

**Szkoła Podstawowa
Społecznego Towarzystwa Oświatowego**

43-100 Tychy

Ul. Edukacji 11a

NIP 646 297 85 94

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 01 wrzesień 2020 r. do 31 sierpień 2021 r.

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
II. BILANS	5
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
IV. INFORMACJA DODATKOWA - INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	7
1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.	7
2. Struktura funduszu statutowego	8
3. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.	9
4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.	9

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Szkoła Podstawowa Społecznego Towarzystwa Oświatowego z siedzibą w Tychach przy ul. Edukacji 11a została utworzona w 2019 roku**
- 2. Jednostka nie jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym**
- 3. Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.**
- 4. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym było:**
Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej im. Josepha Conrada-Korzeniowskiego.
- 5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2020/2021**
od 01-09-2020 do 31-08-2021.
- 6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.**
- 7. Przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów zrezygnowano z zachowania zasady ostrożności. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), bez zachowania zasady ostrożności.**
- 8. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą określającą :**
 - a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - e) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 46 ust. 5 pkt 4, art.47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust.3 , art. 48a ust.3; art.48b ust. 4 lub art. 49 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

9. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) **wartości niematerialne i prawne** według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) dokonywane metodą liniową.
- b) **środki trwale** według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) dokonywane metodą liniową.
- c) **środki trwale w budowie** : nie występują.
- d) **inwestycje długoterminowe** : nie występują.
- e) **zapasy materiałów** : według cen nabycia.
- f) **zapasy towarów, produktów** : nie występują.
- g) **należności i roszczenia** wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymaganej zapłaty bez zachowania zasady ostrożnej wyceny.
- h) **krótkoterminowe aktywa finansowe** wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia.
- i) **czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich odpisy następują stosownie do realizacji świadczeń w czasie- czas i sposób rozliczenia uzasadniony jest charakterem rozliczanych kosztów.
- j) **kapitały własne**: wykazano w bilansie w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy w wartości ustalonej z wypracowanego zysku.
- k) **zobowiązania** wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymaganych zapłaty.
- l) **biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów.
- l) **podatek dochodowy odroczony**- jednostka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- m) **uznawanie przychodu**: z tytułu odpłatnej działalności statutowej w momencie wykonania usługi lub wyznaczonego w umowie okresu rozliczeniowego. Z tytułu otrzymanych darowizn – w dacie otrzymania. Z tytułu dotacji – zgodnie z umową.

II. BILANS

AKTYWA		Kwota w zł na koniec	
1	2	roku bieżącego	roku poprzedniego
A	Aktywa trwałe	81 114,00	56 858,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe- środki trwałe	81 114,00	56 858,84
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 181 995,85	1 164 835,81
I	Zapasy	0,00	7 214,00
II	Należności krótkoterminowe	249 526,05	363 573,65
III	Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	932 469,80	791 404,03
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 644,13
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem		1 263 109,85	1 221 694,65
PASYWA		Stan na koniec	
1	2	roku bieżącego	roku poprzedniego
A	Fundusz własny, w tym:	1 078 995,84	1 106 678,08
I	Fundusz statutowy	1 106 678,08	934 192,27
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat poprzednich	0,00	0,00
IV	Zysk (strata) netto	-27 682,24	172 485,81
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	184 114,01	115 016,57
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	184 114,01	115 016,57
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		1 263 109,85	1 221 694,65

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Kwota w zł za rok bieżący	Kwota w zł za rok poprzedni
A.	Przychody z działalności statutowej	3 280 159,09	3 025 720,57
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II	Przychody z działalności pożytku publicznego	3 280 159,09	3 029 165,77
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 250 852,47	2 804 793,65
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II	Koszty działalności pożytku publicznego	3 250 852,47	2 804 793,65
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	29 306,62	224 372,12
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	29 306,62	220 926,92
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 083,81	1 384,88
J.	Pozostałe koszty operacyjne	62 094,64	53 222,01
K.	Przychody finansowe	172,08	3 519,48
L.	Koszty finansowe	150,11	123,46
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 27 682,24	172 485,81
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Wynik finansowy netto ogółem (M-N)	- 27 682,24	172 485,81

IV. INFORMACJA DODATKOWA - INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. – zakupów – aktualizacji – inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem: z tego:	300 134,89 zł	34 467,90 zł	0,00 zł	334 602,79 zł
1) urządzenia biurowe	111 316,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 316,35 zł
2) komputery	83 731,60 zł	34 467,90 zł	0,00 zł	118 199,50 zł
3) pozostałe	105 086,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	105 086,94 zł

b) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem z tego:	243 276,05 zł	10 212,74 zł	0,00 zł	253 488,79 zł
1) urządzenia biurowe	77 015,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	77 015,01 zł
2) komputery	83 731,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	83 731,60 zł
3) pozostałe	82 529,44 zł	10 212,74 zł	0,00 zł	92 742,18 zł

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. – nowych zakupów – inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe	8 073,72 zł	0,00 zł	0,00zł	8 073,72 zł

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 073,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 073,72 zł

2. Struktura funduszu statutowego .

stan na 31.08. 2021 r.

Wyszczególnienie źródeł Pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota w zł
Wartość funduszu statutowego razem	
z tego:	zł
1) Fundusz statutowy 31.12.1999	234 196,77 zł
2) nadwyżka przychodów nad kosztami 1999	14 080,82 zł
3) nadwyżka przychodów nad kosztami 2000	71 115,85 zł
4) nadwyżka kosztów nad przychodami 2001	44 807,55 zł
5) nadwyżka przychodów nad kosztami 2002	29 725,35 zł
6) nadwyżka przychodów nad kosztami 2003	16 340,20 zł
7) niedobór zwiększający koszty 2003/2004	- 19 294,67 zł
8) nadwyżka przychodów nad kosztami 2005/2006	45 703,12 zł
9) niedobór zwiększający koszty 2006/2007	- 13 474,99 zł
10) niedobór zwiększający koszty 2007/2008	- 4 626,17 zł
11) niedobór zwiększający koszty 2008/2009	- 45 606,27 zł
12) nadwyżka przychodów nad kosztami 2009/2010	25 118,61 zł
13) niedobór zwiększający koszty 2010/2011	- 27 845,23 zł
14) nadwyżka przychodów nad kosztami 2011/2012	11 003,93 zł
15) nadwyżka przychodów nad kosztami 2012/2013	29 358,52 zł
16) niedobór zwiększający koszty 2013/2014	- 43 682,55 zł
17) nadwyżka przychodów nad kosztami 2014/2015	137 856,08 zł
18) nadwyżka przychodów nad kosztami 2015/2016	106 117,79 zł
19) nadwyżka przychodów nad kosztami 2016/2017	162 579,41 zł
20) nadwyżka przychodów nad kosztami 2017/2018	119 674,77 zł
21) nadwyżka przychodów nad kosztami 2018/2019	41 043,38 zł
22) nadwyżka przychodów nad kosztami 2019/2020	172 485,81 zł
23) niedobór zwiększający koszty 2020/2021	- 27 682,24 zł

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne:		
Tytuły	Kwota w zł na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1) Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	2 644,13	0,00
a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 644,13	0,00
2) Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a) media	0,00	0,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Źródło przychodu	Kwota w złotych na koniec	
	roku bieżącego	roku poprzedniego
Czesne	1 731 165,00	1 584 997,25
Dotacje	1 542 980,18	1 386 931,02
Otrzymane darowizny	0,00	0,00
Odsetki	172,08	3 519,48
Pozostałe przychody	11 097,72	55 177,18
RAZEM	3 285 414,98	3 030 624,93