



FUNDACJA „DR CLOWN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 R.

Warszawa, dnia 31 marca 2017 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 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 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 odpłatną działalność w sferze zadań publicznych, w tym:

- 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.
-
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 01.01.2016 – 31.12.2016

AKTYWA				
			2015 ROK	2016 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		353 059,43	284 547,42
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	353 059,43	284 547,42
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		1 457 101,24	1 810 381,19
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
	II.	Należności krótkoterminowe	34 260,76	109 655,49
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 416 717,19	1 693 635,38
	1.	Środki pieniężne	816 717,19	293 635,38
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	600 000,00	1 400 000,00
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 123,29	7 090,32
	SUMA AKTYWÓW		1 810 160,67	2 094 928,61

Sporządzono dnia 31 marca 2017 r.

PASYWA			2015 ROK	2016 ROK
A	KAPITAŁ/FUNDUSZ WŁASNY		1 223 095,63	1 580 893,77
	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	1 111 095,63	1 468 893,77
	V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		587 065,04	514 034,84
	I.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28 596,75	28 596,75
	II.	Rezerwy na zobowiązania		
	III.	Inne zobowiązania	558 468,29	422 757,10
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		62 680,99
	SUMA PASYWÓW		1 810 160,67	2 094 928,61

Sporządzono dnia 31 marca 2017 r.

RACHUNEK WYNIKÓW

ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2015	2016
A) Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	7 288 776,85	7 765 524,01
I. Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi	7 288 776,85	7 765 524,01
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 269 337,54	7 732 322,12
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów	19 439,31	33 201,89
B) Koszty podstawowej działalności operacyjnej	6 179 973,51	6 309 491,06
I. Koszty działalności pożytku publicznego	6 179 973,51	6 309 491,06
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 160 534,20	6 276 289,17
a) amortyzacja	68 751,01	71 408,01
b) zużycie materiałów i energii	1 190 873,00	929 935,30
c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 233 601,37	1 415 793,62
d) pozostałe koszty	3 667 308,82	3 859 152,24
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 439,31	33 201,89
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii	14 149,76	21 942,18
c) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 342,65	2 060,00
d) pozostałe koszty	2 946,90	9 199,71
C) Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	20 011,10	21 611,27
D) Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja aktywów	17 718,81	8 750,45
E) Wynik finansowy netto ogółem	1 111 095,63	1 468 893,77
F) Nadwyżka przychodów nad kosztami	1 111 095,63	1 468 893,77
G) Nadwyżka kosztów nad przychodami		

Sporządzono dnia 31 marca 2017 r.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH, O PRZYCHODACH I KOSZTACH

ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

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):	672 883,64	-	-	672 883,64
Środki transportu	247 274,25	-	-	247 274,25
Inne	425 609,39	-	-	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):	4 240,00	2 896,00	3 775,00	3 361,00

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	319 824,21	68 512,01	-	388 336,22

Środki transportu	143 554,25	29 654,00	-	173 208,25
Inne	176 269,96	38 858,01	-	215 127,97
Wartości niematerialne i prawne (w tym):	4 240,00	2 896,00	3 775,00	3 361,00

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	7308787,95	100,00	7787135,27	100,00
I. Przychody działalności pożytku publicznego	7288776,85	99,73	7765524,01	99,72
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7269337,54	99,46	7732322,12	99,30
a) dotacje, subwencje	320766,27	4,39	287620,92	3,69
b) darowizny indywidualne	3209640,93	43,92	3264115,97	41,92
c) darowizny firm	870761,59	11,92	722569,62	9,28
d) skarbonki	26629,37	0,36	30275,63	0,39
e) przychód 1%	2826235,75	38,67	2310294,38	29,67
f) nadwyżka przychodów nad kosztami	1697,52	0,02	1111095,63	14,27
g) inne	13606,11	0,18	6349,97	0,08
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	19439,31	0,27	33201,89	0,43
II. Pozostałe przychody	20011,10	0,27	21611,26	0,28
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	6197692,32	100,00	6318241,51	100,00
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	6179973,51	99,71	6309491,06	99,86
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6160534,20	99,40	6276289,17	99,34
a) amortyzacja	68751,01	1,11	71408,01	1,13
b) zużycie materiałów i energii	455637,89	7,35	929935,30	14,72
- energia	8607,35	0,14	14922,92	0,24
- materiały biurowe	10027,25	0,16	22934,90	0,36
- paliwo	27325,76	0,44	30077,64	0,48
- materiały szkoleniowe	6023,64	0,10	3023,48	0,05
- akcesoria do pracy wolontariuszy	156769,67	2,53	318140,24	5,04
- pozostałe	233926,61	3,77	540836,12	8,56
c) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1056257,70	17,04	1415793,62	22,41
- wynagrodzenia osobowe	489640,46	7,90	635685,45	10,06
- wynagrodzenia bezosobowe	451324,24	7,28	440285,60	6,97
- wynagrodzenia Zarządu	115293,00	1,86	138588,00	2,19
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	177343,67	2,86	201234,57	3,18
d) pozostałe koszty	4579887,60	73,90	3859152,24	61,08
- usługi bankowe , pocztowe	24590,60	0,40	20241,61	0,32
- telefony, internet	49365,39	0,80	54030,56	0,86
- czynsze	77275,97	1,25	80175,65	1,27
- usługi promocyjno – informacyjne	2950267,20	47,60	2867642,13	45,39
- darowizny przekazane	735235,11	11,86	37265,19	0,59
- pozostałe usługi na rzecz działalności statutowej	743153,33	11,99	799787,10	12,66
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	19439,31	0,31	33201,89	0,53
II. Pozostałe koszty	17718,81	0,29	8750,45	0,14

III.Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
-------------------------	---	---	---	---

4. Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

- stan na początek roku - zł 1111095,63
- przychody w 2016 r. - zł 2310294,38
- koszty pokryte 1% - zł 1952496,24
- stan na koniec roku 2016 - zł 1468893,77

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

stan na 31.12.2016 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	112000,00
z tego:	
1) Fundusz podstawowy	140000,00
2) Należne wpłaty od fundatorów	-28000,00

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

7. W Fundacji „Dr Clown” zatrudnionych jest 17 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

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

Warszawa, dnia 31 marca 2017 r.