

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Rachunkowość Świętokrzyskiego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Kielcach (dalej ŚSTO) prowadzona była w roku 2015 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 trwałe 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 2015 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 5.998,99zł – stan na 31.12.2015 r. - 1.099,81zł
- Tablica interaktywna QOMO QWB200 o wartości początkowej 5.999,00zł – stan na 31.12.2015 r. - 1.099,82zł
- Zabudowa meblowa do sal lekcyjnych o wartości początkowej 32.570,42zł – stan na 31.12.2015 r. - 5.428,42zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6.100,00zł – stan na 31.12.2015r. - 2.328,17zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6.100,00zł – stan na 31.12.2015r. - 2.328,17 zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6.100,00zł – stan na 31.12.2015r. - 2.328,17zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4.600,00zł – stan na 31.12.2015 r. - 1.755,67zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4.600,00zł – stan na 31.12.2015 r. - 1.755,67zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4.600,00zł – stan na 31.12.2015 r. - 1.755,67 zł
- Meble do szkoły – sale lekcyjne o wartości początkowej 46.371,00 - stan na 31.12.2015 r. – 17.002,70 zł
- Dygestorium edukacyjne – o wartości początkowej 13.689,90,00 – stan na 31.12.2015 r – 13.689,90,00

W stosunku do roku 2014 w tej grupie środków trwałych odnotowano:

Zwiększenia – 13.689,00 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 31.12.2015 r. - 4.904,32 zł

W stosunku do roku 2014 w tej grupie środków trwałych odnotowano:

Zwiększenia – 0,00zł

Zmniejszenia – 0,00zł

c) Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

2. Aktywa obrotowe:

a) Należności krótkoterminowe w kwocie 164.352,36zł składają się z:

- 160.863,62zł – należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy
- 290,04zł – należności z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń
- 3.198,70zł – należności dochodzone na drodze sądowej

b) Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 355.008.71zł stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

- c) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – stan na 31.12.2015 wynosi 2.518,29zł
- zwiększenia 0,00zł
- zmniejszenia 15,85zł

3. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 92.908,84 zł i składają się z:

- a) 60.967,31 zł – zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy
- b) 22.026,90 zł – zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń.
- c) 9.914,63 – inne zobowiązania.

III

III

Łączna kwota przychodów ogółem (zgodnie z rachunkiem zysków i strat) 4.897.437,11zł

- a) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego – 2.460.090,70zł
- b) Przychody ze środków budżetu samorządu terytorialnego – 2.329.328,77zł
- c) Z darowizn – 30.963zł
- e) Z innych źródeł – 76.207,14zł
- f) Przychody finansowe – 847,50zł

IV

1. Amortyzacja – 36.047,70zł
2. Zużycie materiałów i energii – 360.398,26zł
3. Usługi obce – 942.053,70zł
4. Podatki i opłaty – 8.042,43zł
5. Wynagrodzenia – 2.629.835,44zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 721.613,68zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 3.037,86zł
8. Koszty operacyjne – 52.636,03zł
9. Koszty finansowane – 52.980,64zł

V

Źródła zmniejszenia Funduszu Statutowego
– nadwyżka kosztów nad przychodami z 2013 roku – 31.319,72zł
Źródła zwiększenia Funduszu Statutowego
– nadwyżka przychodów nad kosztami z 2014 roku – 288.457,28zł

VI

Nie udzielono żadnych gwarancji ani poręczeń w 2015 roku.

VII

Przychody będą uzależnione od ilości uczniów oraz wielkości dotacji oświatowej w 2016 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 61.219,29zł składają się:

- 1) Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:
 - 70,00zł – zużycie materiałów pozostałych NKUP
 - 877,11zł - Świadczenia na rzecz pracowników NKUP
 - 52.950,90zł – odsetki budżetowe
 - 7.321,28 zł – inne koszty operacyjne NKUP

IX

Sporządzono dnia:2016-07-06