

**Zespół Szkół Społecznego Towarzystwa Oświatowego**

**43-100 Tychy**

**Ul. Edukacji 11a**

**NIP 646-24-43-315**

**Sprawozdanie finansowe**

**za rok obrotowy od 01 wrzesień 2017 r. do 31 sierpień 2018 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 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 2017/2018**  
od 01-09-2017 do 31-08-2018.
- 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 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) **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.
- 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**

<b>AKTYWA</b>		<b>Kwota w zł na koniec</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>roku poprzedniego</b>	<b>roku bieżącego</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>55 668,08</b>	<b>101 622,54</b>
I	Rzeczowe aktywa trwałe- środki trwałe	55 668,08	101 622,54
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>929 788,13</b>	<b>918 082,81</b>
I	Zapasy	8 130,35	10 096,68
II	Należności krótkoterminowe	322 851,32	328 492,64
III	Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	597 154,09	578 368,96
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 652,37	1 124,53
	<b>Aktywa razem</b>	<b>985 456,21</b>	<b>1 019 705,35</b>
<b>PASYWA</b>			
		<b>Stan na koniec</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>roku poprzedniego</b>	<b>roku bieżącego</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>773 474,12</b>	<b>893 148,89</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	610 894,71	773 474,12
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	162 579,41	119 674,77
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>211 982,09</b>	<b>126 556,46</b>
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	2 324,76	867,81
	<b>Pasywa razem</b>	<b>985 456,21</b>	<b>1 019 705,35</b>

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Kwota w zł za rok poprzedni</b>	<b>Kwota w zł za rok bieżący</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>2 475 304,88</b>	<b>2 657 967,52</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>2 475 304,88</b>	<b>2 657 967,52</b>
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)	2 475 304,88	2 657 967,52
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>2 311 494,03</b>	<b>2 561 270,60</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>2 311 494,03</b>	<b>2 561 270,60</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>2 311 494,03</b>	<b>2 561 270,60</b>
a)	Amortyzacja	16 925,25	48 025,17
b)	Zużycie materiałów i energii	168 179,14	187 552,26
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 761 641,68	2 033 406,03
d)	Pozostałe koszty	364 747,96	292 287,14
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>6 489,93</b>	<b>28 128,93</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>7 721,37</b>	<b>5 151,08</b>
<b>E.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>162 579,41</b>	<b>119 674,77</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>162 579,41</b>	<b>119 674,77</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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:	183 612,26 zł	93 979,63 zł	0,00 zł	277 591,89 zł
1) urządzenia biurowe	49 785,95 zł	38 987,40 zł	0,00 zł	88 773,35 zł
2) komputery	83 731,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	83 731,60 zł
3) pozostałe	50 094,71 zł	54 992,23 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:	127 944,18 zł	48 025,17 zł	0,00 zł	175 969,35 zł
1) urządzenia biurowe	30 943,68 zł	11 772,05 zł	0,00 zł	42 715,73 zł
2) komputery	83 164,11 zł	567,49 zł	0,00 zł	83 731,60 zł
3) pozostałe	13 836,39 zł	35 685,63 zł	0,00 zł	49 522,02 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	0,00 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	0,00 zł	0,00 zł	8 073,72 zł

**2. Struktura funduszu statutowego .****stan na 31.08. 2018 r.**

<b>Wyszczególnienie źródeł Pochodzenia – tworzenia funduszu</b>	<b>Kwota w zł</b>
Wartość funduszu statutowego razem z tego:	<b>zł</b>
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



## 3. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne:		
Tytuły	Kwota w zł na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1) Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>1 652,37</b>	<b>1 124,53</b>
a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	883,00	333,70
c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	769,37	790,83
<b>2) Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>2 228,51</b>	<b>867,81</b>
a) media	2 228,51	867,81

## 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Źródło przychodu	Kwota w złotych na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
Czesne	1 306 788,00	1 375 324,00
Dotacje	1 131 654,01	1 210 184,13
Otrzymane darowizny	15 862,87	36 459,39
Odsetki	4 656,51	4 875,17
Pozostałe przychody	22 833,42	59 253,76
<b>RAZEM</b>	<b>2 481 794,81</b>	<b>2 686 096,45</b>