

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Rachunkowość Świętokrzyskiego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Kielcach (dalej ŚSTO) prowadzona była w roku 2014 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 2014 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 31.12.2014 r. - 1 939,67 zł

– Tablica interaktywna QOMO QWB200 o wartości początkowej 5 999,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 1 939,68 zł

– Zabudowa meblowa do sal lekcyjnych o wartości początkowej 32 570,42 zł – stan na 31.12.2014 r. - 11 942,50 zł

– Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6 100,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 3 182,17 zł

– Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6 100,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 3 182,17 zł

– Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6 100,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 3 182,17 zł

– Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4 600,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 2 399,67 zł

– Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4 600,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 2 399,67 zł

– Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4 600,00 zł – stan na 31.12.2014 r. - 2 299,67 zł

– Meble do szkoły – sale lekcyjne o wartości początkowej 46 371,00 - stan na 31.12.2014 r. – 26 276,90 zł

– Kserokopiarka Sharp AR-M 36 – o wartości początkowej 3 813,00 – stan na 31.12.2013 r – 0,00

W stosunku do roku 2013 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 31.12.2014 r. - 5 046,82 zł

W stosunku do roku 2013 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 70 910,61 zł składają się z:

– 67 711,91 zł – należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy

– 3 198,70 zł – należności dochodzone na drodze sądowej

b) Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 355 847,25 zł stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

c) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – stan na 31.12.2014 wynosi 2 534,14 zł

– zwiększenia 1 324,14 zł

– zmniejszenia 0,00 zł

3. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 120 879,31 zł i składają się z:

a) 31 322,98 zł – zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy

b) 78 468,67 zł – zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń.

c) 11 084,51 – inne zobowiązania.

III

1. Łączna kwota przychodów ogółem (zgodnie z rachunkiem zysków i strat) 4 555 070,72zł
- a) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego – 2 407 587,92 zł
- b) Przychody ze środków budżetu samorządu terytorialnego – 2 103 274,31 zł
- c) Z darowizn – 33 017,01 zł
- e) Z innych źródeł – 11 191,48 zł
- f) Odsetki przychodowe – 696,22 zł

IV

1. Amortyzacja – 33 999,50 zł
2. Zużycie materiałów i energii – 311 762,68 zł
3. Usługi obce – 913 695,17 zł
4. Podatki i opłaty – 6 990,00 zł
5. Wynagrodzenia – 2 459 533,67 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 484 065,19 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 1 930,71 zł
8. Koszty operacyjne – 54 049,81 zł
9. Koszty finansowane – 586,71 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 2014 roku.

VII

Przychody będą uzależnione od ilości uczniów oraz wielkości dotacji oświatowej w 2015 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 52 243,68 zł składają się:
- 1) Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:
 - 1 092,80 zł – zużycie materiałów pozostałych NKUP
 - 411,00 zł – odsetki budżetowe
 - 2 426,00 zł – korekta salda VAT 2013r po kontroli
 - 48 313,88 zł – inne koszty operacyjne NKUP – korekta błędów lat ubiegłych

IX

Sporządzono dnia: 2015-04-15