

**TOWARZYSTWO OŚWIATOWE
ZIEMI CHRZANOWSKIEJ W CHRZANOWIE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2014 ROK**

CHRZANÓW, 2015

Rachunek Zysków i Strat

(wariant porównawczy)

za okres od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12.2014

.....
pieczętka jednostki

	Dane za	
	31.12.2014	31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	209 135,18	123 575,95
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	209 135,18	123 575,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	3 169 611,67	3 744 648,35
I. Amortyzacja	20 342,81	190 126,51
II. Zużycie materiałów i energii	236 978,10	183 864,99
III. Usługi obce	1 336 775,71	963 502,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	200,00	1 280,00
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	1 389 978,77	1 224 727,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 676,58	28 184,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166 659,70	1 152 962,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 960 476,49	-3 621 072,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 001 884,07	3 780 432,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2 798 434,48	3 721 545,04
III. Inne przychody operacyjne	203 449,59	58 887,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	28,30	17 448,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	28,30	17 448,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	41 379,28	141 911,10
G. Przychody finansowe	272,00	637,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	272,00	637,43
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	
H. Koszty finansowe	4 280,16	1 290,50
I. Odsetki, w tym:	4 280,16	1 290,50
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	37 371,12	141 258,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	37 371,12	141 258,03
L. Podatek dochodowy	812,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	36 559,12	141 258,03

Sporządzono. Chrzanów, dnia 31-03-2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna K...

REZES ZARZĄD
Towarzystwa Oświatowego
Zielni Chrzanowskiej w Chrzanowie

Zbigniew Braś
SEKRETARZ ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014
AKTYWA

.....
 pieczęćka jednostki

	Stan na	
	31.12.2014	31.12.2013
A. Aktywa trwałe	181 731,05	31 345,94
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	118 925,11	31 045,94
1. Środki trwałe	118 925,11	31 045,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 667,70	9 497,92
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	97 257,41	21 548,02
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	62 805,94	300,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	62 805,94	300,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	62 805,94	300,00
- udziały lub akcje	300,00	300,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	62 505,94	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	2 032 628,58	6 123 507,35
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 803 125,71	5 754 048,59
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 803 125,71	5 754 048,59
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	56 222,10	68 289,22
- do 12 miesięcy	56 222,10	68 289,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow oraz innych świadczeń	1 742 277,54	5 640 253,43
c) inne	4 626,07	45 505,94
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	228 421,80	367 986,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	228 421,80	367 986,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	228 421,80	367 986,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	228 421,80	0,00
- inne środki pieniężne		367 986,55
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 081,07	1 472,21
Aktywa razem	2 214 359,63	6 123 507,35

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014
PASYWA

.....
pieczęćka jednostki

	Stan na	
	31.12.2014	31.12.2013
A. Kapitał (fundusz) własny	324 004,93	287 445,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	287 445,81	146 187,78
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	36 559,12	141 258,03
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 890 354,70	5 867 407,48
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 335,44	1 645 447,87
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	34 335,44	1 645 447,87
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 260,13	1 633 346,49
- do 12 miesięcy	24 260,13	1 633 346,49
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	320,00	320,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 451,24	3 308,93
h) z tytułu wynagrodzeń	3 268,07	8 460,45
i) inne	36,00	12,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 856 019,26	4 221 959,61
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 856 019,26	4 221 959,61
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 856 019,26	4 221 959,61
Pasywa razem	2 214 359,63	6 154 853,29

Sporządzono: Chrzanów, dnia 31 marca 2015 roku

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr Małgorzata Filinek

.....
PREZES ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Zbigniewa Brzozy (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SEKRETARZ ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa i siedziba:

Towarzystwo Oświatowe Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie z siedzibą: Chrzanów, ul. Janiny Woynarowskiej 1, (nazwa skrócona TOZCh) zwane dalej Towarzystwem, jest Stowarzyszeniem i ma osobowość prawną. Towarzystwo jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego (Rejestr Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej) pod numerem KRS 0000006964 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Towarzystwo działa na terenie całego kraju.

Celem działania Towarzystwa jest rozwijanie i propagowanie inicjatyw i działań sprzyjających rozwojowi placówek wychowawczych i oświaty (szkolnej i pozaszkolnej), oraz wspomaganie wszelkich form działalności oświatowej lub wychowawczej osób i grup społecznych, a także upowszechnianie etyki zawodu nauczyciela. Czas działania Towarzystwa jest nieoznaczony.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

3. Wewnętrzne jednostki organizacyjne:

Towarzystwo posiada następujące jednostki organizacyjne:

- Instytut Doskonalenia Nauczycieli i Kadr „Edukacja” w Chrzanowie (IDNiK),
- Centrum Kształcenia Zawodowego Ustawicznego w Chrzanowie (CKZU).

Jednostki organizacyjne nie sporządzają odrębnych sprawozdań finansowych. Sprawozdanie finansowe Towarzystwa za 2014 rok zawiera dane łączne.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Ustalając zdolność Towarzystwa do kontynuowania działalności uwzględniono wszystkie dostępne informacje na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres jednego roku od dnia bilansowego, tj. od dnia 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Przyjęcie założenia kontynuacji działania nie oznacza, że nie mogą istnieć okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Towarzystwo w przyszłości. Okolicznościami tymi mogą być:

- zmniejszenie ilości prowadzonych szkoleń,
- sytuacja ekonomiczno – gospodarcza kraju.

5. W okresie, za który zostało sporządzone sprawozdanie nie miało miejsce połączenie jednostek gospodarczych.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity DZ. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

6.1. Wycena aktywów trwałych

6.1.1. Wycena wartości niematerialnych i prawnych.

W Towarzystwie występują prawa majątkowe – licencje na programy komputerowe. Zakupione prawa majątkowe wycenia się po cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej do 3 500 PLN odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych. Wycena praw majątkowych

w formie darowizny odbywa się w wysokości równowartości określonej w cenie rynkowej oraz drugostronnie zalicza się je do rozliczeń międzyokresowych przychodów i równolegle do amortyzacji odpisuje się w pozostałe przychody operacyjne. Na dzień bilansowy prawa te wykazuje się w sprawozdaniu w wartości netto.

6.1.2. Wycena rzeczowego majątku trwałego

O zaliczeniu do środków trwałych składników majątkowych o wartości powyżej 3 500 PLN i czasookresie użytkowania powyżej jednego roku decyduje rodzaj składnika majątkowego oraz jego wartość. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 PLN są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz nie przekraczającym wartości 3 500 PLN amortyzuje się w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty pełnej ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

6.2. Wycena aktywów obrotowych

6.2.1. Wycena zapasów

Materiały przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i odpisywane w pełnej ich wartości w koszty. Materiały biurowe zakupione, nie przekazane do użycia do dnia 31.12.2014 roku ewidencjonuje się na koncie zapasowym, wycenia się po cenach zakupu.

6.2.2. Wycena należności

Należności ujmowane są w kwocie wymaganej zapłaty tzn. wycenione w wartości nominalnej z należnymi na dzień bilansowy odsetkami (w przypadku istotnych opóźnień w zapłacie) i innymi tytułami zasądzonymi prawomocnym wyrokiem sądowym.

Dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności w sytuacji, gdy ocena sytuacji dłużnika czyni prawdopodobnym brak zapłaty. Przeprowadza się indywidualną ocenę poszczególnych kontrahentów i kwot należności w wyniku, której dokonuje się odpisów aktualizujących wartość tych należności.

Analizuje się następujące czynniki:

- przyczyny zwłoki w zapłacie,
- czas zalegania z zapłatą,
- wyniki monitów,
- sytuację finansową kontrahenta.

6.3. Wycena zobowiązań długo- i krótkoterminowych.

Zobowiązania wobec dostawców wyceniano w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

- Bilans w wersji podstawowej (bilans pełny),
- Rachunek wyników i strat (wariant porównawczy).

8. W roku 2014 nie dokonano zmian w zakresie stosowanych rozwiązań innych niż przewidziane w ustawie, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemii Chrzanowskiej w Chrzanowie
Zbigniew Grot

SEKRETARZ ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemii Chrzanowskiej w Chrzanowie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Część II - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustęp 1. Wyjaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji-umorzenia.

Tablica 1: Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa	Stan na 01.01.2014	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	144 989,48	0,00	0,00	0,00	0,00	144.989,48
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	144.989,48	0,00	0,00	0,00	0,00	144.989,48

Tablica 2: Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa	Umorzenie – Amortyzacja						Stan na 01.01.2014 (netto)	Stan na 31.12.2014 (netto)
	Stan na 01.01.2014	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2014	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	144.989,48	0,00	0,00	0,00	0,00	144.989,48	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	144.989,48	0,00	0,00	0,00	0,00	144.989,48	0,00	0,00

Tablica 3: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Środki trwałe						
Nazwa	Stan na 01.01.2014	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej gr I	3.459,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459,50
Urządzenia techniczne i maszyny gr IV - VI	277.775,78	0,00	89.870,05	0,00	0,00	367.645,83
Środki transportu gr VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe gr VIII	428.707,65	0,00	18.351,93	0,00	0,00	447.059,58
Razem środki trwałe	709.942,93	0,00	108.221,98	0,00	0,00	818.164,91

Tablica 4:

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych.

Nazwa	Umorzenie – Amortyzacja						Stan na 31.12.2014 (Środki trwałe netto)
	Stan na 01.01.2014	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2014	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014	
1	2	3	4	5	6	7	8
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej gr I	3.459,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459,50	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny gr IV - VI	268.277,86	0,00	2.110,56	0,00	0,00	270.388,42	
Środki transportu gr VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe gr VIII	407.159,63	0,00	18.232,25	0,00	0,00	425.391,88	
Razem środki trwałe	678.896,99	0,00	20.342,81	0,00	0,00	699.239,80	

Przychody środków trwałych w roku 2014

GRUPA IV	89.870,05 PLN
GRUPA VIII	18.351,93 PLN
RAZEM	108.221,98 PLN

W 2014 roku nie dokonano likwidacji środków trwałych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Towarzystwo nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy TOZCh

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy TOZCh.

5. Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji.

Nie dotyczy TOZCh

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów.

Tablica 6: Stan kapitałów własnych.

Wyszczególnienie	Kapitał Fundusz Podstawowy
Stan na początek roku	287.445,81
Zwiększenia	36.559,12
w tym z zysku	36.559,12
w tym inne	0,00
Zmniejszenia	0,00
W tym pokrycie straty	0,00
Stan na koniec roku	324.004,93

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Tablica 7: Proponowany sposób podziału wyniku finansowego za 2014 rok

Wyszczególnienie	Wartość
Wynik finansowy netto – zysk	36.559,12
Proponowany podział	
Fundusz Zasadniczy Towarzystwa	36.559,12

Zysk za rok obrotowy w kwocie 36.559,12 złotych zwiększy Fundusz Zasadniczy Towarzystwa.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W 2014 roku nie dokonano odpisów w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizacyjnych.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu od dnia bilansowego, o przewidywalnym umową okresie spłaty:

Zobowiązania w bilansie zostały podzielone według następującej struktury czasowej

- powyżej 1 roku – długoterminowe,
- do 1 roku – krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Towarzystwo nie posiada zobowiązań o przewidywanym okresie spłaty powyżej 1 roku.

Zobowiązania o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

Tablica 9: Specyfikacja zobowiązań krótkoterminowych i rezerw

Zobowiązania krótkoterminowe		
Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy	1.633.346,49	24.260,13
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	320,00	320,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	3.308,93	6.451,24
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.460,45	3.268,07
Inne zobowiązania	12,00	36,00
Razem	1.645.447,87	34.335,44

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tablica 10: Stan międzyokresowych rozliczeń kosztów i przychodów

Tytuły	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1.472,21	1.081,07
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.221.959,61	1.856.019,26

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zgodnie z umową partnerską o dofinansowanie projektu na rzecz realizacji projektu „Małopolski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej” zawartą z Fundacją Gospodarki i

Administracji Publicznej, zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy jest ustanowienie przez Lidera partnerstwa oraz Partnerów w części, w jakiej odpowiadają za realizację projektu.

Zgodnie z umową nr UDA-POKL.09.01.02-12-119/12-00 o dofinansowanie projektu zawartą pomiędzy Towarzystwem a Województwem Małopolskim zabezpieczeniem prawidłowej realizacji umowy jest złożony przez Towarzystwo weksel in blanco na kwotę nie mniejszą niż 328.002,20 zł. Zabezpieczenie ustanowione jest na okres realizacji projektu oraz 7 miesięcy od dnia zakończenia okresu realizacji projektu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.06.02.00-12-043/12-00 zawartą pomiędzy Towarzystwem Oświatowym Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Krakowie, zabezpieczeniem prawidłowej realizacji umowy jest weksel in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż 2.449.858,50 PLN. Zabezpieczenie ustanowione jest na okres realizacji projektu oraz 7 miesięcy od dnia zakończenia okresu realizacji projektu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.05.04.02.00-H87/14-00 zawartą pomiędzy Towarzystwem Oświatowym Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, zabezpieczeniem prawidłowej realizacji umowy jest weksel in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową. Zabezpieczenie ustanowione jest do dnia rozliczenia końcowego wniosku o płatność i zwrotu niewykorzystanej dotacji (jeśli dotyczy).

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-12-118/12-00 zawartą pomiędzy Towarzystwem Oświatowym Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Krakowie, zabezpieczeniem prawidłowej realizacji umowy jest weksel in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową na kwotę nie mniejszą niż 660.000,00 PLN. Zabezpieczenie ustanowione jest na okres realizacji projektu oraz 7 miesięcy od dnia zakończenia okresu realizacji projektu.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie dotyczy Towarzystwa.

Ustęp 2 – Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Dane o przychodach.

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Tablica 11: Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Przychody ze sprzedaży	Wartość przychodów 2013	Wartość przychodów 2014
1	Działalność statutowa	1.074,00	1.152,00
2	Działalność szkoleniowa- kursy, szkolenia	122.380,00	125.910,00
3	Suma pozycji 1-5	123.454,00	127.062,00
4	Pozostałe	121,95	82.073,18
5	Suma przychodów pozycji 8 i 9	123.575,95	209.135,18

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dokonano odpisu aktualizacyjnego doprowadzającego wartość środków trwałych wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto lub wartości godziwej. W zakresie środków trwałych w grupach od IV do VIII nie stwierdzono okoliczności wskazujących na trwałą utratę wartości.

3. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dokonano odpisu aktualizujących wartość rzeczowych aktywów obrotowych.

4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku 2014 Towarzystwo kontynuowało działalność w zakresie usług szkoleniowo-edukacyjnych prowadzonych przez:

- Instytut Doskonalenia Nauczycieli i Kadr „Edukacja” w Chrzanowie (IDNiK),
- Centrum Kształcenia Zawodowego Ustawicznego w Chrzanowie (CKZU).

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

Tablica 12: Pozycje różnic pomiędzy wynikiem bilansowym, a wynikiem podatkowym

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy - zysk	36.559,12
2	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	0,00
3	Przychody i zyski nadzwyczajnie księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania	0,00
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego	0,00
5	Razem przychody niestanowiące przychodu podatkowego 2-4	0,00
6	Koszty i straty nadzwyczajne księgowo trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	4.274,00
7	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	6.431,55
8	Koszty podatkowo stanowiąc koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	10.357,98
9	Inne	2.691.521,35
10	Razem koszty podatkowe 6-9	482.051,21
11	Dochód podatkowy	3.211.291,25
12	Dochody wolne od podatku	2.724.966,04
13	Podstawa opodatkowania	4.274,00
14	Podatek dochodowy	812,00

5. Dane o kosztach.

Tablica 13: Dane o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	Koszty w roku 2013	Koszty w roku 2014
Koszty działalności operacyjnej	3.744.648,35	3.169.611,67
I. Amortyzacja	190.126,51	20.342,81
II. Zużycie materiałów i energii	183.864,99	236.978,10
III. Usługi obce	963.502,53	1.336.775,71
IV. Podatki i opłaty,	1.280,00	200,00
V. Wynagrodzenia	1.224.727,69	1.389.978,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28.184,30	18.676,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.152.962,33	166.659,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Tablica 14: Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	3.721.545,04	2.798.434,48
3	Inne przychody operacyjne	58.887,30	203.449,59
4	Suma przychodów 1-3	3.780.432,34	3.001.884,07

Tablica 15: Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1	Likwidacja środków trwałych – umorzenie	0,00	0,00
2	Sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
4	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
5	Koszty postępowania sądowego	0,00	0,00
6	Inne	17.448,84	28,30
7	Suma kosztów 1-6	17.448,84	28,30

Tablica 16: Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1	Odsetki	637,43	272,00
2	Suma przychodów finansowych	637,43	272,00

Tablica 17: Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1	Odsetki	1.290,50	4.280,16
2	Suma kosztów finansowych	1.290,50	4.280,16

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne.

Nie poniesiono kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych oraz środków trwałych w budowie.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2014 roku Towarzystwo Oświatowe Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie poniosło nakłady w łącznej kwocie 108.221,98 PLN.

W roku 2015 Towarzystwo planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W roku 2014 nie wystąpiły skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia.

Ustęp 2a

Towarzystwo nie posiada na dzień bilansowy instrumentów finansowych.

Ustęp 3

Nie dotyczy. Towarzystwo nie jest zobowiązane do corocznego badania sprawozdania finansowego.

Ustęp 4

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Tablica 18: Struktura zatrudnienia w Towarzystwie

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2013	Przeciętne zatrudnienie w 2014
1	Pracownicy naukowo-dydaktyczni	0	0
2	Pracownicy administracji i obsługi	4	3
3	Suma	4	3

Ponadto Towarzystwo zatrudnia kadrę do zajęć naukowo-dydaktycznych na umowy o dzieło i umowy zlecenia. Do wykonywania różnych prac doraźnych zatrudnia się osoby na umowy cywilno-prawne.

2. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy Towarzystwa

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek.

Nie dotyczy Towarzystwa

Ustęp 5 – Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Towarzystwo po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego nie otrzymało informacji o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie, a jednocześnie zniekształcałyby zatwierdzony wynik finansowy w istotny sposób.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, Towarzystwo nie otrzymało informacji o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie finansowe.

3. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierałoby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Towarzystwa.

4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Ustęp 6 i 7 – Grupy kapitałowe.

Nie dotyczy Towarzystwa

Ustęp 8 i 9 – Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W okresie jednego roku od dnia bilansowego tj. 01.01.2014 do 31.12.2014 zakłada się kontynuację działalności przez Towarzystwo.

Przyjęcie założenia kontynuacji działalności nie oznacza, że nie mogą istnieć okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Towarzystwo w przyszłości. Okolicznościami tymi mogą być:

- zmniejszenie liczby szkoleń,
- sytuacja ekonomiczno-gospodarcza kraju.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Agata Filipek

PRZEDSIĘWZYMCA
Towarzystwa Oświatowego
Ziemli Chrzanowskiej w Chrzanowie
[Signature]
Zbigniew Bras

SEKRETARZ Zarządu
Towarzystwa Oświatowego
Ziemli Chrzanowskiej w Chrzanowie
[Signature]
Elżbieta Bras