



FUNDACJA „DR CLOWN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2014 R.

Warszawa, dnia 31 marca 2015 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 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 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 niedołącznym, 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 niedołącznych 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 niedołącznymi;
- 4) udzielanie pomocy finansowej bądź rzeczowej instytucjom, powołanym do nauczania i opiekania się osobami chorymi, niepełnosprawnymi i niedołącznymi: 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 29 Oddziałów niemających 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. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyna ich zmian w stosunku do roku poprzedniego wg poszczególnych pozycji aktywów i pasywów:
 - 1) Odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo odpisywana jest wartość środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej.
 - 2) 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.
 - 3) Zakup towarów i materiałów na potrzeby działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej zaliczany jest w koszty w momencie zakupu.
 - 4) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 5) Środki pieniężne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według wartości nominalnej.
 - 6) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

- 7) 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.
- 8) Koszty uznawane są jednorazowo w momencie otrzymania faktury. Dotyczy to również kosztów do rozliczenia w czasie. Metoda ta stosowana jest w sposób ciągły.
- 9) Koszty księgowane są na kontach zespołu cztery i równocześnie na kontach zespołu pięć.
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.) z zastosowaniem art.45 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r. dla jednostek mikro.
15. Sprawozdanie zawiera 13 ponumerowanych stron.

BILANS FUNDACJI „DR CLOWN”

ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014

AKTYWA			2013 ROK	2014 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		369 955,45	356 207,44
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	369 955,45	356 207,44
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		1 553 394,09	1 112 476,53
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
	II.	Należności krótkoterminowe	38 007,92	20 505,54
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 509 821,46	1 083 502,27
	1.	Środki pieniężne	1 509 821,46	763 502,27
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		320 000,00
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 564,71	8 468,72
	SUMA AKTYWÓW		1 923 349,54	1 468 683,97

Sporządzono dnia 31 marca 2015 r.

PASYWA			2013 ROK	2014 ROK
A	KAPITAŁ/FUNDUSZ WŁASNY		1 290 776,45	782 491,80
	I.	Kapitał/fundusz podstawowy	140 000,00	140 000,00
	II.	Kapitał/fundusz z aktualizacji wyceny		
	III.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-28 000,00	-28 000,00
	IV.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 178 776,45	670 491,80
	V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		632 573,09	686 192,17
	I.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	II.	Rezerwy na zobowiązania		
	III.	Inne zobowiązania	632 573,09	684 948,83
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		1 243,34
	SUMA PASYWÓW		1 923 349,54	1 468 683,97

Sporządzono dnia 31 marca 2015 r.

RACHUNEK WYNIKÓW**ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014**

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2013	2014
A) Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	6 889 696,72	7 037 227,72
I. Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi	6 889 696,72	7 037 227,72
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 880 544,60	7 033 556,40
6 Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów	9 152,12	3 671,32
B) Koszty podstawowej działalności operacyjnej	5 721 864,52	6 385 316,60
I. Koszty działalności pożytku publicznego	5 721 864,52	6 385 316,60
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 712 510,74	6 381 639,91
a) amortyzacja	68 313,43	56 580,35
b) zużycie materiałów i energii	340 298,41	501 988,22
c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 036 787,77	1 161 925,52
d) pozostałe koszty	4 267 111,13	4 661 145,82
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 353,78	3 676,69
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		2 706,54
c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		650,00
d) pozostałe koszty	9 353,78	320,15
C) Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	13 246,63	25 266,04
D) Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja aktywów	2 302,38	6 685,36
E) Wynik finansowy netto ogółem	1 178 776,45	670 491,80
F) Nadwyżka przychodów nad kosztami	1 178 776,45	670 491,80
G) Nadwyżka kosztów nad przychodami		

Sporządzono dnia 31 marca 2015 r.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH, O PRZYCHODACH I KOSZTACH

ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

1. 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):	621 166,78	49 699,00	58 110,14	612 755,64
Środki transportu	178 604,25	48 200,00	34 000,00	192 804,25
Inne	442 562,53	1 499,00	24 110,14	419 951,39

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):	12 150,00	3 900,01	12 385,01	3 665,00

c) umorzenia środków trwałych : w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenia na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - przyjętych z zakupów - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	252 261,33	63 447,01	58 110,14	257 598,20

Środki transportu	135 704,25	23 090,00	34 000,00	124 794,25
Inne	116 557,08	40 357,01	24 110,14	132 803,95
Wartości niematerialne i prawne (w tym):	12 150,00	3 900,01	12 385,01	3 665,00

2. 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	6902943,35	100,00	7062493,76	100,00
I. Przychody działalności pożytku publicznego	6889696,72	99,81	7037227,72	99,64
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6880544,60	99,68	7033556,40	99,59
a) dotacje, subwencje	263056,00	3,81	316745,29	4,48
b) darowizny indywidualne	3914143,49	56,70	3834 466,29	54,29
c) darowizny firm	117137,37	1,70	173198,92	2,45
d) skarbonki	27667,18	0,40	17106,36	0,24
e) przychód 1%	1822020,96	26,39	2085152,41	29,52
f) nadwyżka przychodów nad kosztami	733722,03	10,63	591772,71	8,38
g) inne	2797,57	0,04	15114,42	0,21
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	9152,12	0,13	3671,32	0,05
II. Pozostałe przychody	13246,63	0,19	25266,04	0,36
III. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-

W danych uzupełniających do sprawozdania finansowego za rok 2014 r. inaczej została wykazana kwota nadwyżki przychodów nad kosztami za rok 2013. Kwota 1 181 084,35 zł z pozycji I.1. z tabeli danych z 2013 roku została w 2014 roku wykazana w pozycji I.1.F w kwocie 733 722,03 zł oraz w pozycji I.1.E. w kwocie 447 362,32 zł.

3. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Koszty za ro:			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struk-tury	kwota	% struk-tury
Koszty razem	5724166,90	100,00	6392001,96	100,00
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	5721864,52	99,96	6385316,60	99,90
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5712510,74	99,80	6381639,91	99,84
a) amortyzacja	68313,43	1,19	56580,35	0,89
b) zużycie materiałów i energii	340298,41	5,94	501988,22	7,85
- energia	9403,41	0,16	9706,05	0,15
- materiały biurowe	8761,98	0,15	6726,12	0,11
- paliwo	34698,26	0,61	29953,77	0,47
- materiały promocyjne	414,70	0,01	24245,86	0,38
- materiały szkoleniowe	7939,76	0,14	10533,21	0,16
- akcesoria do pracy wolontariuszy	158103,32	2,76	256458,03	4,01
- pozostałe	120976,98	2,11	164365,18	2,57
c) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1036787,77	18,11	1161925,52	18,18
- wynagrodzenia osobowe	566707,28	9,90	631193,83	9,87
- wynagrodzenia bezosobowe	198115,00	3,46	226057,00	9,87
- wynagrodzenia Zarządu	119400,00	2,09	116988,00	1,83
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152565,49	2,67	187686,69	2,94
d) pozostałe koszty	4267111,13	74,55	4661145,82	72,92
- usługi bankowe i pocztowe	445017,30	7,77	171832,26	2,69
- telefony, internet	55704,01	0,97	45375,83	0,71
- czynsze	90651,13	1,58	71012,54	1,11
- usługi promocyjno – informacyjne	2923128,58	51,07	3674655,11	57,49
- darowizny przekazane	182916,83	3,20	84678,06	1,32
- pozostałe usługi na rzecz działalności statutowej	569693,28	9,95	613592,02	9,60
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9353,78	0,16	3676,69	0,06

II. Pozostałe koszty	2302,38	0,04	6685,36	0,10
III. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-

4. Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

- stan na początek roku	-	587 003,74 zł
- przychody w 2014 r.	-	1 498 148,67 zł
- koszty pokryte 1%	-	1 416 305,33 zł
- stan na koniec roku 2014	-	668 847,08 zł

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

stan na 31.12. 2014 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	112 000,00
z tego:	
1) Fundusz podstawowy	140 000,00
2) Należne wpłaty od fundatorów	-28 000,00

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

7. W Fundacji „Dr Clown” zatrudnionych jest 18 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

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

Warszawa, dnia 31 marca 2015 r.