



FUNDACJA „DR CLOWN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2011

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2011 R.

Warszawa, dnia 06 czerwca 2012 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA FUNDACJI

Pełna nazwa	Fundacja „Dr Clown”
Adres siedziby	ul. Jagiellońska 58/128a, 03-468 Warszawa
Przedmiot działalności wg PKB	9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana
Identyfikator REGON	016027802
Identyfikator NIP	521 30 20 963
Organ Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji w KRS	02.07.2001 r.
Numer w rejestrze	0000024181
Forma prawna	organizacja pożytku publicznego, fundacja
Skład Zarządu	Prezes Zarządu – Anna Czerniak Członek Zarządu – Agata Bednarek Członek Zarządu – Anna Borkowska

1. Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r.
3. Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 17 maja 1991 r. o fundacjach (Dz. U. 1991 Nr 46 poz. 203 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 27 października 2010 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. 2010 Nr 234 poz. 1536) oraz na podstawie Statutu.

4. Cele statutowe Fundacji:

Celem Fundacji jest niesienie pomocy osobom chorym, niepełnosprawnym i niedołączonym, w szczególności: dzieciom nieuleczalnie i przewlekle chorym poprzez następujące działania:

- 1) wizyty i odwiedziny specjalnie przeszkolonych oraz odpowiednio przygotowanych osób, ucharakteryzowanych na clowny, w miejscach gdzie dzieci i inne osoby chore przebywają czasowo lub na stałe, czyli w: szpitalach, klinikach, hospicjach, domach dziecka, szkołach szpitalnych oraz domach opieki społecznej, w lokalach prywatnych,
- 2) zbieranie informacji na temat osób chorych, niepełnosprawnych i niedołączonych w celu udzielenia im pomocy finansowej bądź rzeczowej;
- 3) udzielanie pomocy finansowej bądź rzeczowej osobom fizycznym i instytucjom, powołanym do leczenia bądź opiekania się osobami chorymi, niepełnosprawnymi i niedołączonymi;
- 4) udzielanie pomocy finansowej bądź rzeczowej instytucjom, powołanym do nauczania i opiekania się osobami chorymi, niepełnosprawnymi i niedołączonymi: czyli szkołom specjalnym i szpitalnym;
- 5) współpraca z innymi organizacjami zajmującymi się podobnymi celami;

Fundacja realizuje swoje cele poprzez działania w sferze zadań publicznych nieodpłatnie:

- 1) pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
- 2) działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- 3) działalności charytatywnej;
- 4) podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- 5) działalności na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;
- 6) ochrony i promocji zdrowia;
- 7) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 8) promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy;
- 9) działalności na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn;
- 10) działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;
- 11) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;

- 12) nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania;
- 13) wypoczynku dzieci i młodzieży;
- 14) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
- 15) wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;
- 16) ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
- 17) turystyki i krajoznawstwa;
- 18) pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
- 19) promocji i organizacji wolontariatu;
- 20) pomocy Polonii i Polakom za granicą;
- 21) promocji Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
- 22) działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
- 23) przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
- 24) działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3, w zakresie określonym w pkt 1–32 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Fundacja może prowadzić odpłat pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;

- 1) działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- 2) działalności charytatywnej;
- 3) podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- 4) działalności na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;
- 5) ochrony i promocji zdrowia;
- 6) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 7) promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy;
- 8) działalności na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn;
- 9) działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym;
- 10) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- 11) nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania;
- 12) wypoczynku dzieci i młodzieży;

- 13) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
 - 14) wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;
 - 15) ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
 - 16) turystyki i krajoznawstwa;
 - 17) pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
 - 18) promocji i organizacji wolontariatu;
 - 19) pomocy Polonii i Polakom za granicą;
 - 20) promocji Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
 - 21) działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka;
 - 22) przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
 - 23) działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3, w zakresie określonym w pkt 1–32 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.
-
5. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
 6. Fundacja posiada osobowość prawną.
 7. Siedzibą Fundacji jest Warszawa.
 8. Terenem działalności Fundacji jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
 9. Fundacja posiada 32 Oddziały niemające osobowości prawnej.
 10. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności statutowej Fundacji. Nieznane są okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez organizację działalności.
 11. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane z Oddziałów wchodzących w skład Fundacji.
 12. Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo odpisywana jest wartość środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej.
 13. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - Bilansu,
 - Rachunku wyników,
 - Informacji dodatkowej.
 14. Bilans oraz rachunek wyników sporządzony został zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. (DZ. U. 2001 Nr 137 poz. 1539 z późn. zm.).
 15. Sprawozdanie zawiera 14 ponumerowanych stron.

BILANS FUNDACJI „DR CLOWN”

ZA OKRES 01.01.2011 – 31.12.2011

AKTYWA			2010 ROK	2011 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		46 605,37	329 616,53
	I.	Wartości niematerialne i prawne		5 007,30
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	46 605,37	33 572,29
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		291 036,94
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		1 770 756,00	1 443 958,52zł
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
	II.	Należności krótkoterminowe	48 824,11	70 629,73
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 721 931,89	1 373 328,79
	1.	Środki pieniężne	1 721 931,89	1 373 328,79
	2.	Pozostałe aktywa finansowe		
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA AKTYWÓW		1 817 361,37	1 773 575,05

Sporządzono dnia 06 czerwca 2011 r.

PASYWA				
			2010 ROK	2011 ROK
A	FUNDUSZE WŁASNE		1 721 686,48	897 884,59
	I.	Fundusz statutowy	100 000,00	140 000,00
	II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
	III.	Wynik finansowy netto	1 621 686,48	757 884,59
	1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	1 621 686,48	757 884,59
	2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		95 674,89	875 690,46
	I.	Zobowiązania długoterminowe inne		
	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	95 674,89	875 690,46
	1.	Kredyty i pożyczki		
	2.	Inne zobowiązania	95 674,89	875 690,46
	3.	Fundusze specjalne		
	III.	Rezerwy na zobowiązania		
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
SUMA PASYWÓW			1 817 361,37	1 773 575,05

Sporządzono dnia 06 czerwca 2011 r.

RACHUNEK WYNIKÓW

ZA OKRES 01.01.2011 – 31.12.2011

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2010	2011
A) Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	6 796 593,43	7 327 479,47
I. Składki brutto określone statutem		
II. Nadwyżka przychodów nad kosztami	767 654,41	1 621 686,48
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	6 028 939,02	5 705 792,99
B) Koszty realizacji zadań pożytku publicznego	4 564 138,56	5 786 876,61
C) Wynik finansowy działalności statutowej pożytku publicznego (A – B)	2 232 454,87	1 540 602,86
D) Koszty ogólnoadministracyjne	618 492,42	792 754,26
1. amortyzacja	23 437,01	27 829,78
2. zużycie materiałów i energii	29 557,60	26 791,37
3. usługi obce	244.971,15	278 166,69
4. podatki i opłaty	1 450,50	4 277,00
5. wynagrodzenia	225 058,55	380 194,79
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 547,06	50 070,67
7. podróże służbowe		
8. koszty reprezentacji		
9. koszty reklamy		
10. pozostałe koszty	15 470,55	25 423,96
E) Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. D i G):	574,07	0,29
F) Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. D i H):	0,10	580,38
G) Przychody finansowe:	10 427,79	11 609,63
H) Koszty finansowe:	3 277,73	993,55
I) Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	1 621 686,48	757 884,59

J) Zyski i straty nadzwyczajne		
Zyski nadzwyczajne (+)		
Straty nadzwyczajne (-)		
K) Wynik finansowy ogółem	1 621 686,48	757 884,59
I. Niedobór (-) zwiększający koszty następnego roku obrotowego		
II. Nadwyżka (+) zwiększająca przychody następnego roku obrotowego	1 621 686,48	757 884,59

Sporządzono dnia 06 czerwca 2011 r.

INFORMACJA DODATKOWA

ZA OKRES 01.01.2011 – 31.12.2011

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyna ich zmian w stosunku do roku poprzedniego wg poszczególnych pozycji aktywów i pasywów:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenach zakupu pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu stałej utraty wartości.
- 2) Zakup towarów i materiałów na potrzeby działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej zaliczany jest w koszty w momencie zakupu.
- 3) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto w kwocie wymagającej zapłaty.
- 4) Środki pieniężne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według wartości nominalnej.
- 5) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6) Przychodami z działalności statutowej są otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem i odrębnymi przepisami, a także kwoty należne ze sprzedaży aktywów, wykonania świadczeń zaliczanych do odpłatnej działalności statutowej oraz dotacje i subwencje. Do przychodów statutowych zalicza się również wyniki finansowe z lat poprzednich przeznaczone na finansowanie działalności statutowej.
- 7) Koszty uznawane są jednorazowo w momencie otrzymania faktury. Dotyczy to również kosztów do rozliczenia w czasie. Metoda ta stosowana jest w sposób ciągły.
- 8) Koszty księgowane są na kontach zespołu cztery i równocześnie na kontach zespołu pięć.

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

2) Zmiany, w ciągu roku obrotowego, wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa: w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: - zakupów - aktualizacji - inne (darowizny)	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe (w tym):	154 896,12	15 000,00		169 896,12
Środki transportu	107 204,25	11 300,00		118 504,25
Inne	47 691,87	3 700,00		51 391,87

b) wartości niematerialne i prawne wartość początkowa: w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: - zakupów - aktualizacji - inne (darowizny)	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym):	0,00	6 685,00		6 685,00

c) umorzenia środków trwałych : w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenia na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - przejętych z zakupów - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	108 290,75	28 033,08		136 323,83
Środki transportu	61 749,09	23 182,87		84 931,96
Inne	46 541,66	4 850,21		51 391,87
Wartości niematerialne i prawne (w tym):	0,00	1 677,70		1 677,70

3. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem	6807595,29	100,00	7339089,39	100,00
I. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego razem	6796593,43	99,84	7327479,47	99,84
1. Nadwyżka Przychodów nad kosztami	767 654,41	11,28	1621686,48	22,10
2. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	6028939,02	88,56	5705792,99	77,74
z tego:				
a) działalności odpłatnej	40 303,18	0,59	37862,27	0,52
b) działalności nieodpłatnej	5988635,84	87,97	5667930,72	77,23
II. Pozostałe przychody	574,07	0,01	0,29	0,00
III. Przychody finansowe	10 427,79	0,15	11609,63	0,16
IV. Zyski nadzwyczajne				

4. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Koszty za rok: 2011			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem	5185908,81	100,00	6581204,80	100,00
z tego:				
1. Koszty realizacji działalności pożytku publicznego:	4564138,56	88,01	5786876,61	87,93
1) odpłatnej	40 303,18	0,78	37862,27	0,57
2) nieodpłatnej	4523835,38	87,23	5749014,34	87,36
2. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej	618 492,42	11,93	792754,26	12,05
z tego:				
1) zużycie materiałów	29 557,60	0,57	26791,37	0,41
2) usługi obce	244 971,15	4,72	278166,69	4,23
3) podatki i opłaty	1 450,50	0,03	4277,00	0,06
4) wynagrodzenia	225 058,55	4,34	380194,79	5,78
5) świadc. dla pracown.	78 547,06	1,51	50070,67	0,76
6) amortyzacja	23 437,01	0,45	27829,78	0,42
7) pozostałe	15 470,55	0,30	25423,96	0,39
3. Pozostałe koszty działalności statutowej	0,10	0,00	580,38	0,01
4. Koszty finansowe działalności statutowej	3 277,73	0,06	993,55	0,01
5. Straty nadzwyczajne działalności statutowej				

5. Struktura funduszu statutowego z dnia założenia (powstania) Jednostki:

stan na 31.12. 2011 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	140 000,00
z tego:	
1) Fundusz podstawowy	140 000,00

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

w zł i gr

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na koniec roku poprzedniego	100 000,00
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego	40 000,00
1) Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego	
2) Stan funduszu na koniec roku obrotowego	140 000,00

7. W roku obrotowym nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

8. W 2012 roku zostanie zakończona inwestycja w obcych środkach trwałych tj. modernizacja i adaptacja siedziby Fundacji „Dr Clown”. Przewidywany koszt w/w inwestycji wynosi 400 000 zł.

Planowany jest również zakup samochodu osobowego kombi na potrzeby działalności statutowej wykorzystywanego do transportu rekwizytów i terapeutów do szpitali i placówek specjalnych.

Nie przewiduje się zasadniczych zmian w przychodach i kosztach Fundacji „Dr Clown”.

Warszawa, dnia 06 czerwca 2012 r.