

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 Ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. O działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2023
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2023
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	13/05/2024
KodSprawozdania	SprFinOpWZłotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Nazwa pozycji	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

Nazwa firmy	POLSKIE TOWARZYSTWO NEUROLOGICZNE
-------------	-----------------------------------

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowieckie
Powiat	m. st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Identyfikator podatkowy NIP	7261567614
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000039657

Adres

Adres polski

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	mazowieckie
Powiat	m. st. Warszawa
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Cybernetyki
Numer budynku	7C
Numer lokalu	U6A
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	02-677
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa

Zasad
Ki

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2023
Data do	31/12/2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	<input checked="" type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	<p>Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne z tego tytułu podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o: towary – cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO; Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpis tworzony jest w wysokości 100% wartości należności w przypadku należności których okres wymagalności minął ponad rok od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego wstecz. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu średniego NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wykazuje się je w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.</p>
ustalenia wyniku finansowego	<p>Na wynik finansowy netto składa się: wynik z działalności statutowej, wynik z działalności operacyjnej. W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje 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, z tym że, wpływy z tytułu składek członkowskich ujmuje się metodą kasową, w momencie ich wpływu na rachunek bankowy Stowarzyszenia.</p>

Zgodnie
K2

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Stowarzyszenie korzysta z możliwości sporządzenia Sprawozdania finansowe według zasad dla organizacji pozarządowych, opisanych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie które, zostało określone w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości. Jest to od 2017 r. podstawowe sprawozdanie finansowe obowiązujące organizacje pozarządowe. Dane zawarte w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami polskiej ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem metody wyceny aktywów i pasywów. Stowarzyszenie nie sporządza korekt z tytułu rezerw oraz odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, a także nie rozlicza podatku odroczonego, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Na sprawozdanie finansowe jednostki składa się: omówienie zasad (polityki rachunkowości), w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, z Bilansu zgodnie z załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości na który składają się Aktywa i Pasywa, oraz z Rachunku zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości a także z Informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie Finansowe sporządzono według struktury logicznej udostępnionej przez Ministerstwo Finansów o których mowa w art. 45 ust. 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. Na sprawozdanie finansowe składają się dane Oddziału Głównego PTN oraz z jednostek terenowych oddziałów wchodzących w skład Polskiego Towarzystwa Neurologicznego. Są to oddziały: Białostocki, Lubelski, Gdańsko-Elbląski, Szczeciński, Śląski, Warszawski, Dolnośląski, Kielecki, Koszalińsko-Słupski, Olsztyński, Wielkopolsko-Lubuski, Kujawsko-Pomorski, Krakowski, Opolski, Rzeszowski, Sekcja Stwardnienia Rozsianego i Neuroimmunologii. Oddział Łódzki składa Sprawozdanie Finansowe samodzielnie.
pozostałe	

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	4 920 235,89	5 402 920,73	
Aktywa trwałe	46 173,07	46 173,07	
Wartości niematerialne i prawne	46 173,07	46 173,07	
Rzeczowe aktywa trwałe			
Należności długoterminowe			
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	4 874 062,82	5 356 747,66	
Zapasy			
Należności krótkoterminowe	73 140,74	79 582,54	
Inwestycje krótkoterminowe	4 706 854,08	5 178 764,12	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 068,00	98 401,00	
Należne wpłaty na fundusz statutowy			

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	4 920 235,89	5 402 920,73	
Fundusz własny	4 792 554,80	5 087 986,14	
Fundusz statutowy	3 857 810,59	3 857 810,59	
Pozostałe fundusze			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 230 175,55	1 476 429,25	

Bonik


Zysk (strata) netto	-295 431,34	-246 253,70	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 681,09	314 934,59	
Rezerwy na zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	12 681,09	314 934,59	
Rozliczenia międzyokresowe			

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	735 100,50	926 221,69	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	203 637,50	0,00	
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
Przychody z pozostałej działalności statutowej	531 463,00	926 221,69	
Koszty działalności statutowej	701 414,84	857 829,48	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	170 057,23	0,00	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	210 986,86	0,00	
Koszty pozostałej działalności statutowej	320 370,75	484 643,37	
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	33 685,66	68 392,21	
Przychody z działalności gospodarczej			
Koszty działalności gospodarczej			
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)			
Koszty ogólnego zarządu	339 668,58	174 680,80	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-305 982,92	-106 288,59	
Pozostałe przychody operacyjne	4 937,66	145,39	
Pozostałe koszty operacyjne	64 431,87	132 476,01	
Przychody finansowe	70 644,82	347,14	
Koszty finansowe	599,03	7 981,63	
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-295 431,34	-246 253,70	
Podatek dochodowy			
Zysk (strata) netto (M - N)	-295 431,34	-246 253,70	

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Opis	Informacja dodatkowa znajduje się w załączniku poniżej.
------	---

Beata
K

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	PTN.Informacja.Dodatkowa.2023..pdf
-----------------------------------	------------------------------------

ZARZĄD GŁÓWNY
Polskiego Towarzystwa Neurologicznego
SKARBNIK
Robert Bonek
Dr n. med. Robert Bonek

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Tomasz Lachowicz
Data: 2024.05.14 17:10:32 CEST



Kenneth Nydele