

Polskie Towarzystwo Chemiczne

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

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 01.01.2019 do 31.12.2019

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

	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	1 387 000	1 152 000
I. Zapasy	190 000	190 000
II. Należności krótkoterminowe	108 000	26 000
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 088 000	936 000
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 000	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	1 437 000	1 202 000

BILANS

Pasywa Dane w tys. PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	1 333 000	1 112 000
I. Fundusz statutowy	1 945 000	1 945 000
II. Pozostałe fundusze	3 000	3 000
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-836 000	-743 000
IV. Zysk (strata) netto	221 000	-93 000
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 000	90 000
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 000	90 000
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25 000	
PASYWA RAZEM	1 437 000	1 202 000

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w tys. PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	1 760 000	2 023 000
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	310 000	149 000
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 226 000	1 639 000
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	224 000	235 000
B. Koszty działalności statutowej	1 696 000	1 943 000
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	317 000	172 000
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 251 000	1 744 000
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	128 000	27 000
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	64 000	80 000
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	165 000	253 000
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-101 000	-173 000
I. Pozostałe przychody operacyjne	66 000	141 000
J. Pozostałe koszty operacyjne		61 000
K. Przychody finansowe	258 000	5 000
L. Koszty finansowe	2 000	5 000
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	221 000	-93 000
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	221 000	-93 000

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 31.12.2019 r.

obejmują:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 66.721,40 zł
- pozostałe zobowiązania, w tym z tyt. wynagrodzeń, rozliczeń z odbiorcami oraz z członkami Towarzystwa 552,79 zł.
- zobowiązania publiczno-prawne (PIT, VAT, ZUS) w kwocie 11.402,65 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 01.01.2019 r.-177.271,16 zł
- dotychczasowe umorzenie na dzień 31.12.2019 r. - 177.271,16 zł
- wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2019 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 31.12.2019 r. według cen zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto.

Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 70.107,15 zł
- nadwyżka VAT-u naliczonego nad należnym w kwocie 20.574,29 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 17.422,80 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 odbędą się 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 2019 r. jednostka uzyskała przychody z następujących źródeł:

- składki członkowskie – 51.432,50 zł
 - darowizny otrzymane – 145,00 zł
 - przychody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej – 1.283.763,08 zł
 - przychody z tyt. otrzymanych dofinansowań – 423.048,00 zł
 - wpływy z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.930,50 zł
 - przychody finansowe (odsetki bankowe) – 3.827,67 zł
 - przychody z tytułu udziału w czasopismach zagranicznych – 253.692,16 zł
 - pozostałe przychody operacyjne – 66.446,77 zł
-

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym 2019 jednostka poniosła:

- koszty działalności statutowej nieodpłatnej, a w szczególności: organizacji imprez naukowych (turniejów, wykładów, seminariów), nagród naukowych, działalności dotowanej – projekty edukacyjne - 317.069,97 zł.
 - koszty związane z prowadzoną działalnością statutową odpłatną, organizacją konferencji, pokazów chemicznych - 1.379.650,72 zł
 - koszty administracyjne związane z funkcjonowaniem Towarzystwa jako organizacji - 164.500,88 zł.
 - pozostałe koszty operacyjne – 414,78 zł.
 - koszty finansowe (zapłacone odsetki oraz różnice kursowe) - 1.699,40 zł.
-

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan Funduszu Statutowego na koniec roku obrotowego 2019 nie uległ zmianie w stosunku do roku 2018.

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 roku 2019 wpływy z tytułu 1% wynosiły 1.930,50 zł, zostały wydatkowane na:

- wsparcie organizacji Ogólnopolskiej Olimpiady Chemicznej;
- działalność edukacyjną na rzecz dzieci i młodzieży;
- organizację wykładów i dyskusji z dziedziny szeroko pojętych nauk chemicznych.

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, wprowadzony stan epidemii w związku z COVID-19 może wpłynąć na sytuację materialną i finansową jednostki, ze względu na zmniejszenie przychodów.