

**POLSKIE TOWARZYSTWO  
MATEMATYCZNE**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** POLSKIE TOWARZYSTWO MATEMATYCZNE  
**Siedziba:** JANA I JĘDRZEJA ŚNIADECKICH 58, 00-656 WARSZAWA

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 5261286274

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000042305

## 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. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Jednostka stosuje podatkową definicję leasingu operacyjnego.

Spółka nie tworzy aktywów i rezerw.

Spółka nie ustala odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Jednostka nie stosuje rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia Wycena materiałów i towarów następuje w kosztach zakupu, przy zachowaniu warunków określonych w ustawie;
- wycena zobowiązań następuje w kwotach wymagających zapłaty;
- wycena należności następuje w kwotach wymagalnej zapłaty;
- wycena środków pieniężnych następuje w wartości nominalnej;
- rozliczenia międzyokresowe ustalone w myśl zasady współmierności kosztów i przychodów są wyceniane w wysokości wydatków lub zużycia składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono oraz w wysokości kosztów, których prezentacja w wyniku finansowym nie zniekształciłaby obrazu finansowego jednostki;
- wycena kapitałów następuje w wartości nominalnej;
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółka zastosowała rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie jest sporządzane zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 45 ustęp 1f, 1g i ustęp 3 ustawy oraz zgodnie ze wzorem ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie Finansowe składa się z następujących elementów:

- Bilansu,
- Rachunku Zysków i Strat,
- Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego oraz,
- Dodatkowej informacji i objaśnień.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

3. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Nie występują.

**7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>455 696,36</b>	<b>456 439,36</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>5 696,36</b>	<b>6 439,36</b>
- środki trwałe	5 696,36	6 439,36
- środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>	<b>450 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>987 474,11</b>	<b>1 007 995,49</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 200,00</b>	
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>64 114,49</b>	<b>81 921,99</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	64 114,49	81 921,99
- do 12 miesięcy	64 114,49	81 921,99
- powyżej 12 miesięcy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>916 159,62</b>	<b>926 073,50</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	916 159,62	926 073,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	916 159,62	926 073,50
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 443 170,47</b>	<b>1 464 434,85</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 431 219,98</b>	<b>1 424 002,19</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 369 305,66</b>	<b>1 242 785,60</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>55 316,53</b>	<b>55 316,53</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-13 399,00</b>	<b>-35 663,77</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>19 996,79</b>	<b>161 563,83</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 950,49</b>	<b>40 432,66</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>11 950,49</b>	<b>40 342,66</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	11 950,49	31 690,03
- do 12 miesięcy	11 950,49	31 690,03
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>90,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 443 170,47</b>	<b>1 464 434,85</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	527 910,16	747 709,97
I. Przychody netto ze sprzedaży	527 910,16	747 709,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	508 244,78	637 810,85
I. Amortyzacja	743,00	743,00
II. Zużycie materiałów i energii	65 583,16	47 858,47
III. Usługi obce	213 894,72	413 504,34
IV. Wynagrodzenia	129 370,95	93 366,56
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 519,54	4 316,75
- emerytalne	2 460,20	2 343,79
VI. Pozostałe koszty, w tym:	94 133,41	78 021,73
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>19 665,38</b>	<b>109 899,12</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	22 734,54	44 515,50
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	24 450,39	405,72
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	4 664,99	7 554,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		3 667,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	2 617,73	
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>19 996,79</b>	<b>161 563,83</b>
I. Podatek dochodowy		
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>19 996,79</b>	<b>161 563,83</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>19 996,79</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-5 850,19
Pozostałe	-5 850,19
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	34 399,18
Pozostałe	34 399,18
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>48 545,78</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

załącznik nr 1 - Środki trwałe

zal.nr\_1\_srodki\_trwale.pdf

---

załącznik nr 2 - Umorzenie środków trwałych

zal.\_nr\_2\_umorzenie\_srodkow\_trwalych.pdf

---

załącznik nr 3 - Dodatkowe informacje i objaśnienia

zal.\_nr\_3\_dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia.pdf