



FUNDACJA „DR CLOWN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 R.

Warszawa, dnia 31 marca 2018 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 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 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 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 01.01.2017 – 31.12.2017

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			0,00
- 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	247 274,25	396 907,21	644 181,46
5. Umorzenie - stan na początek okresu	173 208,25	186 425,79	359 634,04
6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:	23 907,33	38 858,01	62 765,34
- amortyzacja (umorzenie), w tym:	23 907,33	38 858,01	62 765,34
a) amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	23 907,33	38 858,01	62 765,34
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	197 115,58	225 283,80	422 399,38
9. Wartość netto stan na koniec okresu	50 158,67	171 623,41	221 782,08
10. Stopień umorzenia w % na BO	70,05%	46,97%	55,83%
11. Stopień umorzenia w % na BZ	79,72%	56,76%	65,57%

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie	
Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne
1. Wartość brutto na początek okresu	3 361,00
2. Zwiększenia z tytułu:	
- z zakupu	
- nieodpłatne otrzymanie	
- inne	
3. Zmniejszenia z tytułu:	2 896,00
- likwidacja	2 896,00
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
4. Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	465,00
5. Umorzenie stan na początek okresu	3 361,00
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:	2 896,00
- likwidacja	2 896,00
- 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	2016 ROK	2017 ROK
Zaliczki na poczet dostaw	-	352 401,00

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	53 020,21	14 598,70	-	-	53 020,21	14 598,70
Podatków	-	-	-	-	-	-
Środki do ZUS	-	-	-	-	-	-
Wynagrodzenia	1 552,84	2 198,40	-	-	1 552,84	2 198,40
Dotacje należne	-	-	-	-	-	-
Inne należności	55 082,44	40 466,71	-	-	55 082,44	40 466,71
Razem	109 655,49	57 263,81	-	-	109 655,49	57 263,81

4. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	2016 ROK	2017 ROK
Środki na rachunkach bankowych	1 693 635,38	1 575 569,03
Środki w kasie	-	-
Razem	1 693 635,38	1 575 569,03

5. Fundusze własne:

Wyszczególnienie	2016 ROK	2017 ROK
Stan na dzień początek roku	1 223 095,63	1 580 893,77
Fundusz statutowy	140 000,00	140 000,00
Należne wpłaty na fundusz statutowy	-28 000,00	-28 000,00
Zwiększenia, w tym:	1 468 893,77	1 756 828,24
Wynik roku bieżącego	357 798,14	287 934,47
Wynik roku poprzedniego	1 111 095,63	1 468 893,77
Stan na koniec roku	1 580 893,77	1 868 828,24

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	28 596,75	-	-	-	28 596,75	-
Dostawy i usługi	367 728,40	310 776,25	-	-	367 728,40	310 776,25
Podatki	8 105,00	1 059,00	-	-	8 105,00	1 059,00
Ubezpieczenia społeczne	290,02	108,00	-	-	290,02	108,00
Wynagrodzenia	2 771,38	2 342,54	-	-	2 771,38	2 342,54
Inne zobowiązania	43 862,30	26 858,05	-	-	43 862,30	26 858,05
Razem	514 034,84	341 143,84	-	-	514 034,84	341 143,84

7. Informacja o strukturze przychodów:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
Przychody razem	7 787 135,27	8 084 490,53
I. Przychody działalności pożytku publicznego	7 765 524,01	8 074 128,42
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 732 322,12	8 021 495,39
a) dotacje, subwencje	287 620,92	194 415,00
Miasto Zielona Góra	2 950,72	-
UM Województwa Świętokrzyskiego	2 000,00	-
UM Województwa Pomorskiego	3 000,00	10 000,00
Miasto Opole	14 500,00	-
ROPS Zielona Góra	2 500,00	-
Ministerstwo Rodziny, Pracy i PS	102 157,00	-
UM Województwa Śląskiego	8 000,00	-
Miasto Gdańsk	-	10 850,00
Miasto Leszno	3 600,00	2 100,00
UM Województwa Kujawsko-Pomorskiego	4 869,70	5 500,00
Gmina Miasta Toruń	-	4 200,00
Miasto Katowice	2 784,00	4 500,00
Zarząd Województwa Lubuskiego	-	4 800,00
Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej	-	11 775,00
PFRON	141 259,50	140 690,00
b) darowizny osób fizycznych	3 264 115,97	3 290 866,37
c) darowizny osób prawnych	302 671,11	287 412,99
d) zbiórka publiczna	30 275,63	24 180,81
e) przychód 1%	2 310 294,38	2 649 814,23
f) darowizny rzeczowe	419 898,51	103 665,22
g) inne	1 117 445,60	1 471 139,77
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 201,89	52 633,03
II. Pozostałe przychody operacyjne	7 954,95	3 624,65
III. Pozostałe przychody finansowe	13 656,32	6 737,46

8. Informacja o strukturze kosztów:

	Koszty za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
Koszty razem	6 318 241,51	6 327 662,29
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	6 309 491,06	6 323 683,62
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 276 289,17	6 271 050,59
a) amortyzacja	71 408,01	62 765,34
b) zużycie materiałów i energii	929 935,30	713 861,81
c) usługi obce	815 230,53	822 906,70
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 415 793,62	1 527 120,48
e) pozostałe koszty	3 043 921,71	3 144 396,26
1.1. w tym koszty administracji	963 148,99	687 615,77
a) amortyzacja	29 569,00	29 569,00
b) zużycie materiałów i energii	30 739,68	39 954,60
c) usługi obce	226 156,53	236 156,34
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	392 828,85	364 546,03
e) pozostałe koszty	283 854,93	17 389,80
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 201,89	52 633,03
a) amortyzacja	-	-
b) zużycie materiałów i energii	21 942,18	30 765,67
c) usługi obce	7 363,17	2 693,36
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 060,00	17 619,00
e) pozostałe koszty	1 836,54	1 555,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	983,66	2 503,05
III. Pozostałe koszty finansowe	7 766,79	1 475,62

9. Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

- stan na początek roku	- 1 468 893,77 zł
- przychody w 2017 r.	- 2 649 814,23 zł
- koszty pokryte 1%	- 2 654 752,32 zł
- stan na koniec roku 2017	- 1 463 955,68 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 2018 r.

BILANS FUNDACJI „DR CLOWN”

ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017

AKTYWA				
			2016 ROK	2017 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		284 547,42	221 782,08
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	284 547,42	221 782,08
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		1 810 381,19	1 988 190,00
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		352 401,00
	II.	Należności krótkoterminowe	109 655,49	57 263,81
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 693 635,38	1 575 569,03
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 090,32	2 956,16
C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		28 000,00	28 000,00
	SUMA AKTYWÓW		2 122 928,61	2 237 972,08

Sporządzono dnia 31 marca 2018 r.

PASYWA			2016 ROK	2017 ROK
A	FUNDUSZ WŁASNY		1 608 893,77	1 896 828,24
	I.	Fundusz statutowy	140 000,00	140 000,00
	II.	Pozostałe fundusze		
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 111 095,63	1 468 893,77
	IV.	Zysk (strata) netto	357 798,14	287 934,47
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		514 034,84	341 143,84
	I.	Rezerwy na zobowiązania		
	II.	Zobowiązania długoterminowe		
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	451 353,85	341 143,84
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	62 680,99	
	SUMA PASYWÓW		2 122 928,61	2 237 972,08

Sporządzono dnia 31 marca 2018 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2016	2017
A) Przychody z działalności statutowej	7 765 524,01	8 074 128,42
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 732 322,12	8 021 495,39
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 201,89	52 633,03
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B) Koszty działalności statutowej	5 346 342,07	5 636 067,85
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 313 140,18	5 583 434,82
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 201,89	52 633,03
C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 419 181,83	2 438 060,57
D) Przychody z działalności gospodarczej		
E) Koszty działalności gospodarczej		
F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		
G) Koszty ogólnego zarządu	963 148,99	687 615,77
H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 456 032,84	1 750 444,80
I) Pozostałe przychody operacyjne	7 954,95	3 624,65
J) Pozostałe koszty operacyjne	983,66	2 503,05
K) Przychody finansowe	13 656,32	6 737,46
L) Koszty finansowe	7 766,79	1 475,62
M) Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 468 893,77	1 756 828,24
N) Podatek dochodowy		
O) Zysk (strata) netto (M-N)	1 468 893,77	1 756 828,24

Sporządzono dnia 31 marca 2018 r.