

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2018 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

Instytut Pracy i Edukacji
ul. Studzienna 6
44-100 Gliwice
NIP: 6312658876

GLIWICE, 20 lutego 2019 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Instytut Pracy i Edukacji** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych na podstawie delegacji ustawowej wskazanej w art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie upoważnienia art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.
- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	3
1 Wprowadzenie do sprawozdania	7
1.1 Informacje o jednostce	7
1.2 Polityka (zasady) rachunkowości	7
1.3 Wartości niematerialne i prawne	8
1.4 Rzeczowe aktywa trwałe	8
1.5 Środki trwałe w budowie	8
1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	8
1.7 Należności długoterminowe	8
1.8 Należności krótkoterminowe	8
1.9 Środki pieniężne	8
1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9
1.11 Kapitał własny	9
1.12 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9
1.13 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	9
1.14 Przychody i zyski	9
1.15 Koszty i straty	10
1.16 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	10
1.17 Rachunek zysków i strat	10
1.18 Zasada ustalania sposobu istotności	10
1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych	10
1.20 Instrumenty finansowe	11
1.21 Trwała utrata wartości	11
1.22 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	11
Bilans. Aktywa	13
Bilans. Pasywa	15
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	17
2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	19
2.1 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa	19
2.2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	19
2.3 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	19
2.4 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	19
2.5 Struktura przychodów netto ze sprzedaży	20
2.6 Pozostałe przychody operacyjne	20
2.7 Pozostałe koszty operacyjne	20
2.8 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	21
2.9 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	22
2.10 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	22
2.11 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	22
2.12 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	22
Spis tabel	24

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Informacje o jednostce

Sprawozdanie finansowe jednostki **Instytut Pracy i Edukacji**, NIP: **6312658876** za okres 1 stycznia 2018 r – 31 grudnia 2018 r zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Miejscowość	Gliwice
Kod pocztowy	44100
Poczta	Gliwice
Ulica	ul. Studzienna
Numer nieruchomości	6
Numer lokalu	
Województwo	śląskie
Powiat	m. Gliwice
Gmina	M. Gliwice

Jednostka została zarejestrowana 28 września 2015 r przez SĄD REJONOWY W GLIWICACH, X WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO pod numerem 0000577540 w rejestrze: REJESTR STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie finansowe.

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.2 Polityka (zasady) rachunkowości

Przyjętą zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1.3 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

1.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 3500 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

1.5 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 8 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.7 Należności długoterminowe

Wycena następuje według cen sprzedaży z ewentualnym zastosowaniem kursów walut na dzień bilansowy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

1.8 Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 6 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

1.9 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

1.10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.11 Kapitał własny

Kapitał podstawowy (fundusz statutowy) powstały przy tworzeniu organizacji

1.12 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

1.13 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.14 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

1.15 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.16 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Podatek dochodowy stanowiący bieżące zobowiązanie publicznoprawne kalkulowany jest zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za okres sprawozdawczy. Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i 6a ustawy o CIT, przeznaczając swe dochody na cele statutowe.

1.17 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.18 Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Progi istotności przyjęte przez jednostkę:

- 0,5%-1% sumy bilansowej w przypadku wartości bilansowych;
- 5%-10% wyniku działalności gospodarczej brutto w przypadku wartości wynikowych.

1.19 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości.

1.20 Instrumenty finansowe

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

1.21 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

1.22 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

AGNIESZKA NAWROT
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 20 lutego 2019 r.

PETROS TOVMASYAN
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2017	31.12.2018	Noty
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
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	-	-	
1. Środki trwałe	-	-	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	
d) środki transportu	-	-	
e) inne środki trwałe	-	-	
2. Środki trwałe w budowie	-	-	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Od pozostałych jednostek	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	
1. Nieruchomości	-	-	
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 GŁIWICE, 20 lutego 2019 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
 Data i podpis

Bilans. Aktywa

	31.12.2017	31.12.2018	Noty
B. Aktywa obrotowe	18 238,50	1 165 106,24	
I. Zapasy	-	-	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	
3. Produkty gotowe	-	-	
4. Towary	-	-	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	12 588,87	2 138,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	12 588,87	2 138,00	2.1
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 588,87	2 138,00	
- do 12 miesięcy	12 588,87	2 138,00	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	
c) inne	-	-	
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 649,63	1 162 968,24	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 649,63	1 162 968,24	
a) w jednostkach powiązanych	-	26 000,00	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	26 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 649,63	1 136 968,24	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 649,63	1 136 968,24	
- inne środki pieniężne	-	-	
- inne aktywa pieniężne	-	-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	18 238,50	1 165 106,24	

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 GLIWICE, 20 lutego 2019 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
 Data i podpis

Bilans. Pasywa

	31.12.2017	31.12.2018	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	-12 798,66	25 480,02	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000,00	3 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
– na udziały (akcje) własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 884,81	-13 198,66	
VI. Zysk (strata) netto	-23 683,47	35 678,68	2.12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 037,16	1 139 626,22	
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	
– długoterminowa	-	-	
– krótkoterminowa	-	-	
3. Pozostałe rezerwy	-	-	
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	-	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) zobowiązania wekslowe	-	-	
e) inne	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 037,16	16 755,80	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	
– do 12 miesięcy	-	-	
– powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 037,16	16 755,80	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 749,18	383,75	2.2
– do 12 miesięcy	-	383,75	
– powyżej 12 miesięcy	17 749,18	-	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	709,00	3 793,07	2.3
h) z tytułu wynagrodzeń	12 029,02	12 029,02	
i) inne	549,96	549,96	
4. Fundusze specjalne	-	-	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	1 122 870,42	2.4
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 122 870,42	
– długoterminowe	-	-	
– krótkoterminowe	-	1 122 870,42	
Pasywa razem	18 238,50	1 165 106,24	

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 20 lutego 2019 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.01.2017 do 31.12.2017	01.01.2018 do 31.12.2018	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 904,77	15 200,00	
– od jednostek powiązanych	-	-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 904,77	15 200,00	2.5
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	1 904,77	15 200,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	-	-	
B. Koszty działalności operacyjnej	144 469,73	5 314 022,98	
Koszty w układzie rodzajowym	144 469,73	5 314 022,98	
I. Amortyzacja	-	-	
II. Zużycie materiałów i energii	-	23 870,65	
III. Usługi obce	135 721,11	4 792 867,86	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	
– podatek akcyzowy	-	-	
– pozostałe podatki i opłaty	-	-	
V. Wynagrodzenia	7 043,00	439 390,29	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	964,54	35 414,30	
– emerytalne	-	-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	741,08	22 479,88	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 142 564,96	- 5 298 822,98	
D. Pozostałe przychody operacyjne	118 881,49	5 335 884,32	2.6
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	118 881,49	5 314 336,72	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	-	21 547,60	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 382,66	2.7
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	-	1 382,66	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 23 683,47	35 678,68	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
II. Odsetki, w tym:	-	-	
– od jednostek powiązanych	-	-	
– od pozostałych jednostek	-	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	-	-	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:	-	-	
– dla jednostek powiązanych	-	-	
– dla pozostałych jednostek	-	-	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
– w jednostkach powiązanych	-	-	
– w pozostałych jednostkach	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	-	-	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 23 683,47	35 678,68	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 23 683,47	35 678,68	

AGNIESZKA NAWROT

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 20 lutego 2019 r.

PETROS TOVMASYAN

.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostek – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	0,00
Brutto od pozostałych jednostek	-	2 138,00	-	-	-	2 138,00
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	2 138,00	-	-	-	2 138,00

2.2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2018
Do 90 dni	-	-	383,75	383,75
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	383,75	383,75

2.3 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.3.

2.4 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabelach 2.4 i 2.5.

Tabela 2.3: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
podatek dochodowy od osób fizycznych	3 793,07
Razem	3 793,07

Tabela 2.4: Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
	-
Razem	-

Tabela 2.5: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-
Dotacja Obywatel IT otrzymana w roku 2018, koszty w roku 2019	1 122 870,42
Razem	1 122 870,42

2.5 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za rok 2017				Za rok 2018			
	Kraj	Unia	Ekspert	Razem	Kraj	Unia	Ekspert	Razem
przychody z działalności statutowej odpłatnej	1 904,77	-	-	1 904,77	15 200,00	-	-	15 200,00
Razem	1 904,77	-	-	1 904,77	15 200,00	-	-	15 200,00

2.6 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
Dotacja otrzymana na realizację projektu Obywatel IT	-	4 570 143,40
Dotacja otrzymana na realizację projektu FIO	-	336 400,00
Dotacja otrzymana na realizację projektu RODM	-	231 560,00
Dotacja otrzymana na realizację projektu ASOS	-	147 025,00
Dotacja otrzymana z Funduszu Rozwoju Systemu Edukacji	-	29 208,32
darowizna na działalność statutową	-	14 672,34
pozostałe przychody operacyjne	-	6 875,26
Dotacja otrzymana na realizację projektu ERASMUS	118 881,49	-
Razem	118 881,49	5 335 884,32

2.7 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły 5 315 405,34 zł:

1. Koszty działalności operacyjnej 5 314 022,98 zł

Tabela 2.8: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Za rok 2017	Za rok 2018
pozostałe koszty operacyjne	-	1 382,66
Razem	-	1 382,66

- a) w tym koszty statutowe działalności nieodpłatnej 5 309 042,57 zł
- koszty realizacji projektu RODM: 227 142,98 zł
 - koszty realizacji projektu ASOS: 150 455,39 zł
 - koszty realizacji projektu FIO: 335 439,89 zł
 - koszty realizacji projektu Obywatel IT: 4 570 143,40 zł
 - koszty realizacji konkursu Niepodległa w Obiektywie: 1 500 zł
 - pozostałe koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 24 360,91 zł (wynagrodzenia trenerów)
- b) w tym koszty statutowe działalności odpłatnej: 0,00 zł
- c) w tym koszty administracyjne: 4 980,42 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne: 1 382,66 zł

2.8 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	35 678,68
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 314 336,72
- Dotacja Obywatel IT (art. 17, ust. 1, pkt. 53)	4 570 143,40
- Dotacja FIO (art. 17, ust. 1, pkt. 53)	336 400,00
- Dotacja Fundacja Rozwoju Edukacji (art. 17, ust. 1, pkt. 53)	29 208,32
- Dotacja RODM (art. 17, ust. 1, pkt. 53)	231 560,00
- Dotacja ASOS (art. 17, ust. 1, pkt. 53)	147 025,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 284 564,32
- Koszty realizacji zadań Obywatel IT (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	4 570 143,40
- Koszty realizacji zadań FIO (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	335 439,89
- Koszty realizacji zadań ASOS (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	150 455,39
- Koszty realizacji zadań RODM (art. 16, ust. 1, pkt. 58)	227 142,98
- Pozostałe koszty nkup (art. ??)	1 382,66
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 906,28
Stawka podatkowa	
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	-
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)	-

2.9 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za rok 2017			Za rok 2018		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	-	-	0	1	2	3
Pracownicy fizyczni	-	-	0	-	-	0
Razem	0	0	0	1	2	3
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

2.10 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Rodzaj popełnionego błędu	Korekta wyniku finansowego lat poprzednich	w tym dotyczące roku 2017
korekty błędów	-2 600,00	-2 600,00
Razem	-2 600,00	-2 600,00

2.11 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	35 678,68
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Razem do podziału	35 678,68
Proponowany podział	35 678,68
- pokrycie straty z lat ubiegłych	13 198,66
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-
- zwiększenie kapitału rezerwowowego	-
- podwyższenie kapitału zakładowego	22 480,02
- nagrody, premie, tantiemy	-
- przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
- zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
- darowizny	-
- inne	-
Zysk niepodzielony	0,00

AGNIESZKA NAWROT
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
GLIWICE, 20 lutego 2019 r.

PETROS TOVMASYAN
.....
Data i podpis

Spis tabel

2.1	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek	19
2.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	19
2.3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	20
2.4	Nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	20
2.5	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20
2.6	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	20
2.7	Pozostałe przychody operacyjne	20
2.8	Pozostałe koszty operacyjne	21
2.9	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	21
2.10	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	22
2.11	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	22
2.12	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	22