

**TOWARZYSTWO OŚWIATOWE
ZIEMI CHRZANOWSKIEJ W CHRZANOWIE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2015 ROK**

CHRZANÓW, 2016

Rachunek Zysków i Strat

(wariant porównawczy)

Towarzystwo Oświatowe
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
32-500 Chrzanów, ul. Grunwaldzka 5
tel. 32 623 32 18
NIP: 628-18-95-290, REGON: 271851162

za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015

pieczęćka jednostki

	Dane za	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	123 589,18	209 135,18
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	123 589,18	209 135,18
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	1 701 415,39	3 169 611,67
I. Amortyzacja	11 922,24	20 342,81
II. Zużycie materiałów i energii	270 831,36	236 978,10
III. Usługi obce	530 935,11	1 336 775,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 658,68	200,00
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	787 821,63	1 389 978,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 817,85	18 676,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 428,52	166 659,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 577 826,21	-2 960 476,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 758 145,99	3 001 884,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 646 039,73	2 798 434,48
III. Inne przychody operacyjne	112 106,26	203 449,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	131 187,70	28,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	131 187,70	28,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	49 132,08	41 379,28
G. Przychody finansowe	1 310,08	272,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 310,08	272,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	
H. Koszty finansowe	4,47	4 280,16
I. Odsetki, w tym:	4,47	4 280,16
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	50 437,69	37 371,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	50 437,69	37 371,12
L. Podatek dochodowy	51,00	812,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	50 386,69	36 559,12

Sporządzono. Chrzanów, dnia 31-03-2016

PREZES ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Krzysztof Braś

Agata Filipek

Elżbieta Braś

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

BILANS

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

AKTYWA

	Stan na	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Aktywa trwałe	61 828,68	181 731,05
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	17 132,82	118 925,11
1. Środki trwałe	17 132,82	118 925,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 276,80	21 667,70
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	11 856,02	97 257,41
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	44 695,86	62 805,94
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	44 695,86	62 805,94
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	44 695,86	62 805,94
- udziały lub akcje	300,00	300,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	44 395,86	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	322 017,83	2 032 628,58
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	259 438,04	1 803 125,71
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	259 438,04	1 803 125,71
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	39 354,58	56 222,10
- do 12 miesięcy	39 354,58	56 222,10
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	214 705,79	1 742 277,54
c) inne	5 377,67	4 626,07
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 579,79	228 421,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 579,79	228 421,80
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	62 579,79	228 421,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 579,79	228 421,80
- inne środki pieniężne		0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 081,07
Aktywa razem	383 846,51	2 214 359,63

Sporządzono: Chrzanów, dnia 31 marca 2016 roku

Krzysztof Braś

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Agata Filipek

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Towarzystwo Oświatowe
 Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
 32-500 Chrzanów, ul. Grunwaldzka 9
 tel. 32 623 32 18
 NIP: 628-18-95-290, REGON: 271851162
 pieczęć jednostki



BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 PASYWA

	Stan na	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	374 391,60	324 004,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	324 004,91	287 445,81
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	36 559,12
VIII. Zysk (strata) netto	50 386,69	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 454,91	1 890 354,70
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	4 961,15	34 335,44
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	4 961,15	34 335,44
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:	1 931,05	24 260,13
- do 12 miesięcy	1 931,05	24 260,13
- 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	2 094,10	6 451,24
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 268,07
i) inne	616,00	36,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 493,76	1 856 019,26
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 493,76	1 856 019,26
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	4 493,76	1 856 019,26
Pasywa razem	383 846,51	2 214 359,63

Sporządzono, Chrzanów, dnia 31 marca 2016 roku

V-ce PREZES ZARZĄDKU
 PREZES ZARZĄDKU Zarzystwa Oświatowego Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

SEKRETARZ ZARZĄDKU
 Zarzystwa Oświatowego Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

 Krzysztof Braś
  Agata Filipek
  Elżbieta Braś

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

1. Nazwa i siedziba:

Towarzystwo Oświatowe Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie z siedzibą: Chrzanów, ul. Grunwaldzka 5, (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 2015 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 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

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

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 trwale 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.

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.

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 2015 nie dokonano zmian w zakresie stosowanych rozwiązań innych niż przewidziane w ustawie, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Towarzystwo Oświatowe
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
32-500 Chrzanów, ul. Grunwaldzka 5
tel. 32 623 32 18
NIP: 628-18-95-290. REGON: 271851162

PREZES ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
Krzysztof Braś

V-ce PREZES ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
Agata Filipek

SEKRETARZ ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
Elżbieta Braś

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 01.01.2015	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2015
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 01.01.2015 (netto)	Stan na 31.12.2015 (netto)
	Stan na 01.01.2015	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015		
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 01.01.2015	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2015
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	367645,83	0,00	0,00	0,00	89.870,05	277.775,78
Środki transportu gr VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe gr VIII	447.059,58	0,00	0,00	0,00	0,00	447.059,58
Razem środki trwałe	818.164,91	0,00	0,00	0,00	89.870,05	728.294,86

Tablica 4:

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych.

Nazwa	Umorzenie – Amortyzacja						Stan na 31.12.2015 (Środki trwałe netto)
	Stan na 01.01.2015	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015	
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	270.388,42	0,00	2.110,56	0,00	0,00	272.498,98	5.276,80
Środki transportu gr VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe gr VIII	425.391,88	0,00	9811,68	0,00	0,00	435203,56	11.856,02
Razem środki trwałe	699.239,80	0,00	11.922,24	0,00	0,00	711.162,04	

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	36.559,10
w tym z zysku	36.559,10
w tym inne	0,00
Zmniejszenia	0,00
W tym pokrycie straty	0,00
Stan na koniec roku	324.004,91

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

Tablica 7: Proponowany sposób podziału wyniku finansowego za 2015 rok

Wyszczególnienie	Wartość
Wynik finansowy netto – zysk	50.386,69
Proponowany podział	
Fundusz Zasadniczy Towarzystwa	50.386,69

Zysk za rok obrotowy w kwocie 50.386,69 złotych zwiększy Fundusz Zasadniczy Towarzystwa.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W 2015 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 2015 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 31.12.2015	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	1931,05	24.260,13
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	320,00	320,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	2094,10	6.451,24
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,0	3.268,07
Inne zobowiązania	616,00	36,00
Razem	4.961,15	34.335,44

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tablica 10: Stan międzyokresowych rozliczeń kosztów i przychodów

Tytuły	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	1.081,07
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.493,76	1.856.019,26

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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 2015	Wartość przychodów 2014
	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	123.589,18	209135,18

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

Nie dokonano odpisu aktualizacyjnego doprowadzającego wartość środków trwałych.

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 2015 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).

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy - zysk	50.386.69
2	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	0,00
3	Przychody i zyski nadzwyczajnie księgowe, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania	1.037,12
4	Koszty i straty nadzwyczajne księgowo trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	270,00
5	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00
6	Koszty podatkowo stanowiąc koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	6.431,55
7	Ine – koszty dotacji	1.430.869,40
8	Razem koszty podatkowe	276.984,52
9	Dochód podatkowy	1.882.008,13
10	Dochody wolne od podatku	1.604.753,61
11	Podstawa opodatkowania	270,00
12	Podatek dochodowy	51,00

5. Dane o kosztach.

Tablica 13: Dane o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	Koszty w roku 2015	Koszty w roku 2014
Koszty działalności operacyjnej	1.701.415,39	3.169.611,67
I. Amortyzacja	11.922,24	20.342,81
II. Zużycie materiałów i energii	270.831,36	236.978,10
III. Usługi obce	530.935,11	1.336.775,71
IV. Podatki i opłaty,	2658,68	200,00
V. Wynagrodzenia	787.821,63	1.389.978,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12.817,85	18.676,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84.428,52	166.659,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Tablica 14: Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	1.646.039,73	2.798.434,48
3	Inne przychody operacyjne	112.106,26	203.449,59
4	Suma przychodów 1-3	1.758.145,99	3.001.884,07

Tablica 15: Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2015rok	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	131.187,70	28,30
7	Suma kosztów 1-6	131.187,70	28,30

Tablica 16: Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
1	Odsetki	1.310,08	272,00
2	Suma przychodów finansowych	1.310,08	272,00

Tablica 17: Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
1	Odsetki	4,47	4.280,16
2	Suma kosztów finansowych	4,47	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.

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 2015	Przeciętne zatrudnienie w 2014
1	Pracownicy naukowo-dydaktyczni	0	0
2	Pracownicy administracji i obsługi	1	3
3	Suma	1	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.

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 zmniejszałyby 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.

PREZES ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Krzysztof Braś

V-ce PREZESA ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Agata Filipek

Towarzystwo Oświatowe
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie
32-500 Chrzanów, ul. Grunwaldzka 5
tel. 32 623 32 18
32-18-95-290. REGON: 27185110

SEKRECIARZ ZARZĄDU
Towarzystwa Oświatowego
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Elżbieta Braś