

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

Rachunkowość Świętokrzyskiego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Kielcach (dalej ŚSTO) prowadzona była w roku 2016 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku orachunkowości.

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 2016 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 31.12.2016 r. - 329,94zł
- Tablica interaktywna QOMO QWB200 o wartości początkowej 5.999,00zł – stan na 31.12.2016 r. - 329,95zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6.100,00zł – stan na 31.12.2016r. - 1.545,34zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6.100,00zł – stan na 31.12.2016r. - 1.545,34zł
- Tablica SMART SB680 77" o wartości początkowej 6.100,00zł – stan na 31.12.2016r. - 1.545,34zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4.600,00zł – stan na 31.12.2016 r. - 1.165,34zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4.600,00zł – stan na 31.12.2016 r. - 1.165,34zł
- Projektor NEC U250X o wartości początkowej 4.600,00zł – stan na 31.12.2016 r. - 1.165,34 zł
- Meble do szkoły – sale lekcyjne o wartości początkowej 46.371,00 - stan na 31.12.2016 r. – 8.501,35 zł
- Dygestorium edukacyjne – o wartości początkowej 13.689,90zł – stan na 31.12.2016 r – 10.552,63zł
- Zabudowa pracowni informatycznej – o wartości początkowej 4.907,70zł - stan na 31.12.2016 – 4.416,93zł
- zabudowa stołówki – o wartości początkowej 6.248,40zł – stan na 31.12.2016 – 5.831,84zł
- Projektor NEC M333XS – o wartości początkowej 3.677,70zł – stan na 31-12-2016 – 3.236,38zł

W stosunku do roku 2015 w tej grupie środków trwałych odnotowano:

Zwiększenia – 14.833,80 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 31.12.2016 r. - 4.773,70 zł
- Inwestycja w obcym środku trwałym – zainstalowanie klimatyzacji w budynku przy ul. IX wieków Kielc – o wartości początkowej 13.862,10zł - stan na 31.12.2016r – 13.602,19zł
- Inwestycja w obcym środku trwałym – modernizacja C.O. w budynku przy ul. IX wieków Kielc – o wartości początkowej 14.670,85zł - stan na 31.12.2016r – 14.670,85zł

W stosunku do roku 2015 w tej grupie środków trwałych odnotowano:

Zwiększenia – 42.713,98zł

Zmniejszenia – 0,00zł

#### c) Wartości niematerialne i prawne – nie występują.

### 2. Aktywa obrotowe:

#### a) Należności krótkoterminowe w kwocie 249.735,07zł składają się z:

- 246.536,37zł – należności od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy
- 3.198,70zł – należności dochodzone na drodze sądowej

#### b) Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 293.526,46zł stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

#### c) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – stan na 31.12.2016 wynosi 2.766,50zł

- zwiększenia 248,21zł
- zmniejszenia 0,00zł

### 3. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 141.941,36 zł i składają się z:

- a) 100.653,99 zł – zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy
- b) 31.545,98 zł – zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń.
- c) 9.741,39 – inne zobowiązania.

## III

### 1. Łączna kwota przychodów ogółem (zgodnie z rachunkiem zysków i strat) 5.037.813,53zł

- a) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego – 2.503.187,39zł
- b) Przychody ze środków budżetu samorządu terytorialnego – 2.443.583,95zł
- c) Z darowizn – 23.510,85zł
- e) Z innych źródeł – 63.122,00zł
- f) Przychody finansowe – 4.409,34zł

#### IV

2. Łączna kwota kosztów ogółem (zgodnie z rachunkiem zysków i strat) 5.008.068,76zł
1. Amortyzacja – 87.323,88zł
  2. Zużycie materiałów i energii – 422.916,64zł
  3. Usługi obce – 1.023.703,81zł
  4. Podatki i opłaty – 6.372,77zł
  5. Wynagrodzenia – 2.844.961,85zł
  6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 616.617,87zł
  7. Pozostałe koszty rodzajowe – 3.555,36zł
  8. Koszty operacyjne – 2.599,00zł
  9. Koszty finansowane – 17,58zł

#### V

- Źródła zmniejszenia Funduszu Statutowego  
– nadwyżka kosztów nad przychodami z 2013 roku – 31.319,72zł
- Źródła zwiększenia Funduszu Statutowego  
– nadwyżka przychodów nad kosztami z 2015 roku – 90.790,87zł

#### VI

Nie udzielono żadnych gwarancji ani poręczeń w 2016 roku

#### VII

Przychody będą uzależnione od ilości uczniów oraz wielkości dotacji oświatowej w 2017 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 2.851,47zł składają się:

- 1) Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:
  - 1.583,88zł – zużycie materiałów pozostałych NKUP
  - 199,99 zł – usługi obce NKUP
  - 1.067,60 zł – inne koszty operacyjne NKUP

#### IX

#### X

Sporządzono dnia: 2017-06-12