



# FUNDACJA DR CLOWN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 R.

Warszawa, dnia 30 czerwca 2022 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 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 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 miasto stołeczne Warszawa.
  8. Terenem działalności Fundacji jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
  9. Fundacja posiada 8 Oddziałów Regionalnych i 10 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 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. Koszty dotyczące co najmniej dwóch lat sprawozdawczych rozliczane są w czasie. Metoda ta stosowana jest w sposób ciągły.
- 9) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej. Koszty księgowane są na kontach zespołów cztery i 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 18 ponumerowanych stron.


## BILANS FUNDACJI DR CLOWN

### ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021


<b>AKTYWA</b>			2020 ROK	2021 ROK
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>372 877,55</b>	<b>2 032 862,44</b>
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	372 877,55	2 032 862,44
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>4 355 579,84</b>	<b>3 566 106,84</b>
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	56 302,71	40 231,02
	II.	Należności krótkoterminowe	50 541,29	121 123,90
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 248 735,84	3 374 963,98
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		29 787,94
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>		<b>6 250,00</b>	<b>4 750,00</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>4 734 707,39</b>	<b>5 603 719,29</b>

Sporządzono dnia 30 czerwca 2022 r.

**Dyrektor finansowy**  
Fundacji Dr Clown  
  
Dominika Arkabuz

**Prezes Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
  
Agata Bednarek

**Członek Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
  
Anna Czerniak

**Członek Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
  
Anna Borkowska

<b>PASYWA</b>				
			2020 ROK	2021 ROK
<b>A</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>		<b>3 680 902,83</b>	<b>3 869 920,91</b>
	I.	Fundusz statutowy	122 000,00	122 000,00
	II.	Pozostałe fundusze		
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 898 045,90	3 558 902,83
	IV.	Zysk (strata) netto	660 856,93	189 018,08
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1 053 804,56</b>	<b>1 733 450,38</b>
	I.	Rezerwy na zobowiązania		
	II.	Zobowiązania długoterminowe	91 125,69	989 509,81
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	570 534,92	460 368,61
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	392 143,95	283 571,96
<b>SUMA PASYWÓW</b>			<b>4 734 707,39</b>	<b>5 603 719,29</b>

Sporządzono dnia 30 czerwca 2022 r.

**Dyrektor finansowy**  
Fundacji Dr Clown  
*Dominika Arkabuz*  
Dominika Arkabuz

**Prezes Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
*Agata Bednarek*  
Agata Bednarek

**Członek Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
*Anna Czerniak*  
Anna Czerniak

**Członek Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
*Anna Borkowska*  
Anna Borkowska



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT****ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021**

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2020	2021
<b>A) Przychody z działalności statutowej</b>	<b>8 534 621,12</b>	<b>9 156 158,64</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 534 621,12	9 156 158,64
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>B) Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 186 645,13</b>	<b>8 076 945,59</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 186 645,13	8 076 945,59
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
<b>C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>1 347 975,99</b>	<b>1 079 213,05</b>
<b>D) Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>98 474,15</b>	<b>204 600,35</b>
<b>E) Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>85 077,89</b>	<b>158 838,65</b>
<b>F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>13 396,26</b>	<b>45 761,70</b>
<b>G) Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>772 335,09</b>	<b>818 204,36</b>
<b>H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>589 037,16</b>	<b>306 770,39</b>
<b>I) Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>82 643,12</b>	<b>43 706,06</b>
<b>J) Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 151,21</b>	<b>130 574,42</b>
<b>K) Przychody finansowe</b>	<b>292,33</b>	<b>353,47</b>
<b>L) Koszty finansowe</b>	<b>5 763,47</b>	<b>30 889,42</b>
<b>M) Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>661 057,93</b>	<b>189 366,08</b>
<b>N) Podatek dochodowy</b>	<b>201,00</b>	<b>348,00</b>
<b>O) Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>660 856,93</b>	<b>189 018,08</b>

Sporządzono dnia 30 czerwca 2022 r.

Dyrektor finansowy  
Fundacji Dr Clown  
  
Dominika Arkabuz

Prezes Zarządu  
Fundacji Dr Clown  
  
Agata Bednarek

Członek Zarządu  
Fundacji Dr Clown  
  
Anna Czerniak

Członek Zarządu  
Fundacji Dr Clown  
  
Anna Borkowska

## **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 kredyty bankowe na zakup samochodów osobowych wykorzystywanych w działalności gospodarczej w wysokości 335 190,99 zł. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią: przewłaszczenie na zabezpieczenie samochodów, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej samochodu oraz depozyt karty pojazdu.

Fundacja Dr Clown posiada kredyt bankowy na zakup lokalu służącego jako siedziba Fundacji w wysokości 1 119 877,99 zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest wpis hipoteki na rzecz kredytodawcy do księgi wieczystej nieruchomości.

### **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	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Budynki i lokale – inwestycje w obce ST	Inne środki trwałe	Razem
<b>1. Wartość brutto - stan na początek okresu</b>			<b>554 241,33</b>	<b>388 580,66</b>	<b>8 326,55</b>	<b>951 148,54</b>
<b>2. Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>1 329 969,55</b>	<b>12 123,60</b>	<b>564 261,89</b>		<b>3 931,28</b>	<b>1 898 162,72</b>
- zakup	1 329 969,55	12 123,60	564 261,89		3 931,28	1 898 162,72
- aport, darowizna						
- inne						
<b>3. Zmniejszenia, z tytułu:</b>			<b>139 258,94</b>	<b>388 580,66</b>	<b>8 326,55</b>	<b>536 166,15</b>
- sprzedaż			139 258,94	388 580,66		139 258,94
- likwidacja					8 326,55	396 907,21
- darowizna, aport						
- inne						
<b>4. Wartość brutto stan na koniec okresu</b>	<b>1 329 969,55</b>	<b>12 123,60</b>	<b>979 244,28</b>		<b>3 931,28</b>	<b>2 313 145,11</b>
<b>5. Umorzenie - stan na początek okresu</b>			<b>236 413,16</b>	<b>331 531,28</b>	<b>8 326,55</b>	<b>578 270,99</b>
<b>6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>19 395,32</b>	<b>12 123,60</b>	<b>153 108,78</b>	<b>16 190,85</b>	<b>8 326,55</b>	<b>177 626,18</b>
- amortyzacja (umorzenie), w tym:	19 395,32	12 123,60	153 108,78	16 190,85	8 326,55	177 626,18
a) amortyzacja stanowiąca koszty uzyskania	19 395,32	12 123,60	153 108,78	16 190,85	8 326,55	177 626,18
b) amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania						
- inne						
<b>7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>			<b>103 565,88</b>	<b>388 580,66</b>		<b>492 146,54</b>
- sprzedaż			103 565,88			103 565,88
- likwidacja				388 580,66		388 580,66
- darowizna, aport						
- inne						
<b>8. Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>19 395,32</b>	<b>12 123,60</b>	<b>285 956,06</b>		<b>16 653,10</b>	<b>334 128,08</b>
<b>9. Wartość netto stan na koniec okresu</b>	<b>1 310 574,23</b>		<b>693 288,22</b>			<b>2 003 862,45</b>
<b>10. Stopień umorzenia w % na BO</b>			<b>42,66</b>	<b>85,83</b>	<b>100,00</b>	<b>60,80</b>
<b>11. Stopień umorzenia w % na BZ</b>	<b>1,46</b>	<b>100,00</b>	<b>29,20</b>		<b>100,00</b>	<b>14,44</b>

<b>Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie</b>	
Wyszczególnienie	
<b>1. Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 343,15</b>
<b>2. Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>4 158,00</b>
- z zakupu	4 158,00
- nieodpłatne otrzymanie	
- inne	
<b>3. Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>2 343,15</b>
- likwidacja	2 343,15
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
<b>4. Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)</b>	<b>4 158,00</b>
<b>5. Umorzenie stan na początek okresu</b>	<b>2 343,15</b>
<b>6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>	<b>4 158,00</b>
a) amortyzacja (umorzenie), w tym:	<b>4 158,00</b>
- amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	4 158,00
- amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	
b) nieodpłatne otrzymanie	
<b>7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>	
- likwidacja	2 343,15
- sprzedaż	
- nieodpłatne przekazanie	
- inne	
<b>8. Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)</b>	<b>4 158,00</b>
<b>9. Wartość bilansowa (4-8)</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Stopień umorzenia w % na BO</b>	<b>100,00%</b>
<b>11. Stopień umorzenia w % na BZ</b>	<b>100,00%</b>

## 2. Zaliczki na poczet dostaw:

Wyszczególnienie	2021 ROK	2022 ROK
Zaliczki na poczet dostaw	50 000,00	32 553,04

## 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	7 513,87	2 982,75	-	-	7 513,87	2 982,75
Podatki	4 241,58	11 047,00	-	-	4 241,58	11 047,00
Środki do ZUS	1 628,10	757,59	-	-	1 628,10	757,59
Wynagrodzenia	1 162,32	-	-	-	1 162,32	-
Dotacje należne	3 450,00	-	-	-	3 450,00	-
Inne należności	32 545,42	106 336,56	-	-	32 545,42	106 336,56
Razem	50 541,29	121 123,90	-	-	50 541,29	121 123,90

## 4. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	2020 ROK	2021 ROK
Środki na rachunkach bankowych	4 248 735,84	3 374 963,98
Środki w kasie	-	-
Razem	4 248 735,84	3 374 963,98

## 5. Fundusze własne:

Wyszczególnienie	2020 ROK	2021 ROK
Stan na dzień początek roku	3 020 045,90	3 680 902,83
Fundusz statutowy	122 000,00	122 000,00
Zwiększenia, w tym:	3 558 902,83	3 747 920,91
Wynik roku bieżącego	660 856,93	189 018,08
Wynik roku poprzedniego	2 898 045,90	3 558 902,83
Stan na koniec roku	3 680 902,83	3 869 920,91
Należne wpłaty na fundusz statutowy	-6 250,00	-4 750,00

## 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	130 368,18	91 125,69	989 509,81	109 680,93	1 119 877,99
Dostawy i usługi	540 740,58	188 116,68	-	-	540 740,58	188 116,68
Podatki	1 860,00	-	-	-	1 860,00	-
Ubezpieczenia społeczne	-	-	-	-	-	-
Wynagrodzenia	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	9 379,10	141 883,75	-	-	9 379,10	141 883,75
Razem	570 534,92	460 368,61	91 125,69	989 509,81	661 660,61	1 449 878,42

#### IV. STRUKTURA PRZYCHODÓW I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

Wyszczególnienie	Przychody za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
<b>Przychody razem</b>	8 716 030,72	9 404 818,52
I. Przychody działalności pożytku publicznego	8 534 621,12	9 156 158,64
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 534 621,12	9 156 158,64
a) dotacje, subwencje	129 929,25	287 265,80
PFRON	49 658,25	211 191,75
Miasto Gdańsk	4 000,00	3 000,00
Miasto Bydgoszcz	5 000,00	13 500,00
Narodowy Instytut Wolności	29 500,00	-
Miasto Warszawa	41 771,00	9 818,60
Miasto Sosnowiec	-	9 238,45
Miasto Opole	-	10 000,00
Urząd Marszałkowski Woj. Lubuskiego	-	8 600,00
Fundacja PZU	-	21 917,00
b) darowizny osób fizycznych	3 443 545,67	3 451 104,77
c) darowizny osób prawnych	266 568,42	328 029,51
d) zbiórka publiczna	6 795,78	2 521,80
e) przychód 1%	4 239 297,30	4 502 335,78
f) darowizny rzeczowe	401 477,05	569 784,43
g) inne	47 007,65	15 116,55
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Przychody działalności gospodarczej	98 474,15	204 600,35
III. Pozostałe przychody operacyjne	82 643,12	43 706,06
IV. Pozostałe przychody finansowe	292,33	353,47

## V. STRUKTURA KOSZTÓW

Wyszczególnienie	Koszty za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
<b>Koszty w układzie kalkulacyjnym:</b>	<b>8 054 972,79</b>	<b>9 215 452,44</b>
I. Koszty działalności statutowej pożytku publicznego:	7 186 645,13	8 076 945,59
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 186 645,13	8 076 945,59
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Koszty działalności gospodarczej	85 077,89	158 838,65
III. Koszty ogólnego zarządu	772 335,09	818 204,36
IV. Pozostałe koszty operacyjne	5 151,21	130 574,42
V. Pozostałe koszty finansowe	5 763,47	30 889,42
<b>Koszty w układzie porównawczym:</b>	<b>7 567 432,77</b>	<b>9 215 452,44</b>
I. Zużycie materiałów i energii:	440 005,57	435 355,87
II. Usługi obce	783 565,31	854 385,07
III. Podatki i opłaty	17 922,51	10 419,99
IV. Wynagrodzenia, ub. społeczne i inne świadczenia	2 041 535,45	2 422 069,18
V. Amortyzacja	94 883,20	190 385,79
VI. Wartość sprzedanych towarów	-	76 786,18
VI. Pozostałe koszty	4 189 520,73	5 064 586,52
VII. Pozostałe koszty operacyjne	5 151,21	130 574,42
VIII. Pozostałe koszty finansowe	5 763,47	30 889,42



## **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 2020	dane za rok 2021
– stan na początek roku	1 711 062,35 zł,	2 170 416,29 zł,
– przychody roku	4 239 297,30 zł,	4 502 335,78 zł,
– koszty pokryte 1%	3 779 943,36 zł,	4 383 870,76 zł,
– stan na koniec roku	2 170 416,29 zł,	2 288 881,31 zł.

## **VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DOTYCZĄCE PODATKU DOCHODOWEGO**

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące podatku dochodowego:

- przychody ogółem 9 404 818,52 zł,
- koszty ogółem 9 215 452,44 zł, w tym:
  - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu: 269 847,27 zł, w tym:
    - koszty sfinansowane z dotacji 72 978,05 zł,
    - koszty sfinansowane z dotacji PFRON 192 370,75 zł,
    - odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych 64,00 zł,
    - należności spisane w koszty 3 804,47 zł,
    - amortyzacja NKUP 630,00 zł,
  - koszty uzyskania przychodu 8 945 605,17 zł,
- dochód 459 213,35 zł, w tym:
  - dochód zwolniony z opodatkowania 455 344,88 zł, w tym:
    - dochód z działalności pożytku publicznego 144 234,38 zł,
    - dochód z działalność gospodarczej 45 761,70 zł,
    - dotacje 72 978,05 zł,

▪ dotacje PFRON	192 370,75 zł
○ dochód podlegający opodatkowaniu	3 868,47 zł,
○ podstawa opodatkowania	3868,00 zł x 9%,
○ podatek należny do zapłaty	348,00 zł.

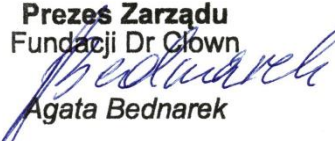
## VIII. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W roku obrotowym nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
2. W Fundacji Dr Clown zatrudnione są 22 osoby 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 2023 roku.

Warszawa, dnia 30 czerwca 2022 r.

**Dyrektor finansowy**  
Fundacji Dr Clown  
  
Dominika Arkabuz

**Prezes Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
  
Agata Bednarek

**Członek Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
  
Anna Czerniak

**Członek Zarządu**  
Fundacji Dr Clown  
  
Anna Borkowska