

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku  
Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE - BILANS (STRONA 1)**

AKTYWA	STAN NA DZIEŃ		PASywa	STAN NA DZIEŃ	
	2013-12-31	2014-12-31		2013-12-31	2014-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	12 567,34	15 536,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	12 567,34	15 536,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) Inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
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					

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku  
Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE - BILANS (STRONA 2)**

AKTYWA	STAN NA DZIEŃ		PASywa	STAN NA DZIEŃ	
	2013-12-31	2014-12-31		2013-12-31	2014-12-31
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	12 659,59	15 672,68	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	92,25	135,79
I. Zapasy	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Materie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na poczet dostaw			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13,00	5,40	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek	13,00	5,40	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5,40	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy		5,40	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	92,25	135,79
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 646,59	15 667,28	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 646,59	15 667,28	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	92,25	135,79
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	92,25	92,25
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	92,25	92,25
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ubezpieczeń, ceł i innych świadczeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	12 646,59	15 667,28	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 646,59	15 667,28	i) inne		43,54
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>12 659,59</b>	<b>15 672,68</b>	- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
			<b>RAZEM PASywa</b>	<b>12 659,59</b>	<b>15 672,68</b>

Magdalena Latacz  
Michel Sporóń  
Stanisław Szymczyk  
Krzysztof Hahn  
Stanisław Szymczyk  
31.03.2015

Sporządził : dn. 31.03.2015. Doradca Podatkowy Jarosław Marondeł  
podpis

Zatwierdził(a) :  
data i podpis

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku  
Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	STAN NA DZIEŃ	
	2013-12-31	2014-12-31
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży) zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>115 438,96</b>	<b>164 217,46</b>
- do jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	115 438,96	164 217,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>113 148,48</b>	<b>161 281,56</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	4 741,59	6 708,90
III. Usługi obce	82 144,56	112 610,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:		61,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	24 393,00	35 742,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	981,56	1 686,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	887,77	2 203,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 290,48</b>	<b>2 935,90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 340,95</b>	<b>12 570,38</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	9 340,95	12 570,38
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-D-E)</b>	<b>12 230,43</b>	<b>15 506,28</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>336,85</b>	<b>30,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	336,85	30,25
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		0,36
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Pozostałe		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F-G-H)</b>	<b>12 267,34</b>	<b>15 536,89</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>12 267,34</b>	<b>15 536,89</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>12 267,34</b>	<b>15 536,89</b>

Magdalena Latacz  
Michał Sporoń  
Stanisław Szymczyk  
Krystyna Hahn  
Stanisława Szymczyk  
31.03.2015

Sporządził : dn. 31.03.2015 .Doradca Podatkowy Jarosław Maroncel  
podpis

Zatwierdził(a) : 31.03.2015  
data i podpis

Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku  
Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16  
**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- Nazwa: Tarnogórskie Stowarzyszenie - Uniwersytet Trzeciego Wieku  
Siedziba: Tarnowskie Góry ul. Sienkiewicza 16  
Podstawowy przedmiot działalności: edukacja i aktywizacja osób starszych  
Sąd: Sąd Rejonowy w Gliwicach
- Nie dotyczy
- Sprawozdanie za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
- Nie dotyczy
- Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
- Nie dotyczy
- Przyjęte zasady rachunkowości:
  - Zasady ogólne
    - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
    - Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wariantcie porównawczym.
    - 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 ustawach
  - 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 od osób prawnych.
    - 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 zazwyczaj jednorazowy odpis amortyzacyjny w miesiącu zakupu
  - Inwestycje
    - Inwestycje wyceniane są według cen nabycia pomniejszane o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.
  - Zapasy
    - Zapasy są wykazywane w wartości netto według rzeczywistych cen nabycia.
    - Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO.
  - 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.
  - Zobowiązania
    - Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę tylko w uzasadnionych przypadkach.
  - Rezerwy
    - Nie tworzy się rezerw na przyszłe koszty odprow emerytalnych, urlopów itp.
    - Do wyceny rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przyjęto stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 19%.

Magdalena Latacz  
Michał Sporoń  
Stanisław Szymczyk  
Krystyna Hahn  
Stanisława Szymczyk  
31.03.2015

Sporządził : dn. 31.03.2015 .Doradca Podatkowy Jarosław Maroncel  
podpis

Zatwierdził(a) : .....  
data i podpis

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

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1.1. Wartość majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 01.01.2014	Aktualizacja	Inwestycje	Rozchody	Stan na 31.12.2014
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 praw.	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	0,00	0,00	2 268,00	0,00	2 268,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	0,00	0,00	2 268,00	0,00	2 268,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia majątku trwałego według grup rodzajowych:

Grupa	Stan na 01.01.2014	Aktualizacja	Umorzenie	Rozchody	Stan na 31.12.2014
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 praw.	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	0,00	0,00	2 268,00	0,00	2 268,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	0,00	0,00	2 268,00	0,00	2 268,00

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.3. Obce środki trwałe:

Opis	Rodzaj umowy	Właściciel	Wartość
Lokal siedziby	użyczenie bezpłatne	Starostwo Powiatowe w Tarnowskich Górach	nieokreśl.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.5. Struktura własności - stowarzyszenie

1.6. Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego

1.7. Nadwyżka przychodów na kosztach zostanie przeniesiona do przychodów roku następnego

1.8. Stan rezerw: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.11. Czynne i bierno rozliczenia międzyokresowe: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

1.13. Zobowiązania warunkowe: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

2.

2.1. Struktura zrealizowanych przychodów:

Rodzaj przychodu	Kraj	Zagranica
- Składki członkowskie	20 945,00 zł	0,00 zł
- Subwencje i dotacje	25 356,46 zł	0,00 zł
- Darowizny	0,00 zł	0,00 zł
- Działalność odpłatna	117 916,00 zł	0,00 zł
Ogółem	164 217,46 zł	0,00 zł

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

2.5. Wyliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

Przychody łączne z rachunku zysku i strat	176 818,45 zł
1. Korekty o przychody zaliczone do przychodów poprzednich okresów	
Razem	0,00 zł
2. Przychody wyłączone z opodatkowania	
Dotacje i granty	21 356,46 zł
Składki członkowskie	20 945,00 zł
Razem	42 301,46 zł
Przychody podatkowe	134 516,99 zł
Koszty łączne z rachunku zysku i strat	161 281,56 zł
1. Korekty o koszty zaliczone do kosztów poprzednich okresów	
Razem	0,00 zł
2. Korekty o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Koszty sfinansowane z dotacji	21 356,46 zł
Koszty zfin. ze składek	20 945,00 zł
Razem	42 301,46 zł
Koszty podatkowe	118 980,10 zł
Dochód podatkowy	15 536,89 zł
Odczycenia od podstawy opodatkowania w tym: Dochód przeznaczony na działalność statutową	15 536,89 zł
Razem	15 536,89 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00 zł

2.6. Nie dotyczy - jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

2.8. Jednostka poniosła w 2014 r. nakłady na rzeczowe aktywa trwałe o wartości 2 268,00 zł i nie planuje znaczących inwestycji w roku następnym.

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

2.10. Informacja o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

3. Jednostka sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią - w strukturze środków pieniężnych występują wyłącznie środki w kasie i na rachunkach bankowych.

4.

4.1. Zawarte przez jednostkę umowy nieuwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: - nie wystąpiły.

4.2. Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę w innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązany: - nie wystąpiły.

4.3. Przeciętne zatrudnienie w osobach: - nie występuje.

4.4. Wynagrodzenia członków zarządu łącznie: - zarząd nie pobiera wynagrodzenia

4.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

4.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: - pozycja nie występuje w sprawozdaniu na dzień 31.12.2014.

5.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: - nie wystąpiły.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: - nie wystąpiły.

5.3. 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 wystąpiły.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: - nie wystąpiły.