

BILANS

sporządzony na dzień: 2016-12-31

		Stan na	
		2016-01-01	2016-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	0.00	0.00
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1	Środki trwałe	0.00	0.00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	0.00	0.00
2	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Od jednostek pozostałych	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1	Nieruchomości	0.00	0.00
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B	Aktywa obrotowe	38,112.81	39,535.34
I	Zapasy	0.00	0.00
1	Materiały	0.00	0.00
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	2.00	0.00
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	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
3	Należności od pozostałych jednostek	2.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.00	0.00
c)	inne	0.00	0.00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	38,110.81	39,454.17
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38,110.81	39,454.17
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38,110.81	39,454.17
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38,110.81	39,454.17

	- inne środki pieniężne	0.00	0.00
	- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	81.17
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D	Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
	AKTYWA razem	38,112.81	39,535.34
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	37,605.56	39,338.54
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0.00	0.00
	- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VII	Zysk (strata) netto	37,605.56	39,338.54
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	507.25	196.80
I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e)	inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	507.25	196.80
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	507.25	196.80
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	507.25	196.80
	- do 12 miesięcy	507.25	196.80
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
i)	inne	0.00	0.00
4	Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	- długoterminowe	0.00	0.00
	- krótkoterminowe	0.00	0.00
	PASYWA razem	38,112.81	39,535.34

Sporządzono dnia:

Doradca podatkowy Jarosław Marondel
JOT-EM Biuro usług i doradztwa finansowego

Magdalena Latacz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2016-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	28,136.91	72,132.18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28,136.91	72,051.01
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	81.17
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B.	Koszty działalności operacyjnej	35,536.55	58,298.49
I.	Amortyzacja	1,830.00	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	3,878.87	9,760.88
III.	Usługi obce	28,435.43	42,866.66
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	1,250.00	4,610.00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	0.00	0.00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	142.25	1,060.95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7,399.64	13,833.69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	155,862.33	159,979.09
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV.	Inne przychody operacyjne	155,862.33	159,979.09
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	33,598.33	31,409.09
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	122,264.00	128,570.00
3.	Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110,902.33	134,593.54
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	110,902.33	134,593.54
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	19,205.08	18,869.10
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	91,696.89	115,724.44
3.	Inne koszty operacyjne	0.36	0.00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	37,560.36	39,219.24
G.	Przychody finansowe	46.68	119.30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0.00	0.00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	46.68	119.30
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V	Inne	0.00	0.00
H.	Koszty finansowe	1.48	0.00
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	1.48	0.00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV.	Inne	0.00	0.00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	37,605.56	39,338.54
J.	Podatek dochodowy	0.00	0.00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	37,605.56	39,338.54

Sporządzono dnia:

Doradca podatkowy Jarosław Marondel
JOT-EM Biuro usług i doradztwa finansowego

Magdalena Latacz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

TARNOGÓRSKIE STOWARZYSZENIE-UNIWERSYTET TRZECIEGO WIEKU
42-600 TARNOWSKIE GÓRY
UL. OPOLSKA 21
0000292175

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2016-01-01 do 2016-12-31

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady rachunkowości

a/ 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 udokumentowane oświadczeniem
- W jednostce wszystkie zakupione materiały pomocnicze są nabywane w ilościach nieprzekraczających bieżących potrzeb i zostają od razu przekazane do zużycia , w związku z czym nie prowadzi się ewidencji magazynowej posiadanych środków pomocniczych
- Inwentaryzacja poszczególnych składników pasywów i aktywów prowadzona jest w okresach maksymalnych ustalonych w ustawie

b/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- Do amortyzacji środków trwałych i 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 - wyceniane są wg cen nabycia pomniejszane o odpisy spowodowane utratą ich wartości

d/Zapasy - wykazywane są w wartości netto wg rzeczywistych cen nabycia. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO

e/Należności- wykazywane są w wartości netto pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę

f/ Zobowiązania - wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Tylko w uzasadnionych wypadkach kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę .

g/ Rezerwy- nie tworzy się rezerw na przyszłe koszty odpraw emerytalnych , urlopów itp

Do wyceny rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przyjęto stawke podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 19 %

Sporządzono dnia:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

TARNOGÓRSKIE STOWARZYSZENIE-UNIWERSYTET TRZECIEGO WIEKU
42-600 TARNOWSKIE GÓRY
UL. OPOLSKA 21
0000292175

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2016-01-01 do 2016-12-31

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowaniu działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady rachunkowości

a/ 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 udokumentowane oświadczeniem
- W jednostce wszystkie zakupione materiały pomocnicze są nabywane w ilościach nieprzekraczających bieżących potrzeb i zostają od razu przekazane do zużycia , w związku z czym nie prowadzi się ewidencji magazynowej posiadanych środków pomocniczych
- Inwentaryzacja poszczególnych składników pasywów i aktywów prowadzona jest w okresach maksymalnych ustalonych w ustawie

b/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- Do amortyzacji środków trwałych i 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 - wyceniane są wg cen nabycia pomniejszane o odpisy spowodowane utratą ich wartości

d/Zapasy - wykazywane są w wartości netto wg rzeczywistych cen nabycia. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO

e/Należności- wykazywane są w wartości netto pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę

f/ Zobowiązania - wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Tylko w uzasadnionych wypadkach kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę .

g/ Rezerwy- nie tworzy się rezerw na przyszłe koszty odpraw emerytalnych , urlopów itp

Do wyceny rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przyjęto stawke podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 19 %

Sporządzono dnia: