

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku

42-600 Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku
- Dane adresowe:
- | | |
|---------------------------|------------------------|
| - województwo: Śląskie | - ulica: Sienkiewicza |
| - powiat: Tarnogórski | - nr domu: 16 |
| - gmina: Tarnowskie Góry | - nr lokalu |
| - miasto: Tarnowskie Góry | - kod pocztowy: 42-600 |
- Dane rejestrowe:
- | | |
|----------------------|--|
| - nr KRS: 0000292175 | - sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach |
| - nr PKD (podst.): | - nr NIP: 6452448819 |
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - nie dotyczy.
3. Sprawozdanie za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019
4. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Przyjęte zasady rachunkowości
- a) Zasady ogólne
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
W wyjątkowych przypadkach oraz gdy wielkość poniesionych nakładów nie upoważnia do otrzymania faktury VAT operacje zakupu towarów i usług pomocniczych mogą być dokumentowane oświadczeniem.
W jednostce wszystkie zakupione materiały pomocnicze są nabywane w ilościach nie przekraczających bieżących potrzeb jednostki i zostają od razu przekazane do zużycia we właściwej komórce organizacyjnej w związku z tym nie prowadzi się ewidencji magazynowej posiadanych środków pomocniczych.
Inwentaryzacje poszczególnych składników pasywów i aktywów prowadzone są w okresach maksymalnych ustalonych w
- b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosowane są stawki tzw. „podatkowe” tj. wynikające z ustawy o podatku dochodowym.
Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych księgowany jest bezpośrednio na koncie środków trwałych.
Amortyzacja prowadzona jest przede wszystkim metodą liniową.
Do zakupów inwestycyjnych, których wartość nie przekracza kwoty określonej w rozporządzeniu stosowany jest zazwyczaj jednorazowy odpis amortyzacyjny w miesiącu zakupu.
- c) Inwestycje
- Inwestycje wyceniane są według cen nabycia pomniejszane o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.
- d) Zapasy
- Zapasy są wykazywane w wartości netto według rzeczywistych cen nabycia.
Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO.
- e) Należności
- Należności wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne).
Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę.
- f) Zobowiązania
- Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę tylko w uzasadnionych
- g) Rezerwy
- Nie tworzy się rezerw na przyszłe koszty odpraw emerytalnych, urlopów itp.
Do wyceny rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przyjęto stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 15%.
- h) Ustalenie wyniku finansowego
- Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wariantcie porównawczym.
W wyniku finansowy netto uwzględnia się:
- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
 - wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
 - rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń przy założonym poziomie istotności.
- i) Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
- Sprawozdanie finansowe jednostki jest sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym i zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do "Ustawy o rachunkowości" z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 ze zmianami).

Magdalena Latacz
Michał Sporoń
Ewa Słabik
Stanisława Szymczyk

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku
42-600 Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:
 1. Wartość majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 2019-01-01	Aktualizacja	Inwestycje	Rozchody	Stan na 2019-12-31
Koszty zak. prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 098,00	0,00	0,00	0,00	4 098,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	1 751,40	0,00	0,00	0,00	1 751,40
Razem środki trwałe	5 849,40	0,00	0,00	0,00	5 849,40
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 2019-01-01	Aktualizacja	Umorzenie	Rozchody	Stan na 2019-12-31
Koszty zak. prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 098,00	0,00	0,00	0,00	4 098,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	1 751,40	0,00	0,00	0,00	1 751,40
Razem środki trwałe	5 849,40	0,00	0,00	0,00	5 849,40

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotermin. aktywów niefinansowych oraz długotermin. aktywów finansowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Opis	Rodzaj umowy	Właściciel	Wartość
Lokal siedziby Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza	użyczenie bezpłatne	Starostwo Powiatowe w Tarnowskich Górach	nieokreślona

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
8. Struktura własności - stowarzyszenie
9. Wykaz zmian w kapitale własnym: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
10. Nadwyżka przychodów na kosztach zostanie wykorzystana na pokrycie nierozliczonego wyniku lat ubiegłych lub działalność statutową roku następnego.
11. Stan aktywów: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
12. Podział zobowiązań długoterminowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
14. Rozliczenia międzyokresowe:

Czynne:

Rodzaj	Opis	Kwota w zł
Koszty	Ttrwające polisy ubezpieczeniowe OC i majątkowe.	178,89
Koszty	Opłaty abonamentowe i inne.	5 560,00
	Razem	5 738,89

Bierne:

Rodzaj	Opis	Kwota w zł
--------	------	------------

Przychody	Przychody przyszłych okresów	4 985,00
	Razem	4 985,00

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami: - pozycje nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
16. Zobowiązania warunkowe: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.
17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej: - pozycje nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.

4. Struktura przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj przychodu	Kraj	Zagranica
- Składki członkowskie	34 325,00	0,00
- Subwencje i dotacje	42 150,00	0,00
- Darowizny	4 500,00	0,00
- Darowizny 1%	5 137,80	0,00
- Działalność odpłatna	178 907,90	0,00
Razem	265 020,70	0,00

5. Struktura poniesionych kosztów:

Rodzaj kosztu	Wartość
- Amortyzacja	0,00
- Zużycie materiałów i energii	14 526,48
- Usługi obce	192 443,40
- Podatki i opłaty	0,00
- Wynagrodzenia	48 420,00
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 278,09
- Pozostałe koszty rodzajowe	1 717,84
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
Razem	261 385,81

6. Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2019.

7. Informacja o środkach pozyskanych z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Rodzaj informacji	Wartość
- Przychody	5 137,80
- Koszty pozyskania przychodów	0,00
- Wartość wydatkowanych przychodów	6 481,06

8. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: - nie wystąpiły.

Magdalena Latacz
 Michał Sporoń
 Ewa Słabik
 Stanisława Szymczyk
 Maria Gołąbska-Marulewska

Sporządził : dn. 04.03.2020 Jarosław Marondel

 podpis

Zatwierdził(a):

 podpis