

202. 3p

Polskie Towarzystwo Chemiczne

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Polskie Towarzystwo Chemiczne

Siedziba: Freta 16/, 00-227 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5251051977

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000102287

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Nie stosuje się rozporządzenia o instrumentach finansowych; nie kalkuluje się odroczonego podatku dochodowego.

Organizacja posiada środki finansowe:- w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej; - w walutach obcych wyceniane wg śr. kursu NBP na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Należności z tyt. dostaw wycenia się w kwotach wymagających zapłaty pomniejszonych o odpisy z tyt. aktualizacji wartości bez naliczania odsetek, chyba, że umowa przewiduje ich naliczenie. Zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty bez naliczania odsetek, chyba że umowa przewiduje ich naliczenie. Nie dotyczy to zobowiązań publicznoprawnych. Zapasy dotyczą księgozbioru oraz eksponatów muzealnych, których wartości nie aktualizuje się.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 5 oraz 7 zgodnie z ich miejscem powstania. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Obejmuje on wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z

zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. W informacji dodatkowej jednostka nie prezentuje noty dot. różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania.

Wszystkie wymagane wzorem sprawozdania z zał. 6 UoR, informacje dodatkowe zostały zawarte w sprawozdaniu.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w tys. PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	50 000	50 000
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000	50 000
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	2 370 000	2 188 000
I. Zapasy	190 000	190 000
II. Należności krótkoterminowe	99 000	62 000
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 074 000	1 936 000
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 000	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 420 000	2 238 000

BILANS

Pasywa Dane w tys. PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	2 392 000	2 192 000
I. Fundusz statutowy	1 945 000	1 945 000
II. Pozostałe fundusze	3 000	3 000
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	244 000	-242 000
IV. Zysk (strata) netto	200 000	486 000
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 000	46 000
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 000	46 000
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	2 420 000	2 238 000

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w tys. PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	1 793 000	1 702 000
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	95 000	80 000
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 398 000	1 436 000
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	300 000	186 000
B. Koszty działalności statutowej	1 527 000	1 232 000
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	120 000	151 000
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 317 000	965 000
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	90 000	116 000
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	266 000	470 000
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	336 000	244 000
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-70 000	226 000
I. Pozostałe przychody operacyjne	11 000	15 000
J. Pozostałe koszty operacyjne	10 000	1 000
K. Przychody finansowe	280 000	247 000
L. Koszty finansowe	11 000	1 000
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	200 000	486 000
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	200 000	486 000

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w tys. PLN

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r. obejmują:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 20.130,12 zł
- zobowiązania z tytułu wystawionych faktur korygujących, podwójne wpłaty - 5.308,00 zł
- zobowiązania publiczno-prawne (PIT, ZUS) - 2.268,55 zł

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Towarzystwo nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

W aktywach bilansu środki trwałe występują w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

- wartość początkowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2023 r.-177.271,16 zł
- dotychczasowe umorzenie na dzień 31.12.2023 r. - 177.271,16 zł
- wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. - 0,00 zł

Wykazane w bilansie Inwestycje długoterminowe obejmują wartość udziałów posiadanych w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością (100%). Udziały wycenione zostały wg ceny nabycia.

Zapasy stanowią towary handlowe, wydawnictwa własne, materiały wykorzystywane w ramach działalności statutowej oraz zgromadzone archiwalia. Zapasy towarów zostały wycenione na dzień 31.12.2023 r. według cen zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto.

Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r. obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 22.639,60 zł
- pozostałe należności, w tym z rozliczeń z dostawcami oraz z rozliczeń z członkami Towarzystwa z tytułu pobranych zaliczek w związku z realizacją działań statutowych w kwocie 8.133,28 zł

Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasach.

Jednostka posiada rachunki bankowe zagranicznych środków pieniężnych prowadzone w walucie USD oraz w walucie EURO.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

W 2023 roku jednostka uzyskała przychody z następujących źródeł:

- składki członkowskie – 82.760,84 zł
- przychody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej – 1.423.856,49 zł
- przychody z tyt. otrzymanych dofinansowań – 283.969,68 zł
- przychody finansowe (różnice kursowe, odetki uzyskane) – 15.042,80 zł
- przychody z tytułu udziału w czasopiśmie zagranicznych – 264.650,31 zł
- środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.408,90 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – 11.468,55 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym 2023 jednostka poniosła:

- koszty działalności statutowej nieodpłatnej, a w szczególności: organizacji imprez naukowych (turniejów, wykładów, seminariów), nagród naukowych, działalności dotowanej – projekty edukacyjne - 210.288,62 zł.
- koszty związane z prowadzoną działalnością statutową odpłatną, organizacją konferencji, pokazów chemicznych - 1.317.842,53 zł
- koszty administracyjne związane z funkcjonowaniem Towarzystwa jako organizacji - 336.320,32 zł.
- pozostałe koszty operacyjne – 10.125,13 zł.
- koszty finansowe (zapłacone odsetki oraz różnice kursowe) - 10.721,31 zł.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan Funduszu Statutowego na koniec roku obrotowego 2023 nie uległ zmianie w stosunku do roku 2022.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W 2023 roku jednostka uzyskała środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 3.408,90 zł.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w metodach wyceny i prezentacji składników majątkowych oraz źródeł ich finansowania, które mogłyby mieć istotny wpływ na obraz sytuacji majątkowej stowarzyszenia.

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego, nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową stowarzyszenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Świerczyński Grzegorz dnia 2024-03-16

NOWAK IZABELA dnia 2024-03-19

PIETRZAK ROBERT dnia 2024-03-21

JACEWICZ DAGMARA dnia 2024-03-21

MICHALAK ARTUR dnia 2024-03-22

NOSAL-WIERCIŃSKA AGNIESZKA dnia 2024-03-22

RODZIEWICZ PAWEŁ dnia 2024-03-22

LATAJKA RAFAŁ dnia 2024-03-25

Lipok Jacek dnia 2024-03-25

ZACHARA JANUSZ dnia 2024-03-25