



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

**Sprawozdanie finansowe za okres:  
01.01.2020 – 31.12.2020**

## **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 **31.12.2020 r.**
2. Rachunek wyników za okres **01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 31.12.2020

		Stan na dzień	Stan na dzień
		31.12.2019	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>178 597,92</b>	<b>401 399,61</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	808,42	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	177 789,50	401 399,61
1.	Środki pieniężne	177 789,50	401 399,61
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>178 597,92</b>	<b>401 399,61</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne, w tym:</b>	<b>168 722,76</b>	<b>377 316,70</b>
I.	Fundusz statutowy	106 213,25	168 722,76
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	62 509,51	208 593,94
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>9 875,16</b>	<b>24 082,91</b>
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 875,16	24 082,91
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	9 875,16	24 082,91
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
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>178 597,92</b>	<b>401 399,61</b>

Warszawa, dnia 26 maja 2021 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 01.01.2020 - 31.12.2020**  
**(wariant kalkulacyjny)**

		Kwota (PLN) za okres	Kwota (PLN) za okres
		2019 rok	2020 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>441 008,30</b>	<b>664 333,60</b>
I.	Składki brutto określone statutem	420,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	440 588,30	664 333,60
<b>B.</b>	<b>Koszty zadań statutowych</b>	<b>544 266,13</b>	<b>462 068,84</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-103 257,83</b>	<b>202 264,76</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>18 594,71</b>	<b>13 859,96</b>
1.	Zużycie materiałów i energii	6 367,04	4 665,53
2.	Usługi obce	5 365,89	4 769,05
3.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 000,00	4 000,00
5.	Amortyzacja	0,00	0,00
6.	Pozostałe	2 861,78	425,38
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w A i G)</b>	<b>179 125,91</b>	<b>17 189,90</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w B, D i H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 236,14</b>	<b>2 999,24</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>62 509,51</b>	<b>208 593,94</b>
<b>J</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>62 509,51</b>	<b>208 593,94</b>
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	62 509,51	208 593,94
III	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

Warszawa, dnia 26 maja 2021 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 NIESKLABYFIKOWANA** 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 01.01.2020 roku i kończący się 31.12.2020 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 2020 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 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019.

### **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 01.01.2020 – 31.12.2020:

Wartość brutto środków trwałych na dzień 01.01.2020:	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 31.12.2020:	29 223,90 zł

II) Zmiany umorzenia środków trwałych w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020

Wartość umorzenia śr. trwałych na dzień 01.01.2020:	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 31.12.2020:	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	0,00 zł
<b>Razem należności:</b>	<b>0,00 zł</b>

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

Środki na rachunku bankowym podstawowym	95 680,36 zł
Środki na rachunku bankowym pomocniczym	2 720,01 zł
Środki na rachunku bankowym pomocniczym	302 999,24 zł
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>401 399,61 zł</b>



**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	10 334,90 zł
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00 zł
Z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł
Inne rozrachunki z pracownikami	13 046,15 zł
Inne rozrachunki i roszczenia	701,86 zł
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>24 082,91 zł</b>

**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)	644 072,50 zł
Przychody z 1%	20 261,10 zł
Składki członkowskie	0,00 zł
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>664 333,60 zł</b>

**1a) Źródła przychodów działalności statutowej:**

Składki członkowskie	0,00 zł
Dotacja Urzędu m.st Warszawy	344 860,00 zł
Dotacja Urzędu Dzielnicy Śródmieście	22 390,00 zł
Dotacja Urzędu Dzielnicy Praga Południe	30 200,00 zł
Dotacja Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej	26 570,00 zł
Dotacja Gilead Sciences Poland	111 500,00 zł
Dotacja Narod. Instytutu Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie	60 000,00 zł
Dotacja Prologis Poland Management	21 352,50 zł
Dotacja Janssen-Cilag Polska	16 200,00 zł
Dotacja Fundacji im. Stefana Batorego	11 000,00 zł
Przychody z 1%	20 261,10 zł
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>664 333,60 zł</b>

**2) Inne przychody:**

Darowizny pieniężne	17 189,90 zł
Darowizny rzeczowe	0,00 zł
Pozostałe przychody	0,00 zł
<b>Razem inne przychody</b>	<b>17 189,90 zł</b>

**3) Przychody finansowe:**

Uzyskane odsetki	2 999,24 zł
Inne przychody finansowe	0,00 zł
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>2 999,24 zł</b>

**RAZEM PRZYCHODY** **684 522,74 zł**

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

**1) Koszty realizacji zadań statutowych:** **462 068,84 zł**

**2) Koszty administracyjne:**

Zużycie materiałów i energii	4 665,53 zł
Usługi obce	4 769,05 zł
Podatki i opłaty	0,00 zł
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	4 000,00 zł
Amortyzacja	0,00 zł
Pozostałe koszty	425,38 zł
<b>Razem koszty administracyjne</b>	<b>13 859,96 zł</b>

### 3) Pozostałe koszty:

Koszty finansowe	0,00 zł
Pozostałe koszty	0,00 zł
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>0,00 zł</b>

**RAZEM KOSZTY** **475 928,80 zł**

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

W 2020 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

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

W 2020 roku zmiany takie nie wystąpiły.

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

<b>Stan funduszu na początek roku 2020</b>	<b>106 213,25 zł</b>
Zwiększenie funduszu w ciągu roku z tytułu	
1/ Zysk finansowy za rok 2019	62 509,51 zł
2/ -	0,00 zł
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku z tytułu	
1/ Strata finansowa za rok 2019	0,00 zł
2/ -	0,00 zł
<b>Stan funduszu na koniec roku 2020</b>	<b>168 722,76 zł</b>

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota za 2020 rok</b>
1.	Przychody wykazane w rachunku zysków i strat	684 522,74 zł
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (per saldo)	0,00 zł
<b>3.</b>	<b>Razem przychody</b>	<b>684 522,74 zł</b>
4.	Koszty wykazane w rachunku zysków i strat	475 928,80 zł
5.	w tym koszty trwale nie stanowiące KUP	462 068,84 zł
<b>6.</b>	<b>Koszty podatkowe razem (4-5)</b>	<b>13 859,96 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Dochód (3-6)</b>	<b>670 662,78 zł</b>
<b>8.</b>	<b>Przychody zwolnione od opodatkowania</b>	<b>684 522,74 zł</b>
<b>9.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (7-8)</b>	<b>-13 859,96 zł</b>

**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:

26 maja 2021 roku