

**POLSKIE TOWARZYSTWO MATEMATYCZNE**  
**00-956 Warszawa**  
**ul. Śniadeckich 8**  
**NIP: 526-12-86-274**

***Sprawozdanie finansowe***  
***za rok 2008***

*składające się z:*

- 1) Wprowadzenia***
- 2) Bilansu***
- 3) Rachunku wyników***
- 4) Informacji dodatkowej***

.....  
***Stefan Jackowski***  
***Prezes PTM***

.....  
***Krystyna Jaworska***  
***Skarbnik PTM***

***Sprawozdanie zostało sporządzone przez: Beata Świątkowska-Gołąbek***

# ***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 rok***

## **1. Nazwa, siedziba i adres organizacji**

Stowarzyszenie pod nazwą „POLSKIE TOWARZYSTWO MATEMATYCZNE”,  
w Warszawie (00-956), ul. Śniadeckich 8 (w dalszej części zwane PTM).

## **2. Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)**

PTM posiada 18 oddziałów nie sporządzających samodzielnych sprawozdań finansowych.

## **3. Wskazanie właściwego sądu prowadzonego rejestru lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON**

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Data wpisu do rejestru sądowego 07.09.2001, KRS 0000042305, REGON 000804052

## **4. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)**

1. Stefan Jackowski - prezes PTM
2. Bogusław Hajduk - wiceprezes PTM
3. Paweł Walczak - wiceprezes PTM
4. Krystyna Jaworska - skarbnik PTM
5. Maciej Czarnecki - sekretarz PTM
6. Wojciech Okrański - członek Zarządu
7. Andrzej Pelczar - członek Zarządu
8. Krystyna Skórnik - członek Zarządu

## **5. Określenie celów statutowych organizacji**

Celami PTM są:

1. reprezentowanie opinii i interesów polskiego środowiska matematycznego;
2. krzewienie kultury matematycznej, w tym wspieranie edukacji matematycznej i popularyzacja matematyki;
3. wspieranie badań matematycznych i zastosowań matematyki;
4. dbałość o zachowanie tradycji matematyki polskiej;
5. integracja polskiego środowiska matematycznego, w tym podtrzymywanie więzi z matematykami polskimi pracującymi za granicą;
6. dbałość o należyłą organizację i warunki pracy matematyków polskich.

## **6. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie**

Czas nieokreślony.

## **7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

## **8. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.**

PTM nie posiada jednostek sporządzających osobne sprawozdania.

**9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.**

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

**10. 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 pozostawiła jednostce prawo wyboru.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad prowadzenia ksiąg dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

W związku z wymogami ustaw dotyczących prezentacji sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego w roku 2008 zmieniono formułę obliczania oraz prezentacji rachunku wyników. Od roku 2008 obowiązuje kalkulacyjny rachunek wyników oparty na zespole „5”. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości.

**a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne oraz aktywa trwałe służące celom statutowym obciążają jednorazowo koszty Stowarzyszenia. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej i mają na celu aktualizację wartości majątku, nie mają natomiast wpływu na wynik finansowy w ujęciu kosztowym. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł. obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania.

**b. Inwestycje krótkoterminowe**

Wycenia się według cen nabycia

**c. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

**d. Należności i zobowiązania**

Wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniono na dzień 31.12.2008r. wg kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

**e. Fundusze**

Wycenia się według wartości nominalnej.

# BILANS

sporządzony na dzień 31.XII.2008

<i>Wiersz</i>	<i>Aktywa</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2007 (zł , gr)</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2008 (zł , gr)</i>
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>MAJĄTEK</b>	<b>4.118,76</b>	<b>0</b>
A I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		
1	Koszty prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
A II.	RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY	4.118,76	
1	Grunty własne		
2	Budynki i budowle		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4.118,76	
4	Środki transportu		
5	Pozostałe środki trwałe		
6	Inwestycje rozpoczęte		
7	Zaliczki na poczet inwestycji		
A III.	FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY		
1	Udziały i akcje		
2	Papiery wartościowe		
3	Udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne składniki finansowego majątku trwałego		

<i>Wiersz</i>	<i>Aktywa</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2007 (zł , gr)</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2008 (zł , gr)</i>
A IV.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
<b>B.</b>	<b>MAJĄTEK OBROTOWY</b>	<b>439.997,64</b>	<b>422.110,23</b>
B I.	ZAPASY		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
B II.	NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA	29.194,32	1.680,00
1	Należności z tytułu dostaw i usług	28.658,66	1.680,00
2	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		
3	Należności wewnątrzzakładowe	82,70	
4	Pozostałe należności	452,96	
5	Należności dochodzone na drodze sądowej		
B III.	PAPIERY WARTOŚCIOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU		
1	Udziały lub akcje własne do zbycia		
2	Inne papiery wartościowe		
B IV.	ŚRODKI PIENIĘŻNE	410.803,32	420.430,23
1	Środki pieniężne w banku i kasie	410.803,32	420.630,23
2	Inne środki pieniężne ( weksle, czeki obce itp.)		-200,00
<b>C.</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>		
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>444.116,40</b>	<b>422.110,23</b>

<i>Wiersz</i>	<i>Pasywa</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2007</i> <i>(zł , gr)</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2008</i> <i>(zł , gr)</i>
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) WŁASNY</b>	<b>353.811,81</b>	<b>394.105,96</b>
A I.	KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) PODSTAWOWY	152.912,22	353.811,81
A II.	NALEŻNE LECZ NIE WNIESIONE WKŁADY NA POCZET KAPITAŁU PODSTAWOWEGO		
A III.	KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) ZAPASOWY	68.859,88	
1	Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
2	Tworzony ustawowo		
3	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową		
4	Z dopłat wspólników		
5	Inny		
A IV.	KAPITAŁ ( FUNDUSZ ) REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY		
A V.	POZOSTAŁE KAPITAŁY ( FUNDUSZE ) REZERWOWE		
AVI.	NIEPODZIELNY WYNIK FINANSOWY Z LAT UBIEGŁYCH		
1	Zysk ( wielkość dodatnia )		
2	Strata ( wielkość ujemna )		
AVII.	WYNIK FINANSOWY NETTO ROKU OBROTOWEGO	132.039,71	40.294,15
1	Zysk netto ( wielkość dodatnia )	132.039,71	40.294,15
2	Strata netto ( wielkość ujemna )		
3	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
<b>B.</b>	<b>REZERWY</b>		
1	Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
2	Pozostałe rezerwy		

<i>Wiersz</i>	<i>Pasywa</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2007 (zł , gr)</i>	<i>Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2008 (zł , gr)</i>
<b>C.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		
1	Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe		
2	Długoterminowe kredyty bankowe		
3	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE</b>	<b>90.184,00</b>	<b>28.004,27</b>
D I.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	90.184,00	28.004,27
1	Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe		
2	Kredyty bankowe		
3	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45.379,83	1.188,00
5	Zobowiązania wekslowe		
6	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	25.901,31	26.345,03
7	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.002,00	471,24
8	Zobowiązania wewnątrzzakładowe		
9	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	10.900,86	
D II.	FUNDUSZE SPECJALNE		
<b>E.</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZY-OKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW</b>		
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	120,59	
2	Przychody przyszłych okresów		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>444.116,40</b>	<b>422.110,23</b>

**RACHUNEK WYNIKÓW**  
sporządzony na dzień 31.XII.2008

<i>Wiersz</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota za rok 2007</i>	<i>Kwota za rok 2008</i>
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>		<b>1.134.119,58</b>
I.	Składki brutto		52.764,00
II.	Wpłaty OPP		9.434,00
III.	Inne przychody określone statutem		1.071.921,58
	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		1.014.389,18
	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		31.032,40
	Pozostałe przychody określone statutem		26.500,00
<b>B.</b>	<b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>		<b>1.092.077,87</b>
I.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		1.047.946,32
II.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		44.131,55
III.	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
<b>C.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)</b>		<b>42.041,71</b>
<b>D.</b>	<b>KOSZTY ADMINISTRACYJNE</b>		<b>12.261,50</b>
I.	Zużycie materiałów i energii		3.151,00
II.	Podatki i opłaty		2.825,00
III.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6.285,50
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE (C + D - E)</b>		<b>29.780,21</b>



<i>Wiersz</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota za rok 2007</i>	<i>Kwota za rok 2008</i>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>10.513,94</b>
I.	Dywidendy z tytułu udziałów, w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Odsetki uzyskane		10.513,94
III.	Pozostałe		
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		
I.	Odpisy aktualizacyjne wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia: w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
III.	Pozostałe		
<b>I.</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F + G - H )</b>		<b>40.294,15</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>		
<b>K.</b>	<b>STRATY NADZWYCZAJNE</b>		
<b>L.</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO ( I + J - K )</b>		<b>40.294,15</b>
<b>M.</b>	<b>OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO</b>		
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
<b>N.</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO ( L - M )</b>		<b>40.294,15</b>

**W związku ze zmianą prezentacji rachunku wyników za rok 2008 w stosunku do roku 2007 – zgodnie z wymogami ustaw dotyczących organizacji pożytku publicznego – i w związku z tym niemożliwością ich zestawienie i porównania niżej prezentujemy rachunek wyników za rok 2007.**

**RACHUNEK WYNIKÓW**  
sporządzony na dzień 31.XII.2007  
( wariant porównawczy – wersja 2)

<i>Wiersz</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota za rok 2006</i>	<i>Kwota za rok 2007</i>
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI</b>	<b>218.468,60</b>	<b>93.032,40</b>
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Przychód ze sprzedaży materiałów i towarów	218.468,60	93.032,40
IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>812.499,33</b>	<b>1.042.688,48</b>
I.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
II.	Zużycie materiałów i energii	15.536,95	80.129,11
III.	Usługi obce	141.019,20	169.802,31
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	365.151,65	396.077,34
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	12.668,30	31.821,47
VII.	Amortyzacja	2.331,79	4.118,80
VIII.	Pozostałe	275.791,44	360.739,45
<b>C.</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	<b>-594.030,73</b>	<b>-949.656,08</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>659.964,31</b>	<b>1.081.273,52</b>
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje	636.348,39	783.484,98
III.	Pozostałe przychody operacyjne	23.615,92	297.788,54
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>285,56</b>	<b>1.234,00</b>

<i>Wiersz</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota za rok 2006</i>	<i>Kwota za rok 2007</i>
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	285,56	1,234,00
<b>F.</b>	<b>ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>65.648,02</b>	<b>130.383,44</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>4.462,03</b>	<b>5.254,61</b>
I.	Dywidendy z tytułu udziałów, w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Odsetki uzyskane	4.444,86	5.119,73
III.	Pozostałe	17,17	134,88
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1.250,17</b>	<b>2.469,34</b>
I.	Odpisy aktualizacyjne wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia: w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	0,17	
III.	Pozostałe	1.250,00	2.469,34
<b>I.</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	<b>68.859,88</b>	<b>133.168,71</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>		
<b>K.</b>	<b>STRATY NADZWYCZAJNE</b>		
<b>L.</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO (I + J - K)</b>	<b>68.859,88.</b>	<b>133.168,71</b>
<b>M.</b>	<b>OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO</b>		1.129,00
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		1.129,00
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
<b>N.</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (L - M)</b>	<b>68.859,88</b>	<b>132.039,71</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu oraz rachunku wyników

### 1. BILANS – AKTYWA

Majątek trwały

Wartość majątku PTM wynosi brutto 0,00

Należności i roszczenia: 1.680,00

Środki pieniężne

<b>Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>	<b>420.430,23</b>
---	-------------------

### 2. BILANS - PASYWA

Kapitały własne: **394.105,96** Kapitał podstawowy PTM wynosi: 353.811,81

Wynik finansowy netto za rok 2008 wynosi: 40.294,15

### Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.188,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	26.345,03
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	471,24
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28.004,27</b>

### 3. RACHUNEK WYNIKÓW

Na wynik finansowy składa się: wynik na działalności statutowej, wynik na całokształcie działalności. Stowarzyszenie stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego. Za przychód z działalności statutowej uznaje się kwoty ze środków pochodzących ze składek członkowskich oraz ze środków otrzymanych w różnej formie ( np.: subwencji, dotacji, darowizn, wpływów ze sprzedaży wydawnictw)

Przychody ogółem PTM za rok 2008 wynoszą **1.144.633,52**

**z czego:**

składki brutto określone statutem	52.764,00
wpłaty OPP	9.434,00
dotacje	944.388,18
wpłaty od sponsorów	14.060,00
dotacje od władz lokalnych	26.500,00
sprzedaż czasopism	31.032,40
przychody finansowe	10.513,94
inne wpływy	55.941,00

Koszty realizacji działań statutowych (odpłatnych i nieodpłatnych) wyniosły w 2008 r. **1.092.077,87**

Koszty administracyjne wyniosły **12.261,50**

Rachunkowość PTM prowadzi biura rachunkowe: Doradztwo Podatkowe Beata Świątkowska Gołąbek z siedzibą w Warszawie, ul. Bielawska 3 na podstawie umowy zlecenia prowadzenia ewidencji księgowej z dnia 19 marca 2008 r.