

[www.ptps.org.pl](http://www.ptps.org.pl)

[ptps@ptps.org.pl](mailto:ptps@ptps.org.pl)

Polskie Towarzystwo Polityki Społecznej

ul. Pandy 13

02-202 Warszawa

tel. (22) 823-66-23 w. 105

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

<b>Nazwa (firma):</b>	<b>Polskie Towarzystwo Polityki Społecznej</b>
<b>Siedziba firmy:</b>	<b>02-202 Warszawa, ul. Pandy 13</b>
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>	<b>Prowadzenie studiów i badań naukowych w zakresie polityki społecznej, działalność wydawnicza</b>
<b>Sprawozdanie finansowe za okres:</b>	<b>od 01.01.2010 do 31.12.2010</b>

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w latach następnych.
2. PTPS zostało powołane aktem notarialnym w dniu 13.08.1993 r.
3. Lata obrotowe są zgodne z latami kalendarzowymi.
4. Ewidencja księgową prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
5. Ewidencja dla celów podatkowych prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

#### **Elementy bilansu**

##### Środki trwałe

Nie występują

##### Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

### Zapasy

Zakupy materiałów zaliczane są do kosztów danego okresu w momencie ich poniesienia.

### Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej w PLN.

### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w ciągu roku obrotowego wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniane są według potwierdzonych sald.

### Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w statucie Polskiego Towarzystwa Polityki Społecznej.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według cen zakupu.

### **Elementy rachunku zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Przychody, koszty działalności operacyjnej oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału w okresach, których dotyczą.

### **Informacja dodatkowa**

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu – nie występuje.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
4. Sposób zagospodarowania zysku – pokrycie strat z lat ubiegłych.
5. Stan rezerw według celu ich utworzenia – w roku 2010 nie zaistniała konieczność tworzenia rezerw.
6. Rezerwy na podatek odroczony – w roku 2010 nie zaistniała konieczność tworzenia rezerw na podatek odroczony.

7. Nie dokonywano odpisów aktualizujących należności i zobowiązania, ponieważ nie występowały należności i zobowiązania długoterminowe.

8. Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, ani gwarancje i poręczenia wekslowe.

Ponadto:

9. W dniu 05 lipca 2010r. utworzono lokatę terminową na kwotę 450 tys. zł, która ulegnie rozwiązaniu 04 stycznia 2011r. Powstałe z tego tytułu przychody finansowe zostaną przeznaczone na działalność statutową Polskiego Towarzystwa Polityki Społecznej.

10. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w świetle przepisów Ustawy o Rachunkowości.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 grudnia 2010 r.**  
(wariant porównawczy)

Warszawa, dnia 25 marca 2011r.

		stan na	stan na
		01.01.2010	31.12.2010
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>53 168,05</b>	<b>67 860,00</b>
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 168,05	67 860,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>83 862,88</b>	<b>114 544,92</b>
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	274,63	
III.	Usługi obce	40 034,12	35 174,37
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 059,63	
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	35 802,50	25 420,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		109,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	692,00	53 840,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-30 694,83</b>	<b>-46 684,92</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32 000,00</b>	<b>2 517,70</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	32 000,00	
III.	Inne przychody operacyjne		2 517,70
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>1 305,17</b>	<b>-44 167,22</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 022,40</b>	<b>6 636,49</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
–	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	5 763,40	22,84
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	3 259,00	6 613,65
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>
I.	Odsetki		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>10 327,57</b>	<b>-37 530,73</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>		<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>10 327,57</b>	<b>-37 530,73</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	<b>10 327,57</b>	<b>-37 530,73</b>

sporządzający (podpis i data)

(podpisy członków Zarządu)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 grudnia  
2010r.  
(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		01.01.2010	31.12.2010			01.01.2010	31.12.2010
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 933,30</b>	<b>-24 597,43</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy		0,00	<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>10 327,57</b>	<b>10 327,57</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe		0,00	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-7 721,84</b>	<b>2 605,73</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>10 327,57</b>	<b>-37 530,73</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>563 975,02</b>	<b>567 295,03</b>
d)	środki transportu		0,00	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe		0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	-	długoterminowa		0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	-	krótkoterminowa		0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	3.	Pozostałe rezerwy		0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	-	długoterminowe		0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	-	krótkoterminowe		0,00
1.	Nieruchomości		0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	a)	kredyty i pożyczki		0,00
-	udziały lub akcje		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	d)	inne		0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 417,50</b>	<b>6 937,51</b>
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00
-	udziały lub akcje		0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	-	do 12 miesięcy		0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	-	powyżej 12 miesięcy		0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	b)	inne		0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	5 417,50	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki		0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>542 697,60</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	732,00	750,00
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		<b>0,00</b>	-	do 12 miesięcy	732,00	750,00
1.	Materiały		0,00	-	powyżej 12 miesięcy		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	f)	zobowiązania wekslowe		0,00
4.	Towary		0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 085,50	4 584,51
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 600,00	1 603,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>33 532,41</b>	i)	inne		0,00

1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	3.	Fundusze specjalne		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>558 557,52</b>	<b>560 357,52</b>
-	do 12 miesięcy		0,00	1.	Ujemna wartość firmy		0,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	558 557,52	560 357,52
b)	inne		0,00	-	długoterminowe	558 557,52	560 357,52
2.	Należności od pozostałych jednostek		0,00	-	krótkoterminowe		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00				
-	do 12 miesięcy		33 298,24				
-	powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00				
c)	inne		234,17				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>576 908,32</b>	<b>509 165,19</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
a)	w jednostkach powiązanych		0,00				
-	udziały lub akcje		0,00				
-	inne papiery wartościowe		0,00				
-	udzielone pożyczki		0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00				
-	udziały lub akcje		0,00				
-	inne papiery wartościowe		0,00				
-	udzielone pożyczki		0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	576 908,32	509 165,19				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	576 908,32	509 165,19				
-	inne środki pieniężne		0,00				
-	inne aktywa pieniężne		0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>576 908,32</b>	<b>542 697,60</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>576 908,32</b>	<b>542 697,60</b>