

Społeczny Komitet d/s AIDS
 Chmielna 4/11, 00-020 Warszawa
 Tel.: , NIP: 521-12-55-449
 nazwa banku,
 numer rachunku

Bilans dla organizacji pozarządowych
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	57 699,82	111 346,55	0,00
Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	57 699,82	111 346,55	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	39 719,99	14 100,50	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	17 979,83	97 246,05	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	57 699,82	111 346,55	0,00
Fundusz własny	23 315,03	93 728,82	0,00
Fundusz statutowy	32 974,08	32 974,08	0,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	60 754,74	75 085,59	0,00
Zysk (strata) netto	-70 413,79	-14 330,85	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 384,79	17 617,73	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	34 353,27	17 617,73	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	31,52	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Spółeczny Komitet d/s AIDS
Chmielna 4/11, 00-020 Warszawa
Tel.: , NIP: 521-12-55-449
nazwa banku,
numer rachunku

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2023	
Okres do	31.12.2023	
Data sporządzenia	21.02.2024	
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych	
	Kod systemowy	SFJOPZ
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Spółeczny Komitet d/s AIDS
Chmielna 4/11, 00-020 Warszawa
Tel.: , NIP: 521-12-55-449
nazwa banku,
numer rachunku

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Jednostka organizacji pozarządowych
Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis		Nazwa pliku
1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo – brak		
2) informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii – brak		
3) Stowarzyszenie na koniec roku obrotowego nie posiadało wartości niematerialnych i prawnych. Wartość rzeczowego majątku trwałego wynosiła 0,00 zł. Należności długoterminowe, inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w ciągu roku obrotowego nie wystąpiły. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Wartość środków pieniężnych na koniec roku obrotowego wynosiła 17.979,83 zł. Należności na dzień 31 grudnia 2023 r wynosiły 39.719,99 zł, zobowiązania na dzień 31 grudnia 2023 wynosiły 34.353,27 zł		
4) Przychody obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także przychody finansowe. Na dzień 31. grudnia 2023 r. przychody wyniosły 1.625.813,30 zł., w tym: dotacje – 1.317.056,82 zł; darowizny – 93.454,35 zł, przychody z działalności gospodarczej – 199.900,00 zł, przychody finansowe – 313,07 zł, pozostałe przychody operacyjne – 169,56 zł, wpływ 1,5% podatku – 14.919,50 zł Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty działalności statutowej, koszty działalności gospodarczej, koszty ogólnego zarządu, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne. Na dzień 31. grudnia 2023 r. koszty wyniosły 1.696.227,09 zł, w tym: koszty działalności statutowej nieodpłatnej – 1.428.416,60 zł, koszty ogólnego zarządu – 264.295,44 zł, koszty finansowe – 1.972,54 zł, pozostałe koszty operacyjne – 1.542,51 zł		
5) Fundusz statutowy na dzień 31. grudnia 2023 r. wynosił 32.974,08 zł i nie zmienił swojej wartości w porównaniu z rokiem 2022		
6) Stowarzyszenie posiada statusu organizacji pożytku publicznego. Wpływy z 1,5% wydatkuje na koszty ogólnego zarządu oraz wkład własny realizowanych zadań		
7) Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które zmieniłyby bilans oraz rachunek zysków i strat. W księgach handlowych ujęto komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową jednostki.		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Opis	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
Wartość	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Wartość	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		
Wartość	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	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	1 425 430,67	1 033 167,52	0,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 425 430,67	1 033 167,52	0,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	1 428 416,60	970 655,70	0,00
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 428 416,60	970 655,70	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-2 985,93	62 511,82	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	199 900,00	140 400,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	199 900,00	140 400,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	264 295,44	213 878,10	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-67 381,37	-10 966,28	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	169,56	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 542,51	3 499,94	0,00
Przychody finansowe	313,07	848,64	0,00
Koszty finansowe	1 972,54	713,27	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-70 413,79	-14 330,85	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	-70 413,79	-14 330,85	0,00

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP		5211255449			
KRS		0000047332			
Nazwa firmy		Spółeczny Komitet d/s AIDS			
Siedziba					
Województwo mazowieckie			Powiat Warszawa		
Gmina Śródmieście			Miejscowość Warszawa		
Adres					
Kod kraju PL		Województwo mazowieckie		Powiat Warszawa	
				Gmina Śródmieście	
Ulica Chmielna			Nr domu 4		Nr lokalu 11
Miejscowość Warszawa			Kod pocztowy 00-020		Pocztowa Warszawa
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			TAK
		Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie			TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:					
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
1. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Jednostka stosuje krajowe standardy rachunkowości. 2. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Jednostka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. 3. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w Stowarzyszeniu powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. 4. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy 4.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. 4.2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 5. 5.1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biura Rachunkowego „Firma i Podatki” sp. z o.o. 5.2. Księgi rachunkowe obejmują: a) dziennik, b) księgę główną, c) księgi pomocnicze, d) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych. 5.3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu Insert GT służącego do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych Stowarzyszenia w formie analityczno-syntetycznej. 5.4. Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, z określeniem ich struktury i wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych, dostępny jest w siedzibie Biura Rachunkowego 5.5. Stowarzyszenie prowadzi własny zakładowy plan kont aktualizowany w miarę potrzeb lub zmian w prawie. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi pozaksiegowo komórka administracyjno-gospodarcza, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rezerwy: W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Należności: Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności. Zapasy: Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. 5. Inwestycje długo- i krótkoterminowe: Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Stowarzyszenie stosuje przepisy ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji Stowarzyszenie wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów: Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych: Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Wartość należności, zobowiązań wyrażonych w walutach obcych podlega wycenie na dzień bilansowy z zastosowaniem kursu NBP na dzień bilansowy. Dla operacji przewalutowania w następstwie sprzedaży lub zakupu określonej waluty					

jednostka stosuje kurs ogłaszany przez bank, w którym posiada rachunek z dnia wpływu bądź wypływu środków z rachunku walutowego wynikającego z otrzymania należności bądź zapłaty zobowiązań. Wycena środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w walucie obcej podlega wycenie na dzień bilansowy z zastosowaniem kursu NBP na dzień bilansowy. Inwentaryzacja: Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Stowarzyszenie przeprowadza: a) środków trwałych - raz na 4 lata, b) towarów - raz na 2 lata.
ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy stanowi różnica pomiędzy przychodami z działalności statutowej i działalności gospodarczej a kosztami realizacji zadań statutowych i działalności gospodarczej pomniejszona o koszty ogólnego zarządu, skorygowana o przychody i koszty pozostałe (operacyjne oraz finansowe). Ponad to wynik finansowy obciąża podatek dochodowy od osób prawnych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości 2. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację uzupełniającą. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach. 3. Na podstawie art. 3 ust.6 uor Jednostka kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych 4. Na podstawie art. 37 ust. 10 uor Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego 5. Na podstawie art. 28b ust 1 uor Jednostka nie stosuje rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych 6. W zakresie ustalania kosztu wytworzenia jednostka stosuje art. 28 ust. 4a uor 7. Na podstawie art. 32 ust. 7 uor Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych według zasad określonych w przepisach podatkowych. 8. Na podstawie art. 7 ust 2b oraz art. 39 ust 6 uor Jednostka rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.
pozostałe
-