



# FUNDACJA „DR CLOWN”

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2015 R.

Warszawa, dnia 31 marca 2016 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 01.01.2015 – 31.12.2015

<b>AKTYWA</b>				
			2014 ROK	2015 ROK
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>356 207,44</b>	<b>353 059,43</b>
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	356 207,44	353 059,43
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 112 476,53</b>	<b>1 457 101,24</b>
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
	II.	Należności krótkoterminowe	20 505,54	34 260,76
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 083 502,27	1 416 717,19
	1.	Środki pieniężne	763 502,27	816 717,19
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	320 000,00	600 000,00
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 468,72	6 123,29
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>1 468 683,97</b>	<b>1 810 160,67</b>

Sporządzono dnia 31 marca 2016 r.

<b>PASYWA</b>				
			2014 ROK	2015 ROK
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ/FUNDUSZ WŁASNY</b>		<b>782 491,80</b>	<b>1 223 095,63</b>
	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	670 491,80	1 111 095,63
	V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>686 192,17</b>	<b>587 065,04</b>
	I.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		28 596,75
	II.	Rezerwy na zobowiązania		
	III.	Inne zobowiązania	684 948,83	558 468,29
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 243,34	
	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>1 468 683,97</b>	<b>1 810 160,67</b>

Sporządzono dnia 31 marca 2016 r.



## RACHUNEK WYNIKÓW

### ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2014	2015
<b>A) Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów</b>	<b>7 037 227,72</b>	<b>7 288 776,85</b>
<b>I. Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi</b>	<b>7 037 227,72</b>	<b>7 288 776,85</b>
<b>1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>7 033 556,40</b>	<b>7 269 337,54</b>
<b>2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów</b>	<b>3 671,32</b>	<b>19 439,31</b>
<b>B) Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>6 385 316,60</b>	<b>6 179 973,51</b>
<b>I. Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>6 385 316,60</b>	<b>6 179 973,51</b>
<b>1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>6 381 639,91</b>	<b>6 160 534,20</b>
a) amortyzacja	56 580,35	68 751,01
b) zużycie materiałów i energii	501 988,22	1 190 873,00
c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 161 925,52	1 233 601,37
d) pozostałe koszty	4 661 145,82	3 667 308,82
<b>2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>3 676,69</b>	<b>19 439,31</b>
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii	2 706,54	14 149,76
c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	650,00	2 342,65
d) pozostałe koszty	320,15	2 946,90
<b>C) Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>25 266,04</b>	<b>20 011,10</b>
<b>D) Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja aktywów</b>	<b>6 685,36</b>	<b>17 718,81</b>
<b>E) Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>670 491,80</b>	<b>1 111 095,63</b>
<b>F) Nadwyżka przychodów nad kosztami</b>	<b>670 491,80</b>	<b>1 111 095,63</b>
<b>G) Nadwyżka kosztów nad przychodami</b>		

Sporządzono dnia 31 marca 2016 r.

## DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH, O PRZYCHODACH I KOSZTACH

**ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015**

### 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):	613 805,64	59 078,00		672 833,64
Środki transportu	192 804,25	54 470,00		247 274,25
Inne	421 001,39	4 608,00		425 609,39

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):	3 665,00	6 525,00	5 950,00	4 240,00

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	257 598,20	62 226,01		319 824,21

Środki transportu	124 794,25	18 760,00		143 554,25
Inne	132 803,95	43 466,01		176 269,96
Wartości niematerialne i prawne (w tym):	3 665,00	6 525,00	5 950,00	4 240,00

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
<b>Przychody razem</b>	7062493,76	100,00	7308787,95	100,00
I. Przychody działalności pożytku publicznego	7037227,72	99,64	7288776,85	99,73
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7033556,40	99,59	7269337,54	99,46
a) dotacje, subwencje	316745,29	4,48	320766,27	4,39
b) darowizny indywidualne	3834 466,29	54,29	3209640,93	43,92
c) darowizny firm	173198,92	2,45	870761,59	11,92
d) skarbonki	17106,36	0,24	26629,37	0,36
e) przychód 1%	2085152,41	29,52	2826235,75	38,67
f) nadwyżka przychodów nad kosztami	591772,71	8,38	1697,52	0,02
g) inne	15114,42	0,21	13606,11	0,18
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3671,32	0,05	19439,31	0,27
II. Pozostałe przychody	25266,04	0,36	20011,10	0,27
III. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-

## 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	6392001,96	100,00	6197692,32	100,00
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	6385316,60	99,90	6179973,51	99,71
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6381639,91	99,84	6160534,20	99,40
a) amortyzacja	56580,35	0,89	68751,01	1,11
b) zużycie materiałów i energii	501988,22	7,85	455637,89	7,35
- energia	9706,05	0,15	8607,35	0,14
- materiały biurowe	6726,12	0,11	10027,25	0,16
- paliwo	29953,77	0,47	27325,76	0,44
- materiały promocyjne	24245,86	0,38	12957,61	0,21
- materiały szkoleniowe	10533,21	0,16	6023,64	0,10
- akcesoria do pracy wolontariuszy	256458,03	4,01	156769,67	2,53
- pozostałe	164365,18	2,57	233926,61	3,77
c) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1161925,52	18,18	1056257,70	17,04
- wynagrodzenia osobowe	631193,83	9,87	489640,46	7,90
- wynagrodzenia bezosobowe	226057,00	9,87	451324,24	7,28
- wynagrodzenia Zarządu	116988,00	1,83	115293,00	1,86
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	187686,69	2,94	177343,67	2,86
d) pozostałe koszty	4661145,82	72,92	4579887,60	73,90
- usługi bankowe , pocztowe	171832,26	2,69	24590,60	0,40
- telefony, internet	45375,83	0,71	49365,39	0,80
- czynsze	71012,54	1,11	77275,97	1,25
- usługi promocyjno – informacyjne	3674655,11	57,49	2950267,20	47,60
- darowizny przekazane	84678,06	1,32	735235,11	11,86
- pozostałe usługi na rzecz działalności statutowej	613592,02	9,60	743153,33	11,99
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3676,69	0,06	19439,31	0,31

II. Pozostałe koszty	6685,36	0,10	17718,81	0,29
III. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-

## 4. Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

- stan na początek roku - 668 847,08 zł
- przychody w 2015 r. - 2 157 388,67 zł
- koszty pokryte 1% - 1 715 140,12 zł
- stan na koniec roku 2015 - 1 111 095,63 zł

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

stan na 31.12.2015 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 15 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

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

Warszawa, dnia 31 marca 2016 r.