 403,00
3. Inwest. długoterm. Adaptacja PTE/SPTE	418 736,86	10 278,87	429 015,73	21 234,55	10 955,68

Kapitały własne

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec 2022 roku

Lp.	Treść	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostały kapitał /rezerwy/	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	679.249,87	92.354,91	790.907,63	1.562.512,41
2.	Zwiększenia	25,00	-	-	25,00
3.	Zmniejszenia	-	-	186.953,08	186.953,08
4.	Stan na koniec roku obrotowego	679.274,87	92.354,91	603.954,55	1.375.584,33

### Zestawienie środków pieniężnych

Lp.	Rachunki bankowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Środki w kasie	5.202,10	16.887,04
2.	Środki na r-kach <u>BNP Paribas Bank Polska S.A.</u>	939.844,37	1.243.377,09
3.	Środki na rachunkach bankowych (granty)	60.957,22	139.076,70
		<b><u>1.006.003,69 zł</u></b>	<b><u>1.399.340,83 zł</u></b>

### Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r. oraz liczba uczniów

Wyszczególnienie grup zawodowych	Liczba zatrudnionych pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty	Liczba uczniów
Ogółem liczba pracowników w placówkach Towarzystwa Ewangelickiego	113	89,24	549
w tym: - nauczyciele	88		
- prac. administr.	5		
- obsługa	20		

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów - stowarzyszenie w 2022r. osiągnęło przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 3.945.050,03 zł. Kwota ta dotyczyła przychodów z tytułu czesnego oraz wpisowego uczniów, przychodów ze sprzedanych uczniom szkół obiadów oraz refakturowania energii cieplnej. Całość przedmiotowych przychodów uzyskano na rynku krajowym od osób fizycznych.

Zyski i straty nadzwyczajne - w 2022r. nie wystąpiły żadne zyski ani straty nadzwyczajne.

Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących - członkowie Zarządu Towarzystwa nie otrzymują wynagrodzenia a swoją funkcję pełnią społecznie.

Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – zmiany opisano w pkt 7 wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2022r.

Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji jednostki - stowarzyszenie nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Towarzystwo przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2022r.

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki w roku 2023 i w latach następnych.

Cieszyn, 27.02.2023r.