

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku
42-600 Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16

SPRAWOZDANIE FINANSOWE - BILANS

AKTYWA	STAN NA DZIEŃ		PASYWA	STAN NA DZIEŃ	
	2022-12-31	2023-12-31		2022-12-31	2023-12-31
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz własny	45 150,29	40 791,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	31 832,13	45 150,29
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV. Zysk (strata) netto	13 318,16	-4 358,98
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 453,37	18 928,90
B. Aktywa obrotowe	208 603,66	59 720,21	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 256,00	14 645,90
III. Inwestycje krótkoterminowe	207 980,82	58 564,96	IV. Rozliczenia międzyokresowe	161 197,37	4 283,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	622,84	1 155,25	RAZEM PASYWA	208 603,66	59 720,21
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00			
RAZEM AKTYWA	208 603,66	59 720,21			

Zarząd Stowarzyszenia

Magdalena Latacz

Barbara Holy

Ewa Słabik

Stanisława Szymczyk

Hanna Bednarz

Jarosław Marondel

podatkowy nr

6463

Sporządził : dn. 14.03.2024

podpis

podpis

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku
42-600 Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZYSKI I STRATY	STAN NA DZIEŃ	
	2022-12-31	2023-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	278 037,85	663 970,91
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	57 298,14	361 956,91
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	190 454,71	262 865,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	30 285,00	39 149,00
B. Koszty działalności statutowej	251 385,61	652 118,88
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	69 588,56	421 013,79
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	181 797,05	231 105,09
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	26 652,24	11 852,03
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	7 884,34	9 057,01
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	18 767,90	2 795,02
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	194,69
J. Pozostałe koszty operacyjne	5 551,66	0,00
K. Przychody finansowe	101,92	474,54
L. Koszty finansowe	0,00	7 823,23
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	13 318,16	-4 358,98
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	13 318,16	-4 358,98

Zarząd Stowarzyszenia

Magdalena Latacz

Barbara Holy

Ewa Słabik

Stanisława Szymczyk

Hanna Bednarz

Jarosław Marondel

Sporządził : dn. 14.03.2024 Doradca podatkowy nr 6463

podpis

podpis

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 1.01.2023 do 31.12.2023
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 ustawie.
- 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 przypadkach.
- 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) Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe jednostki jest sporządzane 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).

Zarząd

Magdalena Latacz

Barbara Holy

Ewa Ślabik

Stanisława Szymczyk

Hanna Bednarz

Jarosław Marondel

Sporządził : dn. 14.03.2024 Doradca podatkowy nr 6463

Zatwierdził(a):

podpis

podpis

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku

42-600 Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 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 31.12.2023.
- 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 31.12.2023.
- Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:
 - Wartość majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 2023-01-01	Aktualizacja	Inwestycje	Rozchody	Stan na 2023-12-31
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	4 501,39	0,00	0,00	0,00	4 501,39
Razem środki trwałe	8 599,39	0,00	0,00	0,00	8 599,39
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 2023-01-01	Aktualizacja	Umorzenie	Rozchody	Stan na 2023-12-31
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	4 501,39	0,00	0,00	0,00	4 501,39
Razem środki trwałe	8 599,39	0,00	0,00	0,00	8 599,39

- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterm. aktywów niefinansowych oraz długoterm. aktywów finansowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
 - 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 31.12.2023.
 - Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
 - 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

- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
 - Odpisy aktualizujące wartość należności: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
 - Struktura własności - stowarzyszenie
 - Wykaz zmian w kapitale własnym:- pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
- Nadwyżka kosztów nad przychodami zostanie pokryta z nierozliczonego wyniku lat ubiegłych lub przychodów roku następnego.
- Stan aktywów: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
- Podział zobowiązań długoterminowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
- Wykaz zobowiązań zabezpieczonych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
- Rozliczenia międzyokresowe:

Czynne:

Rodzaj	Opis	Kwota w zł
Koszty	Trwające polisy ubezpieczeniowe OC i majątkowe.	212,67
Koszty	Opłaty abonamentowe i inne.	942,58
	Razem	1 155,25

Bierne:

Rodzaj	Opis	Kwota w zł
Koszty	Dostawy mediów, usług i opłaty telekomunikacyjne	900,00

Przychody	Przychody przyszłych okresów	3 383,00
		Razem
		4 283,00

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami: - pozycje nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
16. Zobowiązania warunkowe: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.
17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej: - pozycje nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.

4. Struktura przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj przychodu	Kraj	Zagranica
- Składki członkowskie	39 149,00	0,00
- Subwencje i dotacje	349 451,41	0,00
- Darowizny	6 265,00	0,00
- Darowizny 1,5%	6 240,50	0,00
- Zbiórki akcyjne	0,00	0,00
- Działalność odpłatna	262 865,00	0,00
Razem	663 970,91	0,00

5. Strukturze poniesionych kosztów:

Rodzaj kosztu	Wartość
- Amortyzacja	0,00
- Zużycie materiałów i energii	9 215,07
- Usługi obce	564 126,55
- Podatki i opłaty	0,00
- Wynagrodzenia	33 590,00
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 686,93
- Pozostałe koszty rodzajowe	50 089,75
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
Razem	661 708,30

6. Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2023.

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

Rodzaj informacji	Wartość
- Przychody	6 240,50
- Koszty pozyskania przychodów	0,00
- Wartość wydatkowanych przychodów	1 884,73

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

Zarząd

Magdalena Latacz
Barbara Holy
Ewa Słabik
Stanisława Szymczyk
Hanna Bednarz

Jarosław Marondel

Sporządził : dn. 14.03.2024 Doradca podatkowy nr 6463

podpis

Zatwierdził(a):

podpis