

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK OBROTOWY 2005 / 2006

1. Dane porządkowe

Nazwa i siedziba jednostki:

Towarzystwo Przyjaciół I Społecznego Liceum Ogólnokształcącego z siedzibą w Warszawie przy ulicy Bednarskiej 2/4

Wewnętrzne jednostki organizacyjne:

W skład Towarzystwa wchodzi następujące, samobilansujące jednostki organizacyjne:

Towarzystwo Przyjaciół I Społecznego Liceum Ogólnokształcącego 00-310 Warszawa ul. Bednarska 2/4 nr Regon 001390227 nr NIP 525-15-74-221

I Społeczne Liceum Ogólnokształcące Warszawa ul. Bednarska 2/4 nr Regon 001390227-00047

Społeczne Gimnazjum nr 20 Warszawa ul. Raszyńska 22 nr Regon 001390227-00030

Wielokulturowe Liceum Humanistyczne im Jacka Kuronia Warszawa ul. Raszyńska 22 nr Regon 001390227-00054

Sąd prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie XIX wydział gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego, nr KRS 0000024016 data rejestracji 10.08.2001 roku; Ne regon 001390227

Organem uprawnionym do reprezentacji podmiotu jest Zarząd w skład którego wchodzi:

Elżbieta Abłamowicz

Agnieszka Arendarska

Stefan Bogusławski

Zoufia Bouzourtanova

Rafał Derda

Irena Dzierzgowska - **Przewodnicząca**

Hanna Kobylińska

Jerzy Lisiecki - **Skarbnik**

Łukasz Ługowski

Małgorzata Malanowska

Świetlana Małkowska - **Vice-przewodnicząca**

Jerzy Modlinger - **Sekretarz**

Przedmiot działalności:

Przedmiotem podstawowej działalności statutowej Towarzystwa w roku obrotowym była działalność edukacyjna EKD 80.21

Przedmiotem działalności statutowej Towarzystwa jako organizacji pożytku publicznego jest:

Odpłatna działalność statutowa polegająca na prowadzeniu:

I Społecznego Liceum Ogólnokształcącego,

Społecznego Gimnazjum nr 20 w Warszawie

Wielokulturowego Liceum Humanistycznego

Nieodpłatna działalność statutowa polegająca na:

- Popularyzowaniu koncepcji zakładania i prowadzenia niepublicznych szkół autorskich poprzez działalność wydawniczą i informowanie o podejmowanych działaniach

- Współpraca z Uniwersytetem Warszawskim m. innymi w zakresie nowych programów szkolnych, inicjowanie, propagowanie i doskonalenie autorskich programów oświatowych i wychowawczych mających na celu edukację w duchu zasad społeczno-obywatelskich

- Popularyzacja koncepcji zakładania i prowadzenia niepublicznych szkół autorskich poprzez organizację kursów i szkoleń

- Kształtowanie w uczniach postawy życzliwości, tolerancji i wrażliwości; inicjowanie akcji pomocowych uczniów zwłaszcza w odniesieniu do osób niepełnosprawnych, ubogich i samotnych, dzieci z domów dziecka oraz uchodźców, uczestnictwo w wolontariacie.

- Szerzenie wiedzy o Unii Europejskiej, współpraca z zagranicznymi ośrodkami szkolno-naukowymi, realizacja programów edukacyjnych, współdziałanie z instytucjami i organizacjami, których cele są zbieżne z celami Towarzystwa, współpraca z innymi szkołami.

Okres działania Towarzystwa jest nieograniczony

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka zmieniła rok obrotowy na zgodny z rokiem szkolnym obejmujący 12 kolejnych miesięcy od 01 września do 31 sierpnia. W związku z tą zmianą niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje 20 kolejnych miesięcy od 01.01.2005 do 31.08.2006 r. oraz dane finansowe za okres od 01.01.2004 do 31.12.2004 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne Towarzystwa i 3 wchodzących w skład Towarzystwa jednostek organizacyjnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego i dłużej. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

3. Przyjęte do stosowania zasady i metody rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Do naliczenia kwot odpisów amortyzacyjnych stosowane są stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. z późniejszymi zmianami.

Aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące utratę wartości.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.

W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

L. p.	Składnik aktywów i pasywów	Zasady wyceny
1.	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Cena nabycia lub koszt wytworzenia lub wartość przeszacowana (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Środki trwałe w budowie	Ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Udziały w innych jednostkach albo inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	Cena nabycia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć
4.	Inwestycje krótkoterminowe	Cena (wartość) rynkowa lub cena nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa,
5.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Cena nabycia lub koszt wytworzenia nie wyższy od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
6.	Należności i udzielone pożyczki	W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
7.	Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty,
8.	Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
9.	Fundusze i kapitały, pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna

Za okres prezentowany w niniejszym sprawozdaniu nastąpiła zmiana wzoru prezentacji sprawozdania finansowego na zgodny z zasadami rachunkowości obowiązującymi wg Ustawy o Rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Za poprzedni rok obrotowy sprawozdanie było prezentowane wg wzoru z Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi nie prowadzących działalności gospodarczej. Spowodowało to zmiany, uszczegółowienie w niektórych pozycjach bilansu oraz rachunku zysków i strat dla okresu porównawczego tj.31.12.2004.

Ponadto w bieżącym roku obrotowym przyjęto zmienione zasady ewidencji środków trwałych. I tak spełniające równocześnie dwa warunki:

kompletnych i zdatnych do użytkowania w momencie przyjęcia do użytkowania oraz przeznaczonych na własne potrzeby o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok.

Niskocenne składniki aktywów trwałych spełniające w/w warunki, o wartości pojedynczego przedmiotu do 1.000 zł są zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

Niskocenne składniki podlegające pozabilansowej ewidencji ilościowej:

- urządzenia i maszyny o wartości jednostkowej (w przypadku komputerów zestaw) powyżej 1.000 zł

- meble o wartości jednostkowej powyżej 500 zł

- inne przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 500 zł

Składniki o wartości początkowej pojedynczego przedmiotu powyżej 1.000 zł a nieprzekraczającej 3.500 zł są zaliczane jednorazowo do kosztów amortyzacji.

Wydatki ponoszone na remonty budynków szkół zwiększają wartość inwestycji w obcych środkach trwałych i są amortyzowane przez okres 10 lat, ale nie dłużej niż termin najmu budynków. W poprzednich latach wydatki na remonty były zaliczane bezpośrednio do kosztów bieżącej działalności.

Jednak w obecnym (2006-2007) roku obrotowym Zarząd podjął decyzję o przywróceniu poprzedniej zasady zaliczaniu wydatków na remonty bezpośrednio w koszty działalności.

W 2004 roku należności były zaprezentowane w szyku rozwartym natomiast w bieżącym okresie sprawozdawczym przez analizę sald rozrachunków pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące należności.

Dla zachowania porównywalności danych finansowych zostały wykazane następujące pozycje:

BILANS

Aktywa

II Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe	
b) budynki, lokale i obiekty inż.	464.305,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	85.016,93
e) inne środki trwałe	11.661,82

Pasywa

III. Zobowiązania krótkoterminowe

2. Wobec pozostałych jednostek	
d) z tyt dostaw i usług	81.768,15
g) z tyt podatków	180.483,28

IV Rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe z tyt darowizn na inwestycje	157.137,18
- krótkoterminowe nadpłaty za szkołę	57.726,00

Rachunek Zysków i Strat

B. Koszty działalności operacyjnej	
V. Wynagrodzenia	5.270.443,65
VI. Ubezpieczenia społeczne	1.007.296,63