



FUNDACJA „DR CLOWN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2018 R.

Warszawa, dnia 31 marca 2019 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 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 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 opiekowania się osobami chorymi, niepełnosprawnymi i niedołącznymi;
- 4) udzielanie pomocy finansowej bądź rzeczowej instytucjom, powołanym do nauczania i opiekowania 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 prowadzi działalność gospodarczą.
 6. Fundacja posiada osobowość prawną.
 7. Siedzibą Fundacji jest Warszawa.
 8. Terenem działalności Fundacji jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
 9. Fundacja posiada 24 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.
- 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:
 - Danych uzupełniających,
 - Bilansu,
 - Rachunku wyników.
14. Bilans oraz rachunek wyników sporządzony został zgodnie z załącznikiem do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
15. Sprawozdanie zawiera 16 ponumerowanych stron.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH, O PRZYCHODACH I KOSZTACH ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018

1. Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie			
Wyszczególnienie	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	247 274,25	396 907,21	644 181,46
2. Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00
- zakup	188 972,58		188 972,58
- aport, darowizna			0,00
- inne			0,00
3. Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż			0,00
- likwidacja			0,00
- darowizna, aport			0,00
- inne			0,00
4. Wartość brutto stan na koniec okresu	436 246,83	396 907,21	833 154,04
5. Umorzenie - stan na początek okresu	197 115,58	225 283,80	422 399,08
6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:	35 382,17	38 858,01	74 240,18
- amortyzacja (umorzenie), w tym:	35 382,17	38 858,01	74 240,18
a) amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	35 382,17	38 858,01	74 240,18
b) amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			0,00
- inne			0,00
7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja			0,00
- darowizna, aport			0,00
- inne			0,00
8. Umorzenie - stan na koniec okresu	232 497,75	264 141,81	496 639,55
9. Wartość netto stan na koniec okresu	203 749,08	132 765,40	336 514,48
10. Stopień umorzenia w % na BO	45,19 %	56,76 %	50,70 %
11. Stopień umorzenia w % na BZ	53,30 %	66,55 %	59,61 %

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie	
Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne
1. Wartość brutto na początek okresu	465,00
2. Zwiększenia z tytułu:	
- z zakupu	
- nieodpłatne otrzymanie	
- inne	
3. Zmniejszenia z tytułu:	
- likwidacja	
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
4. Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	465,00
5. Umorzenie stan na początek okresu	465,00
6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:	
a) amortyzacja (umorzenie), w tym:	
- amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	
- amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	
b) nieodpłatne otrzymanie	
7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	
- likwidacja	
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
8. Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	465,00
9. Wartość bilansowa (4-8)	
10. Stopień umorzenia w % na BO	100,00%
11. Stopień umorzenia w % na BZ	100,00%

2. Zaliczki na poczet dostaw:

Wyszczególnienie	2017 ROK	2018 ROK
Zaliczki na poczet dostaw	352 401,00	400 000,00

3. Należności krótkoterminowe:

Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
Wyszczególnienie	do 1 roku		powyżej 1 roku		razem	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Dostawy i usługi	14 598,70	10 373,20	-	-	14 598,70	10 373,20
Podatków	-	-	-	-	-	-
Środki do ZUS	-	-	-	-	-	-
Wynagrodzenia	2 198,40	4 100,22	-	-	2 198,40	4 100,22
Dotacje należne	-	-	-	-	-	-
Inne należności	40 466,71	47 957,87	-	-	40 466,71	47 957,87
Razem	57 263,81	62 431,29	-	-	57 263,81	62 431,29

4. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	2017 ROK	2018 ROK
Środki na rachunkach bankowych	1 575 569,03	2 058 075,02
Środki w kasie	-	-
Razem	1 575 569,03	2 058 075,02

5. Fundusze własne:

Wyszczególnienie	2017 ROK	2018 ROK
Stan na dzień początek roku	1 580 893,77	1 868 828,24
Fundusz statutowy	140 000,00	122 000,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	-28 000,00	-10 000,00
Zwiększenia, w tym:	1 756 828,24	2 240 770,42
Wynik roku bieżącego	287 934,47	483 942,18
Wynik roku poprzedniego	1 468 893,77	1 756 828,24
Stan na koniec roku	1 868 828,24	2 352 770,42

6. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
Wyszczególnienie	do 1 roku		powyżej 1 roku		razem	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Dostawy i usługi	310 776,25	289 125,53	-	-	310 776,25	289 125,53
Podatki	1 059,00	9 454,00	-	-	1 059,00	9 454,00
Ubezpieczenia społeczne	108,00	6 789,08	-	-	108,00	6 789,08
Wynagrodzenia	2 342,54	529,77	-	-	2 342,54	529,77
Inne zobowiązania	26 858,05	62 122,28	-	-	26 858,05	62 122,28
Razem	341 143,84	368 020,66	-	-	341 143,84	368 020,66

7. Informacja o strukturze przychodów:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
Przychody razem	8 084 490,53	7 273 068,03
I. Przychody działalności pożytku publicznego	8 074 128,42	7 250 373,08
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 021 495,39	7 172 052,61
a) dotacje, subwencje	194 415,00	240 156,60
UM Województwa Warmińsko Mazurskiego	-	8 900,00
UM Województwa Pomorskiego	10 000,00	-
Miasto Opole	-	19 500,00
ROPS Zielona Góra	-	3 000,00
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	-	34 575,00
Gmina Olsztyn	-	4 000,00
Miasto Gdańsk	10 850,00	-
Miasto Leszno	2 100,00	6 500,00
UM Województwa Kujawsko-Pomorskiego	5 500,00	-
Gmina Miasta Toruń	4 200,00	3 800,00
Miasto Katowice	4 500,00	9 318,60
Zarząd Województwa Lubuskiego	4 800,00	8 983,00
Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej	11 775,00	-
PFRON	140 690,00	141 580,00
b) darowizny osób fizycznych	3 290 866,37	3 020 284,68
c) darowizny osób prawnych	287 412,99	234 427,05
d) zbiórka publiczna	24 180,81	19 438,22
e) przychód 1%	2 649 814,23	3 506 740,41
f) darowizny rzeczowe	103 665,22	146 005,65
g) inne	1 471 139,77	5 000,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	52 633,03	78 320,47
II. Przychody działalności gospodarczej	-	17 897,40
III. Pozostałe przychody operacyjne	3 624,65	1 058,33
IV. Pozostałe przychody finansowe	6 737,46	3 739,22

8. Informacja o strukturze kosztów:

Wyszczególnienie	Koszty za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
Koszty razem	6 327 662,29	6 789 125,85
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	6 323 683,62	6 770 328,18
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 271 050,59	6 692 007,71
a) amortyzacja	62 765,34	78 823,30
b) zużycie materiałów i energii	713 861,81	496 984,91
c) usługi obce	822 906,70	857 161,21
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 527 120,48	1 873 659,44
e) pozostałe koszty	3 144 396,26	3 385 378,85
1.1. w tym koszty administracji	687 615,77	951 782,54
a) amortyzacja	29 569,00	35 368,42
b) zużycie materiałów i energii	39 954,60	31 208,23
c) usługi obce	236 156,34	419 290,99
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	364 546,03	446 920,80
e) pozostałe koszty	17 389,80	18 994,10
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	52 633,03	78 320,47
a) amortyzacja	-	-
b) zużycie materiałów i energii	30 765,67	22 072,76
c) usługi obce	2 693,36	3 827,49
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 619,00	51 707,91
e) pozostałe koszty	1 555,00	712,31
II. Koszty działalności gospodarczej	-	11 525,36
a) usługi obce	-	4 970,00
b) wynagrodzenia	-	6 555,36
III. Pozostałe koszty operacyjne	2 503,05	4 212,12
IV. Pozostałe koszty finansowe	1 475,62	3 060,19

9. Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

- stan na początek roku	- 1 463 955,68 zł
- przychody w 2018 r.	- 3 506 740,41 zł
- koszty pokryte 1%	- 2 872 673,46 zł
- stan na koniec roku 2018	- 2 192 960,72 zł

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

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

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

Warszawa, dnia 31 marca 2019 r.

BILANS FUNDACJI „DR CLOWN”

ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018

AKTYWA				
			2017 ROK	2018 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		221 782,08	336514,48
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	221 782,08	336 514,48
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		1 988 190,00	2 525 148,06
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	352 401,00	403 627,00
	II.	Należności krótkoterminowe	57 263,81	62 431,29
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 575 569,03	2 058 075,02
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 956,16	1 014,75
C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		28 000,00	10 000,00
	SUMA AKTYWÓW		2 237 972,08	2 871 662,54

Sporządzono dnia 31 marca 2019 r.

PASYWA			2017 ROK	2018 ROK
A	FUNDUSZ WŁASNY		1 896 828,24	2362770,42
	I.	Fundusz statutowy	140 000,00	122 000,00
	II.	Pozostałe fundusze		
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 468 893,77	1 756 828,24
	IV.	Zysk (strata) netto	287 934,47	483 942,18
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		341 143,84	508 892,12
	I.	Rezerwy na zobowiązania		
	II.	Zobowiązania długoterminowe		
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	341 143,84	368 020,66
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		140 871,46
	SUMA PASYWÓW		2 237 972,08	2 871 662,54

Sporządzono dnia 31 marca 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2017	2018
A) Przychody z działalności statutowej	8 074 128,42	7 250 373,08
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 021 495,39	7 172 052,61
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	52 633,03	78 320,47
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B) Koszty działalności statutowej	5 636 067,85	5 818 545,64
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 583 434,82	5 740 225,17
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	52 633,03	78 320,47
C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 438 060,57	1 431 827,44
D) Przychody z działalności gospodarczej		17 897,40
E) Koszty działalności gospodarczej		11 525,36
F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		6 372,04
G) Koszty ogólnego zarządu	687 615,77	951 782,54
H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 750 444,80	486 416,94
I) Pozostałe przychody operacyjne	3 624,65	1 058,33
J) Pozostałe koszty operacyjne	2 503,05	4 212,12
K) Przychody finansowe	6 737,46	3 739,22
L) Koszty finansowe	1 475,62	3 060,19
M) Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 756 828,24	483 942,18
N) Podatek dochodowy		
O) Zysk (strata) netto (M-N)	1 756 828,24	483 942,18

Sporządzono dnia 31 marca 2019 r.