

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku

42-600 Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16

SPRAWOZDANIE FINANSOWE - BILANS

AKTYWA	STAN NA DZIEŃ		PASYWA	STAN NA DZIEŃ	
	2024-12-31	2025-12-31		2024-12-31	2025-12-31
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz własny	61 581,43	101 893,78
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	40 791,31	61 581,43
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV. Zysk (strata) netto	20 790,12	40 312,35
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	329 334,32	131 631,16
B. Aktywa obrotowe	390 915,75	233 524,94	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	23 441,68	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	48 373,47	65 831,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	365 877,28	218 400,48	IV. Rozliczenia międzyokresowe	280 960,85	65 799,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 596,79	15 124,46	RAZEM PASYWA	390 915,75	233 524,94
C. Należne wpłaty na fundusz statuto	0,00	0,00			
RAZEM AKTYWA	390 915,75	233 524,94			

Magdalena Latacz

Barbara Holy

Ewa Słabik

Bogusława Sukiennik

Aleksandra Moch

Urszula Erfurt

Cecylia Nowak

Sporządził : dn. 05.03.2026 Jarosław Marondel Zatwierdził:

podpis

podpis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZYSKI I STRATY	STAN NA DZIEŃ	
	2024-12-31	2025-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	503 359,64	941 429,21
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	160 075,64	570 490,91
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	291 031,00	300 607,70
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	52 253,00	70 330,60
B. Koszty działalności statutowej	468 827,94	880 537,57
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	211 671,88	593 999,49
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	257 156,06	286 538,08
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	34 531,70	60 891,64
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	12 460,80	14 822,87
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	22 070,90	46 068,77
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K. Przychody finansowe	467,22	2 927,32
L. Koszty finansowe	1 748,00	8 683,74
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	20 790,12	40 312,35
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	20 790,12	40 312,35

Magdalena Latacz
Barbara Holy
Ewa Słabik
Bogusława Sukiennik
Aleksandra Moch
Urszula Erfurt
Cecylia Nowak

Sporządził : dn. 05.03.2026 Jarosław Marondel

Zatwierdził:

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 1.01.2025 do 31.12.2025

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 towar mogą być dokumentowane oświadczeniem.

W jednostce wszystkie zakupione materiały pomocnicze są nabywane w ilościach nie przekraczających bieżących potrzeb jednostki i zostają zużyte 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. 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 o miesięcu 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 w

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
- 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 sporządzania sprawozdania finansowego

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 nieuwzględnionych w bilansie: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

2.

Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązaniom tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju; - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1. Wartość majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 2025-01-01	Aktualizacja	Inwestycje	Rozchody
Koszty zak. prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 098,00	0,00	1 353,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	4 501,39	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	8 599,39	0,00	1 353,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 2025-01-01	Aktualizacja	Umorzenie	Rozchody
Koszty zak. prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 098,00	0,00	1 353,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	4 501,39	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	8 599,39	0,00	1 353,00	0,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotermin. aktywów nie długotermin. aktywów finansowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odp. art. 44b ust. 10: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i tytułu umów leasingu:

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

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, ze wskazaniem praw, jakie przysługują: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

8. Struktura własności - stowarzyszenie

9. Wykaz zmian w kapitale własnym: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

10.

Nadwyżka przychodów na kosztach zostanie wykorzystana na pokrycie nierozliczonego wyniku lat ubiegłych i działalności statutową

11. Stan aktywów: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

12. Podział zobowiązań długoterminowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

14. Rozliczenia międzyokresowe:

Czynne:

Rodzaj	Opis	Kwota w zł
Koszty	Ttrwające polisy ubezpieczeniowe OC i majątkowe.	10 748,03 zł
Koszty	Opłaty abonamentowe i inne.	4 376,43 zł
Razem		15 124,96 zł

Bierne:

Rodzaj	Opis	Kwota w zł
Koszty	Dostawy mediów, usług i opłaty telekomunikacyjne	0,00 zł
Przychody	Przychody przyszłych okresów	65 799,99 zł
Razem		65 799,99

15.

Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami: - pozycja nie występuje sprawozdaniu na dzień 31.12.2025

16. Zobowiązania warunkowe: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025.

17.

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej: - pozycje nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025

4. Struktura przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj przychodu	Kraj	Zagranica
- Składki członkowskie	70 330,60	0,00
- Subwencje i dotacje	553 315,25	0,00
- Darowizny	7 190,56	0,00
- Darowizny 1,5%	9 985,10	0,00
- Zbiórki akcyjne	0,00	0,00
- Działalność odpłatna	300 607,70	0,00
Razem	941 429,21	0,00

5. Struktura poniesionych kosztów:

Rodzaj kosztu	Wartość
- Amortyzacja	1 353,00
- Zużycie materiałów i energii	22 141,42
- Usługi obce	783 310,55
- Podatki i opłaty	0,00
- Wynagrodzenia	70 572,00
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 174,60
- Pozostałe koszty rodzajowe	25 336,54
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
Razem	908 888,11

6.

Informacje o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2025

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

Rodzaj informacji	Wartość
- Przychody	9 985,10
- Koszty pozyskania przychodów	0,00
- Wartość wydatkowanych przychodów	5 679,96

8.

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

Magdalena Latacz
Barbara Holy
Ewa Słabik
Bogusława Sukiennik
Aleksandra Moch
Urszula Erfurt
Cecylia Nowak

Sporządził : dn. 05.03.2026 Jarosław Marondel

Zatwierdził:

podpis

podpis

rów i usług pomocniczych

ają od razu przekazane do
zych.

wy o podatku dochodowym.

odpis amortyzacyjny w

wysokości 15%.

lub umorzeniowych,

rmacje w zakresie



ń warunkowych

zań zaciągniętych w ich

Stan na 2025-12-31
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
5 451,00
0,00
4 501,39
9 952,39
0,00

Stan na 2025-12-31
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
5 451,00
0,00
4 501,39
9 952,39

efinansowych oraz

powiednio w art. 33 ust. 3

innych umów, w tym z

Wartość
nieokreślona

tościowych, warrantów i

oku następnego.

