

Zespół Szkół Społecznego Towarzystwa Oświatowego

43-100 Tychy

Ul. Edukacji 11a

NIP 646-24-43-315

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 01 wrzesień 2018 r. do 31 sierpień 2019 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. Zespół Szkół Społecznego Towarzystwa Oświatowego** z siedzibą w Tychach przy ul. Edukacji 11a został utworzony w 1999 roku
- 2. Jednostka nie jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym**
- 3. Czas trwania Jednostki :** w związku z zakończeniem działalności przez Gimnazjum im. Josepha Conrada-Korzeniowskiego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Tychach z dniem 31 sierpnia 2019r. rozwiązuje się Zespół Szkół Społecznego Towarzystwa Oświatowego.
- 4. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym było:**
 - a) Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie ze Statutem Szkoły Podstawowej im. Josepha Conrada-Korzeniowskiego w Zespole Szkół STO.
 - b) Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie ze Statutem Gimnazjum im. Josepha Conrada-Korzeniowskiego w Zespole Szkół STO.
- 5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018/2019**
od 01-09-2018 do 31-08-2019.
- 6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.** Z dniem 1 września 2019 r. zadania Zespołu Szkół Społecznego Towarzystwa Oświatowego przejmuje Szkoła Podstawowa im. Josepha Conrada-Korzeniowskiego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Tychach. Nauczyciele i inni pracownicy zatrudnieni w Zespole Szkół stają się pracownikami Szkoły Podstawowej. Mienie pozostałe po rozwiązaniu Zespołu Szkół staje się mienie Szkoły Podstawowej.
- 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.

7. 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 poprzedniego	roku bieżącego
A	Aktywa trwałe	101 622,54	68 655,50
I	Rzeczowe aktywa trwałe- środki trwałe	101 622,54	68 655,50
B	Aktywa obrotowe	918 082,81	1 005 976,03
I	Zapasy	10 096,68	7 214,00
II	Należności krótkoterminowe	328 492,64	378 242,28
III	Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	578 368,96	616 100,72
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 124,53	4 419,03
	Aktywa razem	1 019 705,35	1 074 631,53
PASYWA			
		Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	893 148,89	934 192,27
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	773474,12	893 148,89
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	119 674,77	41 043,38
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 556,46	140 439,26
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	867,81	0,00
	Pasywa razem	1 019 705,35	1 074 631,53

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Kwota w zł za rok poprzedni	Kwota w zł za rok bieżący
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 657 967,52	2 923 550,39
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	2 657 967,52	2 923 550,39
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 657 967,52	2 923 550,39
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 561 270,60	2 892 047,73
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	2 561 270,60	2 892 047,73
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 561 270,60	2 892 047,73
a)	Amortyzacja	48 025,17	30 208,36
b)	Zużycie materiałów i energii	187 552,26	183 510,59
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 033 406,03	2 268 679,84
d)	Pozostałe koszty	292 287,14	409 648,94
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	28 128,93	11 880,74
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	5 151,08	2 340,02
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
E.	Wynik finansowy netto ogółem	119 674,77	41 043,38

I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	119 674,77	41 043,38
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

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 trwale 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 trwale razem: z tego:	277 591,89 zł	17 500,00 zł	0,00 zł	295 091,89 zł
1) urządzenia biurowe	88 773,35 zł	17 500,00 zł	0,00 zł	106 273,35 zł
2) komputery	83 731,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	83 731,60 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:	175 969,35 zł	50 467,04 zł	0,00 zł	226 436,39 zł
1) urządzenia biurowe	42 715,73 zł	29 256,28 zł	0,00 zł	71 972,01 zł
2) komputery	83 731,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	83 731,60 zł
3) pozostałe	49 522,02 zł	21 210,76 zł	0,00 zł	70 732,78 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. 2019 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

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:	1 124,53	4 419,03
a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	333,70	0,00
c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	790,83	4 419,03
2) Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	867,81	0,00
a) media	867,81	0,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Źródło przychodu	Kwota w złotych na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
Czesne	1 375 324,00	1 583 930,00
Dotacje	1 210 184,13	1 345 286,76
Otrzymane darowizny	36 459,39	0,00
Odsetki	4 875,17	4 934,49
Pozostałe przychody	59 253,76	1 279,88
RAZEM	2 686 096,45	2 935 431,13

