

Zespół Szkół Społecznego Towarzystwa Oświatowego

43-100 Tychy

Ul. Edukacji 11a

NIP 646-24-43-315

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 01 wrzesień 2015 r. do 31 sierpień 2016 r.

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
II. BILANS	5
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
IV. 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 zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym**
pod numerem KRS -----
- 3. Czas trwania Jednostki** jest nieograniczony.
- 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.
- 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2015/2016**
od 01-09-2015 do 31-08-2016.
- 4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.** Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 5. 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.
- 6. 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 trwałe** według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) dokonywane metodą liniową.
- c) **środki trwałe 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) **bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów.
- ł) **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	64 883,39	8 338,92
I	Rzeczowe aktywa trwałe- środki trwałe	64 883,39	8 338,92
B	Aktywa obrotowe	680 187,36	601 855,91
I	Zapasy	7 214,00	7 214,00
II	Należności krótkoterminowe	323 414,21	285 063,40
III	Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	348 424,11	306 453,09
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 135,04	3 125,42
	Aktywa razem	745 070,75	610 194,83
PASYWA			
		Stan na koniec	
1	2	roku bieżącego	roku poprzedniego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	610 894,71	504 776,92
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	504 776,92	366 920,84
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	106 117,79	137 856,08
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 176,04	105 417,91
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	1 318,00	2 253,61
	Pasywa razem	745 070,75	610 194,83

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Kwota w zł za rok bieżący	Kwota w zł za rok poprzedni
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 202 368,03	1 921 532,07
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	2 202 368,03	1 921 532,07
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)	2 202 368,03	1 921 532,07
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 099 886,29	1 791 898,53
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	2 099 886,29	1 791 898,53
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	2 099 886,29	1 791 898,53
a)	Amortyzacja	9 515,50	9 749,73
b)	Zużycie materiałów i energii	185 321,93	163 806,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 567 217,17	1 345 742,16
d)	Pozostałe koszty	326 330,81	263 108,27
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	8 942,74	8 685,52
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	5 306,69	462,98
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
E.	Wynik finansowy netto ogółem	106 117,79	137 856,08
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	106 117,79	137 856,08
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

IV. 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:	109 594,05 zł	66 059,97 zł	- zł	175 654,02 zł
1) urządzenia biurowe	25 862,45 zł	16 629,00 zł	- zł	42 491,45 zł
2) komputery	83 731,60 zł	0,00 zł	- zł	83 731,60 zł
3) pozostałe	0,00 zł	49 430,97 zł		49 430,97 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:	101 255,13 zł	9 515,50 zł	- zł	110 770,63 zł
1) urządzenia biurowe	21 350,93 zł	2 257,62 zł	- zł	23 608,55 zł
2) komputery	79 904,20 zł	2 270,76 zł	- zł	82 174,96 zł
3) pozostałe	0,00 zł	4 987,12 zł	- zł	4 987,12 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	- zł	- zł	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	- zł	- zł	8 073,72 zł

2. Struktura funduszu statutowego .**stan na 31.08. 2016 r.**

Wyszczególnienie źródeł Pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota w zł
Wartość funduszu statutowego razem z tego:	610 894,71 zł
1) Fundusz statutowy 31.12.1999	234 196,77 zł
2) nadwyżka przychodów nad kosztami 1999r.	14 080,82 zł
3) nadwyżka przychodów nad kosztami 2000r.	71 115,85 zł
4) nadwyżka kosztów nad przychodami 2001r.	44 807,55 zł
5) nadwyżka przychodów nad kosztami 2002r.	29 725,35 zł
6) nadwyżka przychodów nad kosztami 2003r.	16 340,20 zł
7) niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego 2004r.	- 19 294,67 zł
8) nadwyżka przychodów nad kosztami 2005/2006r.	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

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne:		
Tytuły	Kwota w zł na	
	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1) Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	1 135,04	3 125,42
a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		0,00
b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	594,09	357,11
c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	41,87	49,30
d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	499,08	2 719,01
2) Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	528,75	771,36
a) media	528,75	771,36

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Źródło przychodu	Kwota w złotych na koniec	
	roku bieżącego	roku poprzedniego
Czesne	1 150 088,00	949 237,00
Dotacje	995 146,63	949 415,00
Otrzymane darowizny	15 693,40	0,00
Odsetki	5 074,18	6 005,42
Pozostałe przychody	45 308,56	25 560,17
RAZEM	2 211 310,77	1 930 217,59