

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-09-23

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych ( kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: Towarzystwo Przyjaciół I Społecznego Liceum Ogólnokształcącego

#### Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Nazwa ulicy: Raszyńska

Numer budynku: 22

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 02-026

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Identyfikator podatkowy NIP: 5251574221

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

## Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastosowaniem metody amortyzacji liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o umorzenie i dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 złotych. Wszelkie składniki, których wartość początkowa przekracza 10.000 złotych, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji. Składniki majątku, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 złotych, są odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o wartość utworzonych odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Towarzystwo dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusz własny Towarzystwo wykazuje w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz statutem Towarzystwa.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Towarzystwie ciąży obowiązek prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków.

Towarzystwo, zgodnie z zasadą memoriału, ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami.

Przychody z działalności statutowej obejmują zgodnie z przepisami prawa i statutu: składki członkowskie, przychody z odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz pozostałe przychody określone statutem m.in. darowizny, zbiórki.

Przychody z działalności pożytku publicznego obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa, z działalności odpłatnej (czesne, wpisowe, opłaty za zajęcia dodatkowe, wycieczki, dotacje na uczniów) oraz nieodpłatnej (zbiórki, składki członkowskie, dotacje, środki z 1%).

Koszty działalności ujmowane są w ewidencji z podziałem na koszty rodzajowe oraz jednocześnie z podziałem na koszty działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego, pozostałe koszty statutowe i koszty administracyjne.

### ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przedmiotem podstawowej działalności statutowej Towarzystwa w roku obrotowym była działalność edukacyjna. Działalność pożytku publicznego ma charakter działalności odpłatnej i nieodpłatnej. Odpłata działalność statutowa polega na prowadzeniu szkół utworzonych przez Towarzystwo i zapewnienie im warunków do realizacji ich działań statutowych. Niedopłata działalność statutowa polega na:

1. Popularyzowaniu koncepcji zakładania i prowadzenia niepublicznych szkół autorskich poprzez działalność wydawnicza, organizację kursów i szkoleń oraz informowanie o podejmowanych działaniach.

2. Inicjowaniu, propagowaniu i doskonaleniu autorskich programów oświatowych u wychowawczych mających na celu edukację w duchu zasad społeczeństwa obywatelskiego,
3. Kształtowaniu w uczniach postawy życzliwości, tolerancji i wrażliwości wobec innych w myśl idei wychowawczych przyjętych przez szkoły, prowadzone przez Towarzystwo .

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Towarzystwo sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez firmę audytorską.

W skład Towarzystwa zgodnie ze stanem na dzień 31.12.2020 wchodzi następujące jednostki organizacyjne:

1. I Społeczne Liceum Ogólnokształcące ul. Zawiszy 13, 01-167 Warszawa, ul. rasyńska 22, 02-026 Warszawa.

Dodatkowo w ramach I Społecznego Liceum Ogólnokształcącego wyodrębniony jest program matryry międzynarodowej (IB), dla którego prowadzona jest odrębna analityka w ewidencji księgowej.

2. Wielokulturowe Liceum Humanistyczne im. Jacka Kuronia, ul. Kłopotowskiego 31, 03-708 Warszawa.

3. Społeczne Liceum Ogólnokształcące Startowa 4K ul. Startowa 9, 02-248 Warszawa.

4. Bednarska Szkoła Podstawowa ul. Kawalerii 5, 00-468 Warszawa oraz ul. Rasyńska 22, 02-026 Warszawa (terytorium rasyńska).

Bednarska Szkoła Realna ul. Kawalerii 5, 00-468 Warszawa.

Powyższe jednostki nie sporządzają odrębnych sprawozdań finansowych i nie prowadzą odrębnej ewidencji księgowej.

Działają jako odrębne jednostki nieposiadające osobowości prawnej - szkoły niepubliczne, na podstawie Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty, Statutu Towarzystwa oraz Statutu danej szkoły. Zgodnie z Kodeksem Pracy, szkoły występują jako odrębni pracodawcy w stosunku do osób w nich zatrudnionych oraz posiadają odrębne numery statystyczne REGON.

### Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	12 520 138,76	8 902 173,51	0,00
Aktywa trwałe	2 970 897,81	2 899 069,29	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 970 897,81	2 899 069,29	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	9 549 240,95	6 003 104,22	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	768 768,70	1 164 611,03	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	8 076 899,99	4 018 570,28	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	703 572,26	819 922,91	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	12 520 138,76	8 902 173,51	0,00
Fundusz własny	9 493 480,42	6 456 869,28	0,00
Fundusz statutowy	6 256 564,56	4 997 770,46	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	192 809,72	192 809,72	0,00
Zysk (strata) netto	3 044 106,14	1 266 289,10	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 026 658,34	2 445 304,23	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 119 617,11	2 364 054,23	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	907 041,23	81 250,00	0,00

#### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	44 111 072,93	39 491 635,54	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	400 646,77	106 254,62	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	43 710 426,16	39 035 453,49	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	349 927,43	0,00
Koszty działalności statutowej	38 282 500,04	36 495 304,05	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	111 572,15	35 500,82	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	38 170 927,89	36 328 444,97	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	131 358,26	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	5 828 572,89	2 996 331,49	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności gospodarczej	107 741,91	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	5 936 314,80	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2 303 554,85	2 105 764,66	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	3 632 759,95	890 566,83	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	413 031,94	500 061,04	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	947 167,82	131 028,85	0,00
Przychody finansowe	5 695,48	8 083,54	0,00
Koszty finansowe	11 692,41	1 393,46	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	3 092 627,14	1 266 289,10	0,00
Podatek dochodowy	48 521,00	7 495,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	3 044 106,14	1 258 794,10	0,00

## Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Informacja dodatkowa

#### Opis

Informacja dodatkowa

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 044 106,14	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	44 637 542,26	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	255 368,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	255 368,00	0,00
K. Podatek dochodowy	48 520,00	0,00