

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

TOWARZYSTWO SZKÓŁ ZJEDNOCZONEGO ŚWIATA IM. PROF. PAWŁA CZARTORYSKIEGO

NOWY ŚWIAT 72/9, 00-330 WARSZAWA

0000128672

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2017 do 31-12-2017

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

## INFORMACJE O SPOSOBIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowo prowadzone są według zasady kosztów historycznych.

## CHARAKTERYSTYKA STOSOWANYCH METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
- Należności wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie należnej do zapłaty
- Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy a wykazane w bilansie w wartości nominalnej
- Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty

### 1. Aktywa

• Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększa się o koszty jego ulepszenia. Amortyzacja dokonywana jest na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych o prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym osób prawnych. Składniki o cenie jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się bezpośrednio w koszty działalności.

#### • Zapasy

Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Wartość zużytych zapasów ustala się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

#### • Należności krótkoterminowe.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

#### • Inwestycje krótkoterminowe

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

#### • Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów sprawozdawczych. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

### 2. Pasywa

#### • Fundusz statutowy

Fundusz statutowy został utworzony i składa się z kwoty 63 849,39 zł przeznaczonej na działalność statutową.

- Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami a kosztami). Wynik finansowy zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym bądź jest odnoszony na fundusz żelazny po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego.

- Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty

- Podatek dochodowy od roczony

Towarzystwo Szkół Zjednoczonego Świata nie tworzy rezerw ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Towarzystwo zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4-6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

### 3. Przychody i koszty

Do przychodów zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty działalności celowej związane z otrzymanymi dotacjami uznawane są w rachunku wyników w momencie wydatkowania środków pieniężnych bądź finansowania zakupu usług lub materiałów.

### X. Zmiana zasad rachunkowości

W roku obrotowym, za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe, nie było zmian zasad rachunkowości.

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2017-06-30

Paweł Jakubowski

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu  
Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu  
Edyta Chełchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu  
Weronika Bielecka - Członek Zarządu  
Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu  
Beata Oworuszko - Członek Zarządu  
Adam Śmiechowski - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2017-12-31

|                     |   | Stan na           |                   |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|
|                     |   | 2017-01-01        | 2017-12-31        |
| <b>AKTYWA</b>       |   |                   |                   |
| <b>A.</b>           | <b>Aktywa trwałe</b>                          | <b>0,00</b>       | <b>710 000,00</b> |
| I.                  | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00              | 0,00              |
| II.                 | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 0,00              | 0,00              |
| III.                | Należności długoterminowe                     | 0,00              | 0,00              |
| IV.                 | Inwestycje długoterminowe                     | 0,00              | 710 000,00        |
| V.                  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00              | 0,00              |
| <b>B.</b>           | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | <b>740 005,05</b> | <b>94 437,55</b>  |
| I.                  | Zapasy  | 0,00              | 0,00              |
| II.                 | Należności krótkoterminowe                    | 3 230,69          | 0,00              |
| III.                | Inwestycje krótkoterminowe                    | 736 774,36        | 1 454,17          |
| IV.                 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 0,00              | 92 983,38         |
| <b>C.</b>           | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>AKTYWA razem</b> |   | <b>740 005,05</b> | <b>804 437,55</b> |
| <b>PASYWA</b>       |   |                   |                   |
| <b>A.</b>           | <b>Fundusz własny</b>                         | <b>739 759,05</b> | <b>775 333,37</b> |
| I.                  | Fundusz statutowy                             | 63 849,39         | 63 849,39         |
| II.                 | Pozostałe fundusze                            | 577 074,70        | 710 000,00        |
| III.                | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | 0,00              | 0,00              |
| IV.                 | Zysk (strata) netto                           | 98 834,96         | 1 483,98          |
| <b>B.</b>           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>246,00</b>     | <b>29 104,18</b>  |
| I.                  | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00              | 0,00              |
| II.                 | Zobowiązania długoterminowe                   | 0,00              | 0,00              |
| III.                | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 246,00            | 29 104,18         |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>PASYWA razem</b> |   | <b>740 005,05</b> | <b>804 437,55</b> |

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2017-06-30

Paweł Jakubowski

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu  
 Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu  
 Edyta Chelchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu  
 Weronika Bielecka - Członek Zarządu  
 Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu  
 Beata Oworuszko - Członek Zarządu  
 Adam Śmiechowski - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31

| Pozycja   | Wyszczególnienie  | Stan na koniec       |                   |
|-----------|---|----------------------|-------------------|
|           |   | roku<br>poprzedniego | roku<br>bieżącego |
| 1         | 2   | 3                    | 4                 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>103 225,96</b>    | <b>100 836,80</b> |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 76 890,96            | 72 698,80         |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 26 335,00            | 28 138,00         |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 0,00                 | 0,00              |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>79 779,84</b>     | <b>64 255,37</b>  |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 57 798,84            | 40 617,37         |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 21 735,00            | 23 638,00         |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 246,00               | 0,00              |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>23 446,12</b>     | <b>36 581,43</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                            | <b>8 385,97</b>      | <b>8 187,69</b>   |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>15 060,15</b>     | <b>28 393,74</b>  |
| I.        | Pozostałe przychody operacyjne                            | 73 305,16            | 0,00              |
| J.        | Pozostałe koszty operacyjne                               | 290,57               | 34 096,34         |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                | <b>11 523,77</b>     | <b>7 585,31</b>   |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                   | <b>763,54</b>        | <b>398,73</b>     |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>98 834,97</b>     | <b>1 483,98</b>   |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>98 834,97</b>     | <b>1 483,98</b>   |

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2017-06-30

Paweł Jakubowski

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu  
Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu  
Edyta Chelchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu  
Weronika Bielecka - Członek Zarządu  
Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu  
Beata Oworuszko - Członek Zarządu  
Adam Śmiechowski - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł:

| Wyszczególnienie   | Stan na 31.12.2016             | Stan na 31-12-2017 |
|--|--------------------------------|--------------------|
| <b>Przychody razem z tego:</b>                           | <b>188 054,89</b>              | <b>108 422,11</b>  |
| <b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej:</b> | <b>76 890,96</b>               | <b>72 698,80</b>   |
| darowizny  | 76 890,96                      | 72 698,80          |
| zbiórki publiczne  | 0,00                           | 0,00               |
| <b>Przychody z działalności gospodarczej:</b>            | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>        |
| przychody z działalności gospodarczej                    | 0,00                           | 0,00               |
| <b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej:</b>    | <b>99 096,16</b>               | <b>28 138,00</b>   |
| przychody z działalności statutowej odpłatnej            | <p style=text-align: right; li |                    |

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

| Wyszczególnienie            | Stan na 31-12-2016 | Stan na 31-12-2017 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Koszty razem z tego:</b> | <b>89 219,93</b>   | <b>106 938,13</b>  |
|                             |                    |                    |

|   |  |                  |
|---|--|------------------|
| <b>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej z tego:</b> | <b>57 798,85</b>   | <b>40 617,37</b> |
| Pozostałe koszty określone statutem                                   | 29 474,15  | 1 281,92         |
| koszty projektów  | 0,00   | 1 712,80         |
| koszty OPP 1%   | 28 324,70  | 37 622,65        |
| <b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej</b>            | <b>21 981,00</b>   | <b>23 638,00</b> |
| <b>Koszty realizacji działalności gospodarczej</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      |
| <b>Koszty administracyjne, w tym:</b>                                 | <p style=text-align: right; line-height: 6.85pt; margin: 1.0 |                  |

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody: 38 727,84 zł

Koszty:

Kwalifikacje: 19 618,09 zł

Promocja: 2 132,09 zł

Zjazd absolwentów: 5 909,00

Spotkanie świąteczne: 8 036,20 zł

Spotkanie w ambasadzie RP w Londynie: 1 927,27 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2017-06-30

Paweł Jakubowski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu  
Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu  
Edyta Chełchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu  
Weronika Bielecka - Członek Zarządu  
Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu  
Beata Oworuszko - Członek Zarządu  
Adam Śmiechowski - Członek Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości