

Wieniawski, Witold

Sprawozdanie skarbnika : działalność finansowa Towarzystwa w latach 2008 i 2009 oraz w okresie styczeń-wrzesień 2010 r.

Rocznik Towarzystwa Naukowego Warszawskiego 73, 70-76

2010

Artykuł został zdigitalizowany i opracowany do udostępnienia w internecie przez Muzeum Historii Polski w ramach prac podejmowanych na rzecz zapewnienia otwartego, powszechnego i trwałego dostępu do polskiego dorobku naukowego i kulturalnego. Artykuł jest umieszczony w kolekcji cyfrowej bazhum.muzhp.pl, gromadzącej zawartość polskich czasopism humanistycznych i społecznych oraz w kolekcji mazowieckich czasopism regionalnych mazowsze.hist.pl.

Tekst jest udostępniony do wykorzystania w ramach dozwolonego użytku.

2. SPRAWOZDANIE SKARBNIKA (działalność finansowa Towarzystwa w latach 2008 i 2009 oraz w okresie styczeń–wrzesień 2010 r.)

Informacje ogólne

Działalność Towarzystwa Naukowego Warszawskiego (TNW) w okresie kadencji 2008–2010 rozpoczęła się formalnie 14 XII 2007 r. W kadencji tej obowiązki skarbnika pełnił prof. Witold Wieniawski, a zastępcy skarbnika — prof. Włodzimierz Zych. Główną Księgową TNW w obecnej kadencji była p. Agnieszka Więckowska. Ponieważ okres bilansowy TNW stanowi rok kalendarzowy, sprawozdanie kadencyjne przedstawia wyniki finansowe za lata 2008 i 2009 w formie sumarycznej w oparciu o dane zawarte w bilansach rocznych. Główną informację o działalności finansowej TNW w okresie styczeń–wrzesień 2010 r. podano osobno.

W aspekcie finansowym działalność TNW w okresie obecnej kadencji obejmowała, podobnie jak uprzednio, działalność statutową oraz działalność zleconą. W odniesieniu do tych ostatnich działań elementem głównym było przyznawanie młodym naukowcom stypendiów na udział w konferencjach naukowych, finansowane podobnie jak w latach ubiegłych ze środków Fundacji na rzecz Nauki Polskiej (FNP). Ponadto TNW popierało też niektóre działania i projekty związane z zakresem zainteresowań poszczególnych Wydziałów TNW. W każdym z tych przypadków uzyskiwanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych wymagało składania przez TNW odpowiednich wniosków i preliminarzy finansowych. Bardziej szczegółowe informacje dotyczące tych działań zamieszczono w dalszej części sprawozdania.

Działalność TNW finansowana była, podobnie jak w okresach poprzednich, z kilku źródeł, z których największym były wspomniane środki FNP przeznaczone na obsługę przyznawania stypendiów konferencyjnych, ale z których pokrywana była też poważna część wydatków administracyjnych TNW. Dalszym źródłem przychodów były środki własne, w tym składki członkowskie, składki członków wspierających i odsetki z lokat finansowych.

Informacja finansowa dotycząca lat 2008–2009

Przychody bilansowe TNW wyniosły w latach 2008 i 2009 w zakresie przychodów z działalności statutowej kwotę zł 1 484 842,25, do której doszła kwota zł 25 808,24 przychodu z lokat bankowych. Przychody ze składek członkowskich wyniosły w latach 2008 i 2009 kwotę zł 49 498, a wpłaty od członków wspierających kwotę zł 24 000. Drobną pozycję przychodów własnych stanowiła kwota zł 1367,21 za sprzedaż wydawnictw TNW.

Całość kosztów działalności TNW w latach 2008 i 2009 wyniosła kwotę zł 1 546 874. W ramach realizacji zadań statutowych największą pozycję stanowiły koszty poniesione na działalność stypendialną zleconą przez FNP, które wyniosły w tym okresie kwotę zł 994 474,63, na wypłatę stypendiów i koszty związane z oceną wniosków.

Na koniec roku 2009 TNW dysponowało środkami obrotowymi (na rachunkach bankowych i w kasie) w wysokości zł 333 164,10. Ciężyły tu jednak zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości zł 174 928,99, w tym kwota zł 80 119,07, należąca do FNP, oraz kwota zł 78 363,55, otrzymana z funduszu Funduszu Rozwoju Systemów Edukacyjnych (FRSE — Warsztaty Grundtviga) — na sfinansowanie w roku 2010 imprezy „Śpiew Muzyki Dawnej”.

Własne środki finansowe w dyspozycji Towarzystwa na koniec roku 2009 stanowiły kwotę zł 158 882,95. Ponieważ na koniec roku 2007 środki własne Towarzystwa wynosiły około zł 175 000, w okresie omawianych dwóch lat nastąpiła pewna ich obniżka, związana z częściowym poniesieniem wydatków na remont pomieszczenia TNW w Pałacu Staszica.

W zakresie uzyskiwania środków finansowych na działania własne TNW należy wymienić przede wszystkim uzyskanie w roku 2009 z Biura Kultury Urzędu Miasta Warszawy kwoty zł 36 288 na „Wydawnictwo 100–lecia TNW”. Z dotacji tej wykorzystano zł 14 516 na koszty druku, kwotę zł 12 072 na koszty opracowania tekstów i redakcję, a pozostałość na koszty części muzycznej. Ponadto w roku 2008 z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego (MNiSW) w ramach jednej z umów uzyskano kwotę zł 16 000, która pozwoliła na sfinansowanie zadań naukowych własnych TNW związanych z organizacją trzech konferencji oraz na konserwację księgozbioru TNW. W tymże roku uzyskano z Instytutu Adama

Mickiewicza kwotę zł 5000 na dofinansowanie prezentacji w Paryżu wystawy dotyczącej 100-lecia działalności TNW, która odbyła się w Paryżu w marcu 2008 r. W roku 2009 uzyskano ze środków FRSE (Warsztaty Grundtviga) pokrycie kosztów seminarium kontaktowego w kwocie zł 1034,57.

W odniesieniu do finansowania działań zleconych, obok wspomnianej powyżej obsługi administracyjno-finansowej programu stypendiów konferencyjnych w latach 2008 i 2009, Towarzystwo kontynuowało także obsługę środków otrzymywanych na działalność instytucji, z którymi TNW współpracuje, w szczególności instytucji współpracujących z Wydziałem I Towarzystwa w zakresie językoznawstwa.

Umowy zawarte z MNiSW umożliwiły druk publikacji książkowych z zakresu sławistyki we współpracy z wydawnictwem Instytutu Sławistyki PAN. Umowa zawarta w roku 2008, w ramach której uzyskano kwotę zł 23 800, pozwoliła na dofinansowanie wydania czterech książek, a umowa zawarta w roku 2009 na kwotę zł 20 900 dotyczyła dofinansowania wydania dwu książek. Dalsze umowy z MNiSW pozwoliły na dofinansowania kontynuacji opracowywania Bibliografii Sławistycznej (na cel ten uzyskano w roku 2008 kwotę zł 8500, a w roku 2009 kwotę zł 10 000) oraz na organizację w roku 2008 Warsztatów Kultury Słowa (kwota zł 5000).

W ramach współpracy z Radą Języka Polskiego (RJP), działającą przy Prezydium PAN, została zawarta w roku 2008 umowa z Towarzystwem „Ergo Hestia” w sprawie sponsorowania VII Forum Języka Polskiego. W ramach tej umowy Towarzystwo „Ergo Hestia” przeznaczyło kwotę zł 100 000 — jako współudział w kosztach VII Forum Języka Polskiego, które odbyło się w Gdańsku w październiku 2008 r. Dalsze kwoty rozliczone w ramach tej imprezy dotyczyły wpłat własnych uczestników w kwocie zł 14 500 oraz dotacji Urzędu Miasta Gdańska w kwocie zł 5000. Ponadto ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego (MKiDN) uzyskano dofinansowanie działań RJP w zakresie promocji polszczyzny w roku 2008 w kwocie zł 20 000, a w roku 2009 w kwocie zł 57 500.

W roku 2009 uzyskano ze środków fundacji COTS kwotę zł 12 237,60 na dofinansowanie konferencji naukowej zorganizowanej przez Instytut Chemii Fizycznej PAN.

Należy zauważyć, że oprócz działań na rzecz FNP, omawiana wyżej obsługa działalności zleconej dla jednostek współpracujących z TNW

prowadzona była w wielu przypadkach bez uzyskiwania rekompensaty kosztów administracyjnych.

Informacja finansowa dotycząca roku 2010

Działalność finansowa TNW w roku 2010 przebiegała w sposób podobny jak w latach poprzednich, a podane poniżej informacje dotyczą w zasadzie okresu styczeń–wrzesień 2010 r. Mają one charakter częściowy, ponieważ poważna część finansowania działalności zleconej, zarówno w odniesieniu do wpływu środków finansowych, jak i pełnej dokumentacji rozliczeń, odbywa się dopiero w IV kwartale roku, a jej pełne zobrazowanie staje się możliwe dopiero po sporządzeniu bilansu rocznego.

Stan finansów bieżących TNW na 30 IX 2010 r. wynosił kwotę zł 213 579,81, w tym na rachunkach bankowych i lokacie bankowej zł 208 881,10, a w kasie podręcznej zł 4 698,71.

W zakresie programu Stypendia Konferencyjne aspekty finansowe tej działalności przedstawiały się w okresie styczeń–wrzesień 2010 r., jak następuje. W wyniku trzech konkursów stypendialnych, które zorganizowano w tym okresie, przyznane zostały stypendia na kwotę ogólną zł 334 100. Faktyczne wydatki poniesione w tym okresie na rzecz programu wyniosły kwotę zł 309 555, w tym wypłata stypendiów z roku 2009 wyniosła zł 49 047,52, wypłata stypendiów z roku 2010 kwotę zł 149 944,70, koszty oceny wniosków zł 26 609,85, a koszty ogólnoadministracyjne kwotę zł 83 952,93. Na pokrycie tych wydatków FNP wpłaciła w maju 2010 r. kwotę zł 298 784,66 zł. Ponieważ środki FNP pozostałe z roku 2009 wynosiły, jak wspomniano, kwotę zł 80 119,07, dało to w sumie kwotę zł 378 867,70. Na dzień 30 IX 2010 r. pozostawała stąd w dyspozycji TNW na działalność programu tylko kwota zł 69 348,73. Sytuacja uległa poprawie dopiero 13 X 2010 r., gdy FNP dokonała wpłaty II raty środków w kwocie zł 200 000.

W roku 2010 zostały zawarte z MNiSW umowy: nr 782/DWB/P/2010 na kwotę zł 41 050, która obejmuje wydanie trzech publikacji książkowych z zakresu slawistyki we współpracy z wydawnictwem Instytutu Sławistyki PAN, oraz nr 759/DWB/P/2010 na kwotę zł 15 000, która dotyczy kontynuacji opracowywania Bibliografii Sławistycznej. Wymienione kwoty zostały przekazane do TNW w październiku 2010 r.

Pokrycie kosztu imprezy „Śpiew Muzyki Dawnej” — seminarium dla śpiewaków amatorów z Unii Europejskiej, która odbyła się w lipcu 2010 r., uzyskano z funduszu FRSE — Warsztaty Grundtviga. Koszt imprezy wyniósł ogółem zł 96 597,15. Jak już wspomniano, w roku 2009 otrzymano zaliczkowo kwotę zł 78 363,55. Rozliczenie imprezy przekazano do Biura FRSE w sierpniu 2010 r. i w październiku 2010 r. otrzymano pozostałą kwotę zł 18 233,60.

Wpływy z bieżących składek członkowskich w okresie od 1 I do 30 IX 2010 r. wyniosły zł 9670, a ponadto otrzymano w formie darowizny kwotę zł 1200. Kwota składek powinna wzrosnąć w IV kwartale 2010 r., ponieważ wzorem lat ubiegłych Sekretariat TNW wysyła obecnie stosowne przypomnienia. Wpłaty od czterech członków wspierających zostały dokonane we wrześniu i październiku 2010 r. Wyniosły one w sumie zł 14 000. Z tytułu odsetek od lokat bankowych uzyskano w okresie od 1 I do 30 IX 2010 r. sumę zł 2785.

Z oceny przewidywanego przebiegu sytuacji finansowej w ciągu IV kwartału 2010 r. można przewidywać, że poziom środków własnych TNW na koniec r. 2010 wyniesie około zł 150 000. W stosunku do lat poprzednich następuje więc pewna obniżka środków własnych, co wynika ze stopniowego zmniejszania się dopływu środków na działalność własną, a czego nie wyrównują jak dotąd wpłaty członków wspierających.

Działalność finansowo–księgowa

TNW jest zarejestrowane w I Urzędzie Skarbowym w Warszawie–Śródmieście jako płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych i posiada numer NIP (525–21–19–559). TNW nie jest zarejestrowane jako podatnik VAT. TNW jest zwolnione od podatku dochodowego, gdyż osiągnany dochód jest przeznaczony wyłącznie na działalność statutową. Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, a także wpłaty dla ZUS, były przekazywane w latach 2008–2010 regularnie w wymaganych terminach. Także informacje PIT–11 dla osób, od których pobierano zaliczki na podatek dochodowy oraz raporty miesięczne RMUA dla osób ubezpieczonych były rozsyłane w terminie. Działalność finansowa TNW nie była przedmiotem kontroli ze strony urzędu skarbowego.

W okresie kadencji obsługę bankową TNW prowadził Millennium Bank w Warszawie. Księgowość prowadzona przez TNW jest typu rejestrowego. Od roku 2008 jest ona prowadzona w opracowanym przez firmę Studio Informatyczne Plus systemie FK „Ognik” wersja V9.12 z późniejszymi aktualizacjami do wersji v.10.01. Kasa podręczna TNW jest prowadzona przez upoważnionego pracownika Sekretariatu TNW.

Sprawozdawczość finansowa z wydatków ponoszonych na działalność stypendialną FNP, z realizacji zadań dofinansowywanych przez Biuro Kultury Urzędu Miasta Warszawy, oraz sprawozdawczość dotycząca środków pochodzących z dotacji MNiSW i MKiDN sporządzana była zgodnie z wymaganiami tych instytucji, a odpowiednie raporty z realizacji tych zadań przekazywano w wymaganych terminach.

W ramach dostosowywania dokumentacji finansowej TNW do aktualnych wymogów uregulowano także sprawę dokumentacji wkładu niepieniężnego członków TNW na rzecz działalności statutowej. W sprawie tej Zarząd TNW podjął 16 X 2008 r. stosowną uchwałę, w której określono wartość godziny rozliczeniowej na kwotę 200 zł. Konieczność udokumentowania takiego wkładu pojawiła się jako wymóg w przypadku zadań własnych oraz zleconych finansowanych ze środków budżetowych (działalność dofinansowywana przez MNiSW, MKiDN oraz przez Urząd Miasta Warszawy). Odpowiednie oświadczenia są dołączane do dokumentacji finansowej dotyczącej poszczególnych zadań.

Bieżąca dokumentacja finansowa TNW jest przechowywana w Sekretariacie TNW. W okresie poprzednich kadencji ta dokumentacja była przechowywana grzecznościowo w pomieszczeniu Instytutu Badań Literackich PAN w Pałacu Staszica. Po zwolnieniu reszty pomieszczeń zajmowanych przez wiele lat w Sekretariacie TNW przez Instytut Sławistyki PAN i po zakończeniu w roku 2008 ich remontu całość dokumentacji archiwalnej została przeniesiona do Sekretariatu TNW, a w roku 2009 zostało przeprowadzone jej uporządkowanie. Umożliwiło to dokonanie przeglądu dokumentacji finansowej programu „Stypendia Konferencyjne” za okres lat 2003–2007 i sporządzenie prawidłowego rozliczenia z FNP zatwierdzonego w grudniu 2009 r. Dostęp do archiwalnej dokumentacji finansowej okazał się także potrzebny dla składania wyjaśnień do Zakładu Ubezpieczeń

Spółecznych, który prowadzi porządkowanie dokumentacji składkowej z lat ubiegłych.

Uporządkowanie sytuacji lokalowej Sekretariatu TNW pozwoliło również na dokonanie w latach 2008–2009 pełnego spisu z natury środków trwałych i wyposażenia posiadanego przez TNW, co było niezbędne dla prawidłowej wyceny bilansowej środków własnych.

Warszawa, 23 XI 2010 r.

Skarbnik TNW

Prof. dr hab. Witold Wieniawski