

Polskie Towarzystwo Chemiczne

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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	1 745 000	1 569 000
I. Zapasy	190 000	190 000
II. Należności krótkoterminowe	66 000	83 000
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 488 000	1 295 000
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 000	1 000
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	1 795 000	1 619 000

BILANS

Pasywa Dane w tys. PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	1 706 000	1 502 000
I. Fundusz statutowy	1 945 000	1 945 000
II. Pozostałe fundusze	3 000	3 000
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-446 000	-615 000
IV. Zysk (strata) netto	204 000	169 000
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 000	117 000
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	49 000	68 000
IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 000	49 000
PASYWA RAZEM	1 795 000	1 619 000

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w tys. PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	778 000	244 000
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	48 500	94 000
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	537 500	72 000
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	192 000	78 000
B. Koszty działalności statutowej	627 000	180 000
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	240 000	106 000
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	323 000	65 000
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	64 000	9 000
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	151 000	64 000
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	177 000	164 000
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-26 000	-100 000
I. Pozostałe przychody operacyjne		6 000
J. Pozostałe koszty operacyjne	11 000	5 000
K. Przychody finansowe	242 000	269 000
L. Koszty finansowe	1 000	1 000
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	204 000	169 000
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	204 000	169 000

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

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 31.12.2021 r. obejmują:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 12.469,04 zł
- zobowiązania z tytułu wystawionych faktur korygujących (odwołane konferencje) - 20.623,54 zł
- pozostałe zobowiązania, w tym z tyt. wynagrodzeń, rozliczeń z odbiorcami oraz z członkami Towarzystwa - 105,00 zł.
- zobowiązania publiczno-prawne (PIT, VAT, ZUS) - 15.454,06 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 01.01.2021 r. - 177.271,16 zł
- dotychczasowe umorzenie na dzień 31.12.2021 r. - 177.271,16 zł
- wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2021 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 31.12.2021 r. według cen zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto.

Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2021 r. obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 58.283,15 zł
- nadwyżka VAT-u naliczonego nad należnym w kwocie 381,80 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 7.856,93 zł

Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasach. Jednostka posiada również rachunki bankowe zagranicznych środków pieniężnych prowadzone w walucie USD oraz w walucie EURO.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą zapłaconych opłat za uczestnictwo w konferencjach, które odbędą się w roku następnym.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych składek członków za lata przyszłe oraz opłat wniesionych na poczet konferencji, które mają się odbyć w przyszłych latach.

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 2021 roku jednostka uzyskała przychody z następujących źródeł:

- składki członkowskie – 47.502,50 zł
- przychody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej – 572.100,66 zł
- przychody z tyt. otrzymanych dofinansowań – 158.089,00 zł
- przychody finansowe (różnice kursowe, odetki uzyskane) – 343,98 zł
- przychody z tytułu udziału w czasopismach zagranicznych – 242.120,73 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 337,45 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym 2021 jednostka poniosła:

- koszty działalności statutowej nieodpłatnej, a w szczególności: organizacji imprez naukowych (turniejów, wykładów, seminariów), nagród naukowych, działalności dotowanej – projekty edukacyjne - 275.550,06 zł.
- koszty związane z prowadzoną działalnością statutową odpłatną, organizacją konferencji, pokazów chemicznych - 352.200,29 zł
- koszty administracyjne związane z funkcjonowaniem Towarzystwa jako organizacji - 176.959,74 zł.
- pozostałe koszty operacyjne – 11.163,07 zł.
- koszty finansowe (zapłacone odsetki oraz różnice kursowe) - 886,83 zł.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan Funduszu Statutowego na koniec roku obrotowego 2021 nie uległ zmianie w stosunku do roku 2020.

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 2021 roku jednostka uzyskała środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 939,50 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.