



**Zjednoczenie na Rzecz Żyjących z HIV/AIDS „Pozytywni w Tęczy”
ul. Majowa 5
03-395 Warszawa**

**Sprawozdanie finansowe za okres:
01.01.2019 – 31.12.2019**

SPIS TREŚCI:

WSTĘP – OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

- I. BILANS i RACHUNEK WYNIKÓW
- I. INFORMACJA DODATKOWA

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej z późniejszymi zmianami, Zarząd **Zjednoczenia na Rzecz Żyjących z HIV/AIDS „Pozytywni w Tęczy”** przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień **31.12.2019 r.**
2. Rachunek wyników za okres **01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.**
3. Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zjednoczenie na Rzecz Żyjących z HIV/AIDS "Pozytywni w Tęczy"

ul. Majowa 5 lok. 57

03-395 Warszawa

NIP: 524-266-68-11

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2019

		Stan na dzień	Stan na dzień
		31.12.2018	31.12.2019
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	134 189,82	178 597,92
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 011,52	808,42
III.	Inwestycje krótkoterminowe	132 178,30	177 789,50
1.	Środki pieniężne	132 178,30	177 789,50
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		134 189,82	178 597,92
PASYWA			
A.	Fundusze własne, w tym:	106 213,25	168 722,76
I.	Fundusz statutowy	129 573,58	106 213,25
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-23 360,33	62 509,51
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	27 976,57	9 875,16
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	27 976,57	9 875,16
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	27 976,57	9 875,16
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		134 189,82	178 597,92

Warszawa, dnia 27 marca 2020 roku

Zjednoczenie na Rzecz Żyjących z HIV/AIDS "Pozytywni w Tęczy"

ul. Majowa 5 lok. 57

03-395 Warszawa

NIP: 524-266-68-11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
(wariant kalkulacyjny)

		Kwota (PLN) za okres	
		2018 rok	2019 rok
A.	Przychody z działalności statutowej	506 590,16	597 516,50
I.	Składki brutto określone statutem	600,00	420,00
II.	Inne przychody określone statutem	505 990,16	597 096,50
B.	Koszty zadań statutowych	533 153,84	544 266,13
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	-26 563,68	53 250,37
D.	Koszty administracyjne	19 864,35	18 594,71
1.	Zużycie materiałów i energii	3 121,82	6 367,04
2.	Usługi obce	5 030,40	5 365,89
3.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 000,00	4 000,00
5.	Amortyzacja	5 599,00	0,00
6.	Pozostałe	2 113,13	2 861,78
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)	20 982,64	22 617,71
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	2 085,06	5 236,14
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na działalności (C-D+E-F+G-H)	-23 360,33	62 509,51
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-23 360,33	62 509,51
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	62 509,51
III	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	23 360,33	0,00

Warszawa, dnia 27 marca 2020 roku

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Zjednoczenia na Rzecz Żyjących z HIV/AIDS „Pozytywni w Tęczy” z siedzibą w Warszawie ul. Majowa 5/57 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (zwane w dalszej treści Rozporządzeniem).

Przedmiotem działalności Zjednoczenia jest:

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

**DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE
INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA** ujęte wg PKD w dziale 9499Z,

Zjednoczenie dokonało wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **18/12/2008** roku pod numerem **KRS 0000319790**.

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zjednoczenie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019 roku i kończący się 31.12.2019 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Zjednoczenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zjednoczenie w 2019 roku nie prowadziło działalności gospodarczej, w związku z tym sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami w/w Rozporządzenia w formie uproszczonej.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości .

Zjednoczenie sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej określonej przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

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.

4.1 Rachunek wyników

4.1.1 Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, przychody finansowe, dotacje , subwencje, przychody z 1% i darowizny.

4.1.2 Koszty

Koszty działalności Zjednoczenia to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

- a) koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonywaniem przez Zjednoczenie zadań przewidzianych statutem,
- b) koszty administracyjne, do których zalicza się koszty utrzymania komórek administracyjnych Zjednoczenia

4. 2 Bilans

4.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniane są w wartości początkowej, którą stanowi cena ich nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, dokonywane metodą liniową albo degresywną, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu ich przekazania do użytkowania przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy uwzględnieniu stawek i zasad wynikających z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

I) Zmiany wartości brutto środków trwałych w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019:

Wartość brutto środków trwałych na dzień 01.01.2019:	29 223,90 zł
Zwiększenia, w tym:	0,00 zł
zakup, w tym:	0,00 zł
zakup komputerów:	0,00 zł
zakup wyposażenia i mebli	0,00 zł
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2019:	29 223,90 zł

II) Zmiany umorzenia środków trwałych w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019

Wartość umorzenia śr. trwałych na dzień 01.01.2019:	29 223,90 zł
Umorzenie, w tym:	0,00 zł
umorzenie komputerów:	0,00 zł
umorzenie wyposażenia i mebli:	0,00 zł
Wartość umorzenia śr. trwałych na dzień 31.12.2019:	29 223,90 zł

4.2.2 Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych – nie wykazuje się

4.2.3 Należności krótkoterminowe – wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty oraz pozostałe należności wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

4.2.4 Podział należności:

Z tytułu dostaw i usług	0,00 zł
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00 zł
Z tytułu rozrachunki z pracownikami	0,00 zł
Inne	808,42 zł
Razem należności:	808,42 zł

4.2.5 Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne,

Środki na rachunku bankowym podstawowym	171 468,50 zł
Środki na rachunku bankowym pomocniczym	4 671,00 zł
Środki na rachunku bankowym pomocniczym	1 650,00 zł
Razem środki pieniężne	177 789,50 zł

4.2.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wykazuje się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów trwające nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4.2.7 Fundusz statutowy – wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

4.2.8 Wynik finansowy netto za rok obrotowy – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

4.2.9 Inne zobowiązania – wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publicznoprawnych o okresie wymagalności do 12 miesięcy. Zobowiązania te wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

4.2.10 Podział zobowiązań:

Z tytułu dostaw i usług	1 814,26 zł
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00 zł
Z tytułu wynagrodzeń	752,60 zł
Inne rozrachunki z pracownikami	6 606,44 zł
Inne rozrachunki i roszczenia	701,86 zł
Razem zobowiązania	9 875,16 zł

4.3 Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Ponieważ Zjednoczenie nie prowadzi działalności gospodarczej, bilans i rachunek wyników sporządzono w sposób uproszczony, zgodnie z przepisami Rozporządzenia w sprawie sprawozdań dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

1) Przychody działalności statutowej:

Przychody z działalności statutowej (dotacje)	575 208,20 zł
Przychody z 1%	21 888,30 zł
Składki członkowskie	420,00 zł
Razem przychody z działalności statutowej	597 516,50 zł

1a) Źródła przychodów działalności statutowej:

Składki członkowskie	420,00 zł
Dotacja Urzędu m.st Warszawy	310 450,00 zł
Dotacja Urzędu Dzielnicy Śródmieście	25 000,00 zł
Dotacja Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii	68 400,00 zł
Dotacja Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej	14 850,00 zł
Dotacja Centrum Onkologii - Instytut M. Skłodowskiej Curie	50 000,00 zł
Dotacja VIIV Healthcare UK Limited GSK	104 472,50 zł
Dotacja Opinion Health Limited	2 035,70 zł
Przychody z 1%	21 888,30 zł
Razem przychody z działalności statutowej	597 516,50 zł

2) Inne przychody:

Darowizny pieniężne	22 617,71 zł
Darowizny rzeczowe	0,00 zł
Pozostałe przychody	0,00 zł
Razem inne przychody	22 617,71 zł

3) Przychody finansowe:

Uzyskane odsetki	5 236,14 zł
Inne przychody finansowe	0,00 zł
Razem przychody finansowe	5 236,14 zł

RAZEM PRZYCHODY 625 370,35 zł

6. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

1) Koszty realizacji zadań statutowych: 544 266,13 zł

2) Koszty administracyjne:

Zużycie materiałów i energii	6 367,04 zł
Usługi obce	5 365,89 zł
Podatki i opłaty	0,00 zł
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	4 000,00 zł
Amortyzacja	0,00 zł
Pozostałe koszty	2 861,78 zł
Razem koszty administracyjne	18 594,71 zł

3) Pozostałe koszty:

Koszty finansowe	0,00 zł
Pozostałe koszty	0,00 zł
Razem pozostałe koszty	0,00 zł

RAZEM KOSZTY **562 860,84 zł**

7. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2019 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

8. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Nie wystąpiły.

9. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym.

Stan funduszu na początek roku 2019	129 573,58 zł
Zwiększenie funduszu w ciągu roku z tytułu	
1/ Zysk finansowy za rok 2018	0,00 zł
2/ -	0,00 zł
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku z tytułu	
1/ Strata finansowa za rok 2018	-23 360,33 zł
2/ -	0,00 zł
Stan funduszu na koniec roku 2019	106 213,25 zł

10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od księgowego wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za 2019 rok
1.	Przychody wykazane w rachunku zysków i strat	625 370,35 zł
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (per saldo)	0,00 zł
3.	Razem przychody	625 370,35 zł
4.	Koszty wykazane w rachunku zysków i strat	562 860,84 zł
5.	w tym koszty trwale nie stanowiące KUP	544 266,13 zł
6.	Koszty podatkowe razem (4-5)	18 594,71 zł
7.	Dochód (3-6)	606 775,64 zł
8.	Przychody zwolnione od opodatkowania	625 370,35 zł
9.	Podstawa opodatkowania (7-8)	-18 594,71 zł

11. Dochód Zjednoczenia w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 u.1 p.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w dniu:

27 marca 2020 roku