

# Rachunek Zysków i Strat

## (wariant porównawczy)

za okres od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018

Towarzystwo Oświatowe  
Ziemli Chrzanowskiej w Chrzanowie  
32-500 Chrzanów, ul. Gąsienicka 30  
Tel. (32) 645 19 98, kom. 575 606 511  
NIP: 628-18-95-290, REGON: 271851462

pieczęćka jednostki

	Dane za	
	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>146 551,17</b>	<b>238 168,04</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 551,17	238 168,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 271 577,89</b>	<b>5 986 201,19</b>
I. Amortyzacja	1 055,63	6031,35
II. Zużycie materiałów i energii	68 491,21	20 913,89
III. Usługi obce	395 609,83	399 331,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42,00	117,00
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 152 304,57	1 146 478,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205 586,27	205 894,43
-emerytalne	103 476,37	102 480,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 448 488,38	4 207 434,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-8 125 026,72</b>	<b>-5 748 033,15</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 132 342,16</b>	<b>5 943 646,55</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje	8 129 126,13	5 942 926,55
III. Inne przychody operacyjne	3 216,03	720,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>59 564,56</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	59 564,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 315,44</b>	<b>136 048,84</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>356,85</b>	<b>180,79</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach,		
II. Odsetki,	356,85	180,79
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>328,68</b>	<b>1 988,47</b>
I. Odsetki	328,68	1 988,47
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>7 343,61</b>	<b>134 241,16</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>7 343,61</b>	<b>134 241,16</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>167,00</b>	<b>73,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>7 176,61</b>	<b>134 168,16</b>

Sporządzono: Chrzanów, dnia 31.03.2019r

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Agata Filipek**

**PREZES ZARZĄDU** Towarzystwa Oświatowego  
Ziemli Chrzanowskiej w Chrzanowie

.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Krzysztof Braś**

**V-ce PREZES ZARZĄDU** Towarzystwa Oświatowego  
Ziemli Chrzanowskiej w Chrzanowie

**Agata Filipek**

**SEKRETARZ ZARZĄDU** Towarzystwa Oświatowego  
Ziemli Chrzanowskiej w Chrzanowie

**Elżbieta Braś**



# BILANS

## SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018

### AKTYWA

	Stan na	
	31.12.2018	13.12.2017
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>300,00</b>	<b>1 355,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 055,63</b>
1. Środki trwałe	<b>0,00</b>	<b>1 055,63</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00	1 055,63
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c) w pozostałych jednostkach	300,00	300,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 869 641,58</b>	<b>1 420 610,22</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 60 504,86</b>	<b>338 459,85</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>1 60 504,86</b>	<b>338 459,85</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	64 049,20	128 861,24
- do 12 miesięcy	64 049,20	128 861,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ i zdrowotnego oraz innych tyt. publ-praw	26 100,20	145 200,97
c) inne	28 959,60	23 001,78
d) dochodzone na drodze sądowej	41 395,86	41 395,86
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 495 139,59</b>	<b>1 023 674,30</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 495 139,59	1 023 674,30
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>213 997,13</b>	<b>58 476,07</b>
<b>C. Bieżące wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 869 941,58</b>	<b>1 421 965,85</b>

Sporządzono: Chrzanów, dnia 31.03.2019r

PREZES ZARZĄDU  
 Towarzystwa Oświatowego  
 Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

V-ce PREZES ZARZĄDU (data)  
 Towarzystwa Oświatowego  
 Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Agata Filipek

SEKRETARZ ZARZĄDU  
 Towarzystwa Oświatowego  
 Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Krzysztof Filipek  
 Elżbieta Braś



# BILANS

## SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018

### PASYWA

pieczęćka jednostki

	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>489 597,19</b>	<b>482 420,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	348 252,42	353 975,21
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	134 168,16	-5 722,79
VI. Zysk (strata) netto	7 176,61	134 168,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 380 344,39</b>	<b>939 545,27</b>
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
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. kapitał		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>34 616,91</b>	<b>21 221,66</b>
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, w których jednostka posiada zaangaż. kapitał		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	<b>34 616,91</b>	<b>21 221,66</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	8 285,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>28 565,78</b>	<b>12 038,91</b>
- do 12 miesięcy	28 565,78	12 038,91
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 841,39	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 051,54	0,00
i) inne	158,20	897,44
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>1 345 727,48</b>	<b>918 323,61</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>1 345 727,48</b>	<b>918 323,61</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 869 941,58</b>	<b>1 421 965,85</b>

Sporządzono: Chrzanów, dnia 31.03.2019 roku

PREZES ZARZĄDU  
Towarzystwa Oświatowego Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
Krzysztof Braś

V-ce PREZES ZARZĄDU  
Towarzystwa Oświatowego Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)  
Agata Filipek

SEKRETARZ ZARZĄDU  
Towarzystwa Oświatowego Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)  
Elżbieta Braś

SŁOWNY KSIĘGOWY  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
mgr Agata Filipek



# Część I

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

### 3. Wewnętrzne jednostki organizacyjne:

Towarzystwo posiada następujące jednostki organizacyjne:

- Centrum Kształcenia Zawodowego Ustawicznego w Chrzanowie (CKZU).

Jednostki organizacyjne nie sporządzają odrębnych sprawozdań finansowych. Sprawozdanie finansowe Towarzystwa za 2018 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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 10000,00 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 5000,00 PLN i czasookresie użytkowania powyżej jednego roku decyduje rodzaj składnika majątkowego oraz jego wartość. Środki trwałe o wartości powyżej 5000,00 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 5000,00 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 2018 nie dokonano zmian w zakresie stosowanych rozwiązań innych niż przewidziane w ustawie, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agata Filipek

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.

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa	Stan na 01.01.2018	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	138175,84	0,00	0,00	0,00	0,00	138.175,84
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>138175,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138.175,84</b>

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Środki trwałe						
Nazwa	Stan na 01.01.2018	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2018
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny gr IV - VI	265.857,20	0,00	0,00	0,00	0,00	265.857,20
Środki transportu gr VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe gr VIII	260.939,15	0,00	0,00	0,00	43.831,16	217107,99
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>526.796,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.831,16</b>	<b>482.965,19</b>

#### 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.

Stan kapitałów własnych.

Wyszczególnienie	Kapitał Fundusz Podstawowy
<b>Stan na początek roku</b>	<b>348252,42</b>
Zwiększenia	134.168,16
w tym z zysku za 2017 rok	134.168,16
w tym inne	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
W tym pokrycie straty	0
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>482. 420,58</b>

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

Proponowany sposób podziału wyniku finansowego za 2018 rok

Wyszczególnienie	Wartość
Wynik finansowy netto – zysk	7176,61
Proponowany podział	
Fundusz Zasadniczy Towarzystwa	7176,61

Zysk za rok obrotowy w kwocie 7176,61 złotych zwiększy Fundusz Zasadniczy Towarzystwa.

## 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W 2018 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 2018 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 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8.285,31	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy	12.038,91	28.565,78
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	0,00	2.841,39
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	3.051,54
Inne zobowiązania	897,44	158,20
<b>Razem</b>	<b>21.221,66</b>	<b>34.616,91</b>

## 10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Stan międzyokresowych rozliczeń kosztów i przychodów

Tytuły	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2017
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	58.476,07	213.997,13
Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	918.323,61	1.345.727,48

## 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.**

Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Przychody ze sprzedaży	Wartość przychodów 2017	Wartość przychodów 2018
	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>238.168,04</b>	<b>146.551,17</b>

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

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 2018 Towarzystwo kontynuowało działalność w zakresie usług szkoleniowo-edukacyjnych prowadzonych przez:

- Centrum Kształcenia Zawodowego Ustawicznego w Chrzanowie (CKZU).

## Dane o kosztach.

Dane o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	Koszty w roku 2017	Koszty w roku 2018
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5.986.201,19</b>	<b>8.271.577,89</b>
I. Amortyzacja	6.031,35	1.055,63
II. Zużycie materiałów i energii	20.913,89	68.491,21
III. Usługi obce	399.331,11	395.609,83
IV. Podatki i opłaty,	117,00	42,00
V. Wynagrodzenia	1.146.478,51	1.152.304,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205.894,43	205.586,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.207.434,90	6.448.488,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 rok
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	5.942.926,55	8.129.126,13
3	Inne przychody operacyjne	720,00	3.216,03
<b>4</b>	<b>Suma przychodów 1-3</b>	<b>5.943.646,55</b>	<b>8.132.342,16</b>

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 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	59.564,56	0,00
<b>7</b>	<b>Suma kosztów 1-6</b>	<b>59.564,56</b>	<b>0,00</b>

Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 rok
1	Odsetki	180,79	356,85
<b>2</b>	<b>Suma przychodów finansowych</b>	<b>180,79</b>	<b>356,85</b>

Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 rok
1	Odsetki	1.988,47	328,68
<b>2</b>	<b>Suma kosztów finansowych</b>	<b>1.988,47</b>	<b>328,68</b>

## **5. 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.**

Struktura zatrudnienia w Towarzystwie

W 2018 średnie zatrudnienie na umowę o pracę wynosiło 20 osób.  
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 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.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agata Filipek

PREZES ZARZĄDU  
Towarzystwa Oświatowego  
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Krzysztof Braś

V-ce PREZES ZARZĄDU  
Towarzystwa Oświatowego  
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Agata Filipek

SEKRECIARZ ZARZĄDU  
Towarzystwa Oświatowego  
Ziemi Chrzanowskiej w Chrzanowie

Elżbieta Braś

