

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Rachunkowość Świętokrzyskiego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Kielcach (dalej ŚSTO) prowadzona była w roku 2013 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Stosowane metody wyceny

1. Towary – według cen nabycia

2. Amortyzacja środków trwałych – przyjęto umarzanie środków trwałych metodą liniową zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992. Środki trwale o wartości od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania i ujmowane w ewidencji wyposażenia. Składniki majątkowe poniżej 1 500,00 zł odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów uzyskania przychodów.

Zmiany metod księgowości i wyceny

W trakcie roku obrotowego 2013 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu i rachunku zysków i strat.

II

Majątek trwały

1. Rzeczowe aktywa trwałe:

a) Zakwalifikowane w bilansie jako inne środki trwałe

- Tablica interaktywna QOMO QWB200 o wartości początkowej 5 998,99 zł – stan na 31.12.2013 r. - 2 779,53 zł
- Tablica interaktywna QOMO QWB200 o wartości początkowej 5 999,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 2 779,54 zł
- Zabudowa meblowa do sal lekcyjnych o wartości początkowej 32 570,42 zł – stan na 31.12.2013 r. - 18 456,58 zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6 100,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 4 036,17 zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6 100,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 4 036,17 zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6 100,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 4 036,17 zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4 600,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 3 043,67 zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4 600,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 3 043,67 zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4 600,00 zł – stan na 31.12.2013 r. - 3 043,67 zł
- Meble do szkoły – sale lekcyjne o wartości początkowej 46 371,00 - stan na 31.12.2013 r. – 35 551,10 zł
- Kserokopiarka Sharp AR-M 36 – o wartości początkowej 3 813,00 – stan na 31.12.2013 r – 0,00

W stosunku do roku 2012 w tej grupie środków trwałych odnotowano:

Zwiększenia – 0,00 zł

Zmniejszenia – 0,00 zł

b) Zakwalifikowane w bilansie jako budynki, lokale i inne obiekty

- Ogrodzenie boiska szkolnego o wartości początkowej 5 699,94 zł – stan na 31.12.2013 r. - 5 189,32 zł

W stosunku do roku 2012 w tej grupie środków trwałych odnotowano:

Zwiększenia – 0,00 zł

Zmniejszenia – 0,00 zł

c) Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

2. Aktywa obrotowe:

a) Należności krótkoterminowe w kwocie 53 298,67 zł składają się z:

- 16 666,38 zł – należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy
- 31 100,00 zł – należności krótkoterminowe inne:
- 14 239,01 zł – inne należności krótkoterminowe tj. naliczone czesne
- 1 440,00 zł - inne należności krótkoterminowe tj. składki członkowskie ŚSTO
- 15 420,99 zł – inne należności krótkoterminowe
- 2 333,59 zł – należności z tytułu podatków oraz innych świadczeń
- 3 198,70 zł – należności dochodzone na drodze sądowej

b) Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 90 532,56 zł stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

c) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – stan na 31.12.2013 wynosi 1 210,00 zł

- zwiększenia 1 210,00 zł

- zmniejszenia 0,00 zł

3. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 152 865,97 zł i składają się z:

a) 57 221,04 zł – zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy

- 34 438,77 zł- Kuria Diecezjalna
- 2 230,02 zł – PGNiG S. A.
- 3 261,87 zł – PGE Obrót
- 1 216,74 zł – Wodociągi Kieleckie
- 16 073,64 zł – zobowiązania wobec pozostałych jednostek

b) 88 102,41 zł – zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń:

- 71 051,41 zł – zob. z tyt. ZUS
- 17 051,00 zł – zob. z tyt. PIT-4

1. Łączna kwota przychodów ogółem (zgodnie z rachunkiem zysków i strat) 3 791 188,42 zł
- a) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego – 2 120 766,50 zł
- b) Przychody ze środków budżetu samorządu terytorialnego – 1 644 302,89 zł
- c) Z darowizn – 17 940,00 zł
- e) Z innych źródeł - 7 496,76 zł
- f) Odsetki przychodowe – 682,27 zł

IV

1. Amortyzacja – 22 104,50 zł
2. Zużycie materiałów i energii – 319 582,51 zł
3. Usługi obce – 901 064,11 zł
4. Podatki i opłaty – 19 174,75 zł
5. Wynagrodzenia – 2 089 597,71 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 419 418,18 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 1 205,71 zł
8. Koszty operacyjne – 38 818,99 zł
9. Koszty finansowane – 255,68 zł

V

- Źródła zmniejszenia Funduszu Statutowego
– nadwyżka kosztów nad przychodami z 2012 roku – 176 189,38 zł
- Źródła zwiększenia Funduszu Statutowego
– nadwyżka kosztów nad przychodami z 2013 roku – 31 319,72 zł

VI

Nie udzielono żadnych gwarancji ani poręczeń w 2013 roku.

VII

Przychody będą uzależnione od ilości uczniów oraz wielkości dotacji oświatowej w 2014 roku. Koszty będą uzależnione od struktury zatrudnienia nauczycieli. Możliwy jest wzrost kosztów mediów oraz czynszu za budynek.

VIII

Na różnicę między wynikiem bilansowym a wynikiem podatkowym w wysokości 36 311,60 zł składają się:

- 1) Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:
 - 360,00 zł – zużycie materiałów pozostałych NKUP
 - 4 900,00 zł – inne koszty operacyjne NKUP (rozliczenie dotacji UM - „Wyprawka szkolna 2013”)
 - 0,54 zł – różnice kursowe – wycena bilansowa
 - 33 477,21 zł – inne koszty operacyjne NKUP – korekta błędów lat ubiegłych
- 2) Przychody niepodatkowe:
 - 2 426,15 zł – inne przychody niepodatkowe – korekta błędów lat ubiegłych

IX

Sporządzono dnia: 2014-05-26