



FUNDACJA DR CLOWN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 R.

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA FUNDACJI

Pełna nazwa	Fundacja Dr Clown
Adres siedziby	ul. Powstańców Śląskich 87/U10B, 01-355 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 – Agata Bednarek Członek Zarządu – Anna Czerniak Członek Zarządu – Anna Borkowska

1. Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.
3. Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. 1984 Nr 21 poz. 97 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. 2003 Nr 96 poz. 873) 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 prowadzi działalność gospodarczą.
 6. Fundacja posiada osobowość prawną.
 7. Siedzibą Fundacji jest Warszawa.
 8. Terenem działalności Fundacji jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
 9. Fundacja posiada 6 Oddziałów Regionalnych i 14 Oddziałów Miejskich niemających osobowości prawnej.
 10. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności nie krótszym niż 12 miesięcy. 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 nabycia 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) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej. Koszty księgowane są 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. Zgodnie z art. 50 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. w przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji Sprawozdania finansowego nie wystąpiły w roku obrotowym jak i za rok poprzedzający to przy sporządzaniu Sprawozdania finansowego pozycje te pomija się.
16. Sprawozdanie zawiera 17 ponumerowanych stron.

BILANS FUNDACJI DR CLOWN

ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020

AKTYWA			2019 ROK	2020 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		241 631,28	372 877,55
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	241 631,28	372 877,55
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		3 240 505,62	4 355 579,84
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	5 911,00	56 302,71
	II.	Należności krótkoterminowe	44 942,12	50 541,29
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 189 652,50	4 248 735,84
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		8 050,00	6 250,00
	SUMA AKTYWÓW		3 490 186,90	4 734 707,39

Sporządzono dnia 26 sierpnia 2021 r.

PASYWA			2019 ROK	2020 ROK
A	FUNDUSZ WŁASNY		3 020 045,90	3 680 902,83
	I.	Fundusz statutowy	122 000,00	122 000,00
	II.	Pozostałe fundusze		
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 240 770,42	2 898 045,90
	IV.	Zysk (strata) netto	657 275,48	660 856,93
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		470 141,00	1 053 804,56
	I.	Rezerwy na zobowiązania		
	II.	Zobowiązania długoterminowe		91 125,69
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	370 571,60	570 534,92
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	99 569,40	392 143,95
		SUMA PASYWÓW	3 490 186,90	4 734 707,39

Sporządzono dnia 26 sierpnia 2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020**

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2019	2020
A) Przychody z działalności statutowej	8 146 538,74	8 534 621,12
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 143 977,77	8 534 621,12
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 560,97	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B) Koszty działalności statutowej	6 757 255,55	7 186 645,13
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 754 694,58	7 186 645,13
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 560,97	-
C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 389 283,19	1 347 975,99
D) Przychody z działalności gospodarczej	84 470,24	98 474,15
E) Koszty działalności gospodarczej	47 880,31	85 077,89
F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	36 589,93	13 396,26
G) Koszty ogólnego zarządu	762 296,91	772 335,09
H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	663 576,21	589 037,16
I) Pozostałe przychody operacyjne	96 084,84	82 643,12
J) Pozostałe koszty operacyjne	86 626,65	5 151,21
K) Przychody finansowe	1 790,41	292,33
L) Koszty finansowe	1 775,33	5 763,47
M) Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	673 049,48	661 057,93
N) Podatek dochodowy	15 774,00	201,00
O) Zysk (strata) netto (M-N)	657 275,48	660 856,93

Sporządzono dnia 26 sierpnia 2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Fundacja Dr Clown posiada kredyt bankowy na zakup samochodu osobowego wykorzystywanego w działalności gospodarczej w wysokości 109 680,93 zł. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią: przewłaszczenie na zabezpieczenie samochodu, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej samochodu oraz depozyt karty pojazdu.

II. Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii. Nie wystąpiły

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

1. Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie				
Wyszczególnienie	Budynki i lokale – inwestycje w obce ŚT	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	388 580,66	328 042,58	8 326,55	724 949,79
2. Zwiększenia, z tytułu:		226 198,75		226 198,75
- zakup		226 198,75		226 198,75
- aport, darowizna				
- inne				
3. Zmniejszenia, z tytułu:				
- sprzedaż				
- likwidacja				
- darowizna, aport				
- inne				
4. Wartość brutto stan na koniec okresu	388 580,66	554 214,33	8 326,55	951 148,54
5. Umorzenie - stan na początek okresu	264 673,27	180 318,69	8 326,55	483 318,51
6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:	38 858,01	56 094,47		94 952,48
- amortyzacja (umorzenie), w tym:	38 858,01	56 094,47		94 952,48
a) amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	38 858,01	56 094,47		94 952,48
b) amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania				
- inne				
7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:				
- sprzedaż				
- likwidacja				
- darowizna, aport				
- inne				
8. Umorzenie - stan na koniec okresu	333 531,28	236 413,16	8 326,55	578 270,99
9. Wartość netto stan na koniec okresu	55 049,38	317 828,17		372 877,47
10. Stopień umorzenia w % na BO	75,83	54,97	100,00	66,67
11. Stopień umorzenia w % na BZ	85,83	42,66	100,00	60,80

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie	
Wyszczególnienie	
1. Wartość brutto na początek okresu	465,00
2. Zwiększenia z tytułu:	2 343,15
- z zakupu	2 343,15
- nieodpłatne otrzymanie	
- inne	
3. Zmniejszenia z tytułu:	465,00
- likwidacja	465,00
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
4. Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)	2 343,15
5. Umorzenie stan na początek okresu	465,00
6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:	
a) amortyzacja (umorzenie), w tym:	2 343,15
- amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	2 343,15
- amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	
b) nieodpłatne otrzymanie	
7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	
- likwidacja	465,00
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
8. Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)	2 343,15
9. Wartość bilansowa (4-8)	0,00
10. Stopień umorzenia w % na BO	100,00%
11. Stopień umorzenia w % na BZ	100,00%

2. Zaliczki na poczet dostaw:

Wyszczególnienie	2019 ROK	2020 ROK
Zaliczki na poczet dostaw	-	50 000,00

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	7 800,70	7 513,87	-	-	7 800,70	7 513,87
Podatków	-	4 241,58	-	-	-	4 241,58
Środki do ZUS	-	1 628,10	-	-	-	1 628,10
Wynagrodzenia	179,35	1 162,32	-	-	179,35	1 162,32
Dotacje należne	-	3 450,00	-	-	-	3 450,00
Inne należności	36 962,07	32 545,42	-	-	36 962,07	32 545,42
Razem	44 942,12	50 541,29	-	-	44 942,12	50 541,29

4. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	2019 ROK	2020 ROK
Środki na rachunkach bankowych	3 189 652,50	4 248 735,84
Środki w kasie	-	-
Razem	3 189 652,50	4 248 735,84

5. Fundusze własne:

Wyszczególnienie	2019 ROK	2020 ROK
Stan na dzień początek roku	2 352 770,42	3 020 045,90
Fundusz statutowy	122 000,00	122 000,00
Zwiększenia, w tym:	2 898 045,90	3 558 902,83
Wynik roku bieżącego	657 275,48	660 856,93
Wynik roku poprzedniego	2 240 770,42	2 898 045,90
Stan na koniec roku	3 020 045,90	3 680 902,83
Należne wpłaty na fundusz statutowy	-8 050,00	-6 250,00

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	-	18 555,24	-	91 125,69	-	109 680,93
Dostawy i usługi	268 294,10	540 740,58	-	-	268 294,10	540 740,58
Podatki	26 661,00	1 860,00	-	-	26 661,00	1 860,00
Ubezpieczenia społeczne	27 969,46	-	-	-	27 969,46	-
Wynagrodzenia	250,00	-	-	-	250,00	-
Inne zobowiązania	47 397,04	9 379,10	-	-	47 397,04	9 379,10
Razem	370 571,60	570 534,92	-	91 125,69	370 571,60	661 660,61

IV. STRUKTURA PRZYCHODÓW I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

Wyszczególnienie	Przychody za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
Przychody razem	8 328 884,23	8 716 030,72
I. Przychody działalności pożytku publicznego	8 146 538,74	8 534 621,12
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 143 977,77	8 534 621,12
a) dotacje, subwencje	266 723,18	129 929,25
PFRON	199 976,00	49 658,25
Miasto Gdańsk	4 615,18	4 000,00
Miasto Bydgoszcz	5 000,00	5 000,00
Narodowy Instytut Wolności	-	29 500,00
Miasto Warszawa	-	41 771,00
UM Województwa Warmińsko Mazurskiego	8 000,00	-
Miasto Sosnowiec	3 000,00	-
Miasto Opole	33 800,00	-
Zarząd Województwa Lubuskiego	8 332,00	-
UM Województwa Świętokrzyskiego	4 000,00	-
b) darowizny osób fizycznych	3 145 740,68	3 443 545,67
c) darowizny osób prawnych	426 420,93	266 568,42
d) zbiórka publiczna	21 342,80	6 795,78
e) przychód 1%	4 086 803,84	4 239 297,30
f) darowizny rzeczowe	171 746,34	401 477,05
g) inne	25 200,00	47 007,65
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 560,97	-
II. Przychody działalności gospodarczej	84 470,24	98 474,15
III. Pozostałe przychody operacyjne	96 084,84	82 643,12
IV. Pozostałe przychody finansowe	1 790,41	292,33

V. STRUKTURA KOSZTÓW

Wyszczególnienie	Koszty za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
Koszty razem	7 655 834,75	8 054 972,79
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	7 519 552,46	7 958 980,22
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 516 991,49	7 958 980,22
a) amortyzacja	94 883,20	91 195,78
b) zużycie materiałów i energii	426 809,79	234 828,19
c) usługi obce	775 194,73	782 066,82
d) wynagrodzenia, ub. społeczne i inne świadczenia	2 031 420,54	2 157 011,76
e) pozostałe koszty	4 188 683,23	4 693 877,81
1.1. w tym koszty administracji	762 296,91	772 335,09
a) amortyzacja	46 194,68	41 201,16
b) zużycie materiałów i energii	32 776,21	24 004,92
c) usługi obce	216 546,99	240 250,12
d) wynagrodzenia, ub. społeczne i inne świadczenia	458 270,23	460 745,19
e) pozostałe koszty	8 508,80	6 133,70
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 560,97	-
a) amortyzacja	-	-
b) zużycie materiałów i energii	1 541,69	-
c) usługi obce	317,23	-
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	702,05	-
e) pozostałe koszty	-	-
II. Koszty działalności gospodarczej	47 880,31	85 077,89
a) amortyzacja	-	6 099,85
b) zużycie materiałów i energii	11 654,09	28 565,58
c) usługi obce	8 053,35	13 814,05
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	27 335,37	23 594,53
e) pozostałe koszty	837,50	13 003,88
III. Pozostałe koszty operacyjne	86 626,65	5 151,21
IV. Pozostałe koszty finansowe	1 775,33	5 763,47

VI. PRZYCHODY I PONIESIONE KOSZTY Z TYTUŁU 1% PDOF ORAZ SPOSOBU WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1% PODATKU OD OSÓB FIZYCZNYCH

Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

	dane za rok 2019	dane za rok 2020
– stan na początek roku	2 192 960,72 zł,	1 711 062,35 zł,
– przychody roku	4 086 803,84 zł,	4 239 297,30 zł,
– koszty pokryte 1%	4 568 702,21 zł,	3 779 943,36 zł,
– stan na koniec roku	1 711 062,35 zł,	2 170 416,29 zł.

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DOTYCZĄCE PODATKU DOCHODOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące podatku dochodowego:

- przychody ogółem 8 716 030,72 zł,
- koszty ogółem 8 054 972,79 zł, w tym:
 - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu: 2 229,97 zł, w tym:
 - koszty samochodów osobowych (działalność gospodarcza) 1 823,81,zł
 - należności spisane w koszty 406,16 zł,
 - koszty uzyskania przychodu 8 052 742,82 zł,
- dochód 663 287,90 zł, w tym:
 - dochód zwolniony z opodatkowania 661 057,93 zł, w tym:
 - dochód z działalności pożytku publicznego 647 661,67 zł,
 - dochód z działalność gospodarczej 13 396,26 zł,
 - dochód podlegający opodatkowaniu 2 229,97 zł,
 - podstawa opodatkowania 2230,00 zł x 9%,
 - podatek należny do zapłaty 201,00 zł.

VIII. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W roku obrotowym nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
2. W Fundacji Dr Clown zatrudnionych jest 18 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.
3. Zdarzenia po dacie bilansu – wpływ koronawirusa na sprawozdanie finansowe:

Na dzień publikacji sprawozdania wiadomo, iż nie było możliwe zrealizowanie znaczących dla Fundacji działań statutowych (wizyty w szpitalach i placówkach specjalnych, imprezy dla dzieci) co będzie miało znaczenie w kolejnym roku obrotowym skutkujące zmniejszeniem przychodów i kosztów o istotne pozycje. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. W chwili obecnej nie jesteśmy w stanie przewidzieć wpływów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych jak również wszelkiego rodzaju darowizn. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2021 roku.

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2021 r.