

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

firmy

Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna

Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa

NIP 5242566601

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna
2. Adres siedziby: Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - 8559B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000373900
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2015-01-01 do 2015-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:
 - 10.1. Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 3 500,00 zł.
W przypadku gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 3 500,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:
 - w miesiącu przyjęcia do używania.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

10.2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny od 20% do 50%
- środki transportu 20%

10.3. Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 3 500,00 zł.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 3 500,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

- w miesiącu przyjęcia do używania.

10.4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- Wartość firmy 5%

10.5. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu nie dotyczy. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą nie dotyczy.

10.6. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:

- powiększonej o odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności naliczone na dzień bilansowy.
- pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

10.7. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.8. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej albo w ciężar strat nadzwyczajnych, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

10.9. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Bilans - Aktywa**

	Treść	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	2 483 654,49	2 514 764,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	185 333,52	201 333,52
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy	185 333,52	201 333,52
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 298 320,97	2 313 430,50
	1. Środki trwałe	44 017,03	62 542,56
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego..		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	14 016,96	14 375,84
	d) środki transportu	30 000,07	48 166,72
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie	2 254 303,94	2 250 887,94
	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	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- 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		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Głodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapart Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
B.	Aktywa obrotowe	788 441,82	913 355,06
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	74 224,29	74 720,77
	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	74 224,29	74 720,77
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 227,29	6 575,95
	- do 12 miesięcy	8 227,29	6 575,95
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	33 722,00	21 602,00
	c) inne	32 275,00	46 542,82
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	708 946,96	831 025,29
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	708 946,96	831 025,29
	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	708 946,96	831 025,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	708 946,96	831 025,29
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 270,57	7 609,00
	Aktywa razem	3 272 096,31	3 428 119,08

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Bilans - Pasywa**

	Treść	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 159 240,24	3 320 955,81
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	680 000,00	680 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	570 955,81	726 281,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 070 000,00	2 070 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-156 245,98
VIII.	Zysk (strata) netto	-161 715,57	920,79
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 856,07	107 163,27
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) kredyt i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Bilans - Pasywa**

	Treść	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	112 856,07	107 163,27
	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 jednostek pozostałych	112 856,07	107 163,27
	a) kredyty i pożyczki		18 337,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 400,46	4 792,59
	- do 12 miesięcy	9 400,46	4 792,59
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	59 171,65	47 445,99
	h) z tytułu wynagrodzeń	42 890,50	36 016,79
	i) inne	1 393,46	570,90
	3. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	3 272 096,31	3 428 119,08

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Rachunek zysków i strat**

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 241 392,75	3 448 363,89
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 241 392,75	3 448 363,89
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 380 214,73	3 438 437,40
I.	Amortyzacja	40 125,53	37 080,04
II.	Zużycie materiałów i energii	105 694,85	120 027,60
III.	Usługi obce	1 034 167,66	1 278 756,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	705,00	667,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 007 594,33	1 848 688,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 874,89	134 616,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 052,47	18 601,27
VII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-138 821,98	9 926,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 543,31	34 357,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	8 543,31	34 357,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	30 683,54	40 303,21
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	30 683,54	40 303,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-160 962,21	3 980,57
G.	Przychody finansowe	7 799,20	16 004,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	7 799,20	16 004,20
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	8 552,56	11 443,98
I.	Odsetki, w tym:	1 567,41	4 610,79
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	6 985,15	6 833,19
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-161 715,57	8 540,79
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-161 715,57	8 540,79
L.	Podatek dochodowy		7 620,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-161 715,57	920,79

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zofia Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-161 715,57	920,79
II.	Korekty razem	66 990,24	-222 672,51
1	Amortyzacja	40 125,53	37 080,04
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	496,48	244 699,16
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątki pożyczek i kredytów	24 029,80	-349 009,27
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 338,43	1 156,59
10	Inne korekty		-156 599,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-94 725,33	-221 751,72
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	9 016,00	11 582,97
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 016,00	11 582,97
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 016,00	-11 582,97

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zaperi Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Rachunek przepływów pieniężnych**

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	18 337,00	20 004,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	18 337,00	20 004,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowe		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-18 337,00	-20 004,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-122 078,33	-253 338,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-122 078,33	-253 338,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	831 025,29	1 084 363,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	708 946,96	831 025,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (Bo)	3 320 955,81	3 573 206,23
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-156 245,98
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (Bo) po korektach	3 320 955,81	3 416 960,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	680 000,00	680 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	680 000,00	680 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	726 281,00	848 809,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-155 325,19	-122 528,23
	a) zwiększenie z tytułu	920,79	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	920,79	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim wartość)		
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

wyszczególnienie		za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	b) zmniejszenie z tytułu	156 245,98	122 528,23
	- pokrycia straty	156 245,98	122 528,23
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	570 955,81	726 281,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-155 325,19	-25 603,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	920,79	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	920,79	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Grodzki

Glinka Beata

Gajewska Zofia Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	920,79	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	920,79	
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-156 245,98	-25 603,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-156 245,98
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-156 245,98	-181 848,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie z tytułu	156 245,98	25 603,00
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego	156 245,98	25 603,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-156 245,98
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-156 245,98
8.	Wynik netto	-161 715,57	920,79
	a) zysk netto		920,79
	b) strata netto	-161 715,57	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 159 240,24	3 320 955,81
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 159 240,24	3 320 955,81

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Andrzej Gródzki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**Dodatkowe informacje i objaśnienia****1. Środki trwałe****Zmiany w wartości brutto środków trwałych**

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	21 379,76	86 992,09	0,00	108 371,85
zwiększenia:	0,00	0,00	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	26 979,76	86 992,09	0,00	113 971,85

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	7 003,92	38 825,37	0,00	45 829,29
zwiększenia:	0,00	0,00	5 958,88	18 166,65	0,00	24 125,53
amortyzacja	0,00	0,00	5 958,88	18 166,65	0,00	24 125,53
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	12 962,80	56 992,02	0,00	69 954,82
wartość netto na BO	0,00	0,00	14 375,84	48 166,72	0,00	62 542,56
wartość netto na BZ	0,00	0,00	14 016,96	30 000,07	0,00	44 017,03
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	14 016,96	30 000,07	0,00	44 017,03

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**2. Wartości niematerialne i prawne****Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych**

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
BZ	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	118 666,48	0,00	118 666,48
zwiększenia:	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
amortyzacja	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00		0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	134 666,48	0,00	134 666,48
wartość netto BO	0,00	201 333,52	0,00	201 333,52
wartość netto BZ	0,00	185 333,52	0,00	185 333,52
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	185 333,52	0,00	185 333,52

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

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

nie wystąpiły.

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Andrzej Grodzki - ilość udziałów/akcji - 3 590 000
- Zbigniew Karwowski - ilość udziałów/akcji - 2 051 000
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 1 159 000

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 680 000,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

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

Wynik finansowy netto -161 715,57 zł

Stratę netto planuje się pokryć w następujący sposób:

- z kapitału zapasowego w kwocie: 165 748,45 zł

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności - od jednostek pozostałych

tytuł	odpisy aktualizujące należności długoterminowe	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe					
		z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	razem
		do 12 m-cy	pow. 12 m-cy				
BO	0,00	339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339,00
zwiększenia/utworzenie	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	2 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339,00

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

7.1. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 5 270,57 zł

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; w tym informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec innych podmiotów ani osób trzecich.

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

1. Przychodów ze sprzedaży usług:

Szkolenia - w kwocie: 2 344 743,95 zł, w tym:

- w kraju: 2 344 743,95 zł

Sprawdzanie prac dla OKE - w kwocie: 838 504,06 zł, w tym:

- w kraju: 838 504,46 zł

Spotkania i konferencje CKE - w kwocie: 43 572,37 zł, w tym:

- w kraju: 43 572,37 zł

Szkolenia komercyjne - w kwocie: 9 613,02 zł, w tym:

- w kraju: 9 613,02 zł

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Przygotowanie biuletynu - w kwocie: 4 959,35 zł, w tym:
- w kraju: 4959,35 zł

11. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

12. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

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

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Koszty nie stanowiące kosztu podatkowego:

Amortyzacja wartości firmy - kwota: 16 000,00 zł

Pozostałe koszty rodzajowe - kwota: 6 711,39 zł

Pozostałe koszty operacyjne - kwota: 2 898,78 zł

ZUS pracodawcy, wypłata za 12.2015, DRA za 01.2016 - kwota: 11 273,31 zł

Przekroczenie ZUS za 2015r - kwota: 1 783,02 zł

Odpis aktualizujący należności - kwota: 2 000,00 zł

Suma: 40 666,50 zł

15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Stan środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wyniósł: 2 254 303,94 zł, w tym:

- zużyte materiały: 2 803,94 zł

- Nieruchomość "Stara Łomża": 2 250 000,00 zł

- Nieruchomość "Nowogród": 1 500,00 zł

16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

1. Zwiększenia wartości środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

- nabycie materiałów i usług do wytworzenia środków trwałych 3416,00 zł

2. Zwiększenia w poszczególnych grupach środków trwałych z tytułu nabycia:

- urządzeń technicznych i maszyn 5 600,00 zł

17. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

18. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Zarząd - średnie zatrudnienie 4,00 etatów

Pozostali - średnie zatrudnienie 19,58 etatów

Razem: 23,58 etatów

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

- Wynagrodzenia za rok obrotowy należne członkom organów zarządzających: 235 409,28 zł

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

- obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego 6 500,00 zł

19. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

20. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nadpłata podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT-4R), dotycząca lat ubiegłych, w kwocie 15 092,00

21. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dokonano takich zmian.

22. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

23. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

24. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły tego rodzaju transakcje.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

- 25. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; w tym informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

Jednostka nie posiada takich udziałów.

- 26. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Jednostka ujawniła wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki w innych częściach sprawozdania finansowego.

Mioduszevska
Sporządził: Beata Mioduszevska, Warszawa dnia 31-03-2016

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

Instytut Szkoleń

i Analiz Gospodarczych SA

00-867 Warszawa, Al. Jana Pawła II 27

NIP 5242566601, REGON 140455007


Andrzej Grodzki


Glinka Beata


Gajewska Zapert Edyta