



FUNDACJA „DR CLOWN”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 R.

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2020 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 – 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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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 27 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. 2003 Nr 96 poz. 874 z późniejszymi zmianami) 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 6 Oddziałów Regionalnych i 14 Oddziałów Miejskich 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 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. Na dzień bilansowy przeprowadza się

inwentaryzację materiałów i towarów a koszty koryguje się o niewykorzystane i pozostałe na stanie .

- 4) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto w kwocie wymagającej zapłaty przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących.
- 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 pięć.
13. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - Wprowadzenia do Sprawozdania finansowego,
 - Bilansu,
 - Rachunku wyników,
 - Informacji dodatkowej
14. Sprawozdanie finansowe sporządzono został zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
15. Sprawozdanie zawiera 18 ponumerowanych stron.

BILANS FUNDACJI „DR CLOWN”

ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019

AKTYWA				
			2018 ROK	2019 ROK
A	AKTYWA TRWAŁE		336 514,48	241 631,28
	I.	Wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	336 514,48	241 631,28
	III.	Należności długoterminowe		
	IV.	Inwestycje długoterminowe		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE		2 525 148,06	3 240 505,62
	I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	403 627,00	5 911,00
	II.	Należności krótkoterminowe	62 431,29	44 942,12
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 058 075,02	3 189 652,50
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 014,75	
C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY		10 000,00	8 050,00
	SUMA AKTYWÓW		2 871 662,54	3 490 186,90

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2020 r.

PASYWA				
			2018 ROK	2019 ROK
A	FUNDUSZ WŁASNY		2 362 770,42	3 020 045,90
	I.	Fundusz statutowy	122 000,00	122 000,00
	II.	Pozostałe fundusze		
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 756 828,24	2 240 770,42
	IV.	Zysk (strata) netto	483 942,18	657 275,48
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		508 892,12	470 141,00
	I.	Rezerwy na zobowiązania		
	II.	Zobowiązania długoterminowe		
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	368 020,66	370 571,60
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	140 871,46	99 569,40
	SUMA PASYWÓW		2 871 662,54	3 490 186,90

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2020 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019

Wyszczególnienie	Kwoty za rok	
	2018	2019
A) Przychody z działalności statutowej	7 250 373,08	8 146 538,74
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 172 052,61	8 143 977,77
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 320,47	2 560,97
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B) Koszty działalności statutowej	5 818 545,64	6 757 255,55
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 740 225,17	6 754 694,58
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 320,47	2 560,97
C) Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 431 827,44	1 389 283,19
D) Przychody z działalności gospodarczej	17 897,40	84 470,24
E) Koszty działalności gospodarczej	11 525,36	47 880,31
F) Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	6 372,04	36 589,93
G) Koszty ogólnego zarządu	951 782,54	762 296,91
H) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	486 416,94	663 576,21
I) Pozostałe przychody operacyjne	1 058,33	96 084,84
J) Pozostałe koszty operacyjne	4 212,12	86 626,65
K) Przychody finansowe	3 739,22	1 790,41
L) Koszty finansowe	3 060,19	1 775,33
M) Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	483 942,18	673 049,48
N) Podatek dochodowy	-	15 774,00
O) Zysk (strata) netto (M-N)	483 942,18	657 275,48

Warszawa, dnia 20 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.** Nie wystąpiły.
- 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	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek okresu	436 246,83	396 907,21	833 154,04
2. Zwiększenia, z tytułu:			
- zakup			
- aport, darowizna			
- inne			
3. Zmniejszenia, z tytułu:	108 204,25		108 204,25
- sprzedaż	82 000,00		82 000,00
- likwidacja	26 204,25		26 204,25
- darowizna, aport			
- inne			
4. Wartość brutto stan na koniec okresu	328 042,58	396 907,21	724 949,79
5. Umorzenie - stan na początek okresu	232 497,75	264 141,81	496 639,55
6. Zwiększenie umorzenia z tytułu:	56 025,19	38 858,01	94 883,20
- amortyzacja (umorzenie), w tym:	56 025,19	38 858,01	94 883,20
a) amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	56 025,19	38 858,01	94 883,20
b) amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			
- inne			
7. Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	108 204,25		108 204,25
- sprzedaż	82 000,00		82 000,00
- likwidacja	26 204,25		26 204,25
- darowizna, aport			
- inne			
8. Umorzenie - stan na koniec okresu	180 318,69	302 999,82	483 318,51
9. Wartość netto stan na koniec okresu	147 723,89	93 907,39	241 631,28
10. Stopień umorzenia w % na BO	53,30	66,55	59,61
11. Stopień umorzenia w % na BZ	54,97	76,34	66,67

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa i ich umorzenie	
Wyszczególnienie	
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)	0,00
10. Stopień umorzenia w % na BO	100,00%
11. Stopień umorzenia w % na BZ	100,00%

2. Zaliczki na poczet dostaw:

Wyszczególnienie	2018 ROK	2019 ROK
Zaliczki na poczet dostaw	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	10 373,20	7 800,70	-	-	10 373,20	7 800,70
Podatków	-		-	-	-	
Środki do ZUS	-		-	-	-	
Wynagrodzenia	4 100,22	179,35	-	-	4 100,22	179,35
Dotacje należne	-		-	-	-	
Inne należności	47 957,87	36 962,07	-	-	47 957,87	36 962,07
Razem	62 431,29	44 942,12	-	-	62 431,29	44 942,12

4. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	2018 ROK	2019 ROK
Środki na rachunkach bankowych	2 058 075,02	3 189 652,50
Środki w kasie	-	-
Razem	2 058 075,02	3 189 652,50

5. Fundusze własne:

Wyszczególnienie	2018 ROK	2019 ROK
Stan na dzień początek roku	1 868 828,24	2 362 770,42
Fundusz statutowy	122 000,00	122 000,00
Zwiększenia, w tym:	2 240 770,42	2 898 045,90
Wynik roku bieżącego	483 942,18	657 275,48
Wynik roku poprzedniego	1 756 828,24	2 240 770,42
Stan na koniec roku	2 362 770,42	3 020 045,90

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	289 125,53	268 294,10	-	-	289 125,53	268 294,10
Podatki	9 454,00	26 661,00	-	-	9 454,00	26 661,00
Ubezpieczenia społeczne	6 789,08	27 969,46	-	-	6 789,08	27 969,46
Wynagrodzenia	529,77	250,00	-	-	529,77	250,00
Inne zobowiązania	62 122,28	47 397,04	-	-	62 122,28	47 397,04
Razem	368 020,66	370 571,60	-	-	368 020,66	370 571,60

IV. STRUKTURA PRZYCHODÓW I ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

Wyszczególnienie	Przychody za rok:	
	2018	2019
	kwota	kwota
Przychody razem	7 273 068,03	8 328 884,23
I. Przychody działalności pożytku publicznego	7 250 373,08	8 146 538,74
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 172 052,61	8 143 977,77
a) dotacje, subwencje	240 156,60	266 723,18
UM Województwa Warmińsko Mazurskiego	8 900,00	8 000,00
Miasto Sosnowiec	-	3 000,00
Miasto Opole	19 500,00	33 800,00
ROPS Zielona Góra	3 000,00	-
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	34 575,00	-
Gmina Olsztyn	4 000,00	-
Miasto Gdańsk	-	4 615,18
Miasto Leszno	6 500,00	-
Miasto Bydgoszcz	-	5 000,00
Gmina Miasta Toruń	3 800,00	-
Miasto Katowice	9 318,60	-
Zarząd Województwa Lubuskiego	8 983,00	8 332,00
UM Województwa Świętokrzyskiego	-	4 000,00
PFRON	141 580,00	199 976,00
b) darowizny osób fizycznych	3 020 284,68	3 145 740,68
c) darowizny osób prawnych	234 427,05	426 420,93
d) zbiórka publiczna	19 438,22	21 342,80
e) przychód 1%	3 506 740,41	4 086 803,84
f) darowizny rzeczowe	146 005,65	171 746,34
g) inne	5 000,00	25 200,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 320,47	2 560,97
II. Przychody działalności gospodarczej	17 897,40	84 470,24
III. Pozostałe przychody operacyjne	1 058,33	96 084,84
IV. Pozostałe przychody finansowe	3 739,22	1 790,41

V. STRUKTURA KOSZTÓW

Wyszczególnienie	Koszty za rok:	
	2018	2019
	kwota	kwota
Koszty razem	6 789 125,85	7 655 834,75
I. Koszty działalności pożytku publicznego:	6 770 328,18	7 519 552,46
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 692 007,71	7 516 991,49
a) amortyzacja	78 823,30	94 883,20
b) zużycie materiałów i energii	496 984,91	425 201,75
c) usługi obce	857 161,21	866 650,35
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 873 659,44	2 133 085,43
e) pozostałe koszty	3 385 378,85	3 997 170,76
1.1. w tym koszty administracji	951 782,54	762 296,91
a) amortyzacja	35 368,42	46 194,68
b) zużycie materiałów i energii	31 208,23	32 776,21
c) usługi obce	419 290,99	216 546,99
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	446 920,80	458 270,23
e) pozostałe koszty	18 994,10	8 508,80
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	78 320,47	2 560,97
a) amortyzacja	-	-
b) zużycie materiałów i energii	22 072,76	1 541,69
c) usługi obce	3 827,49	317,23
d) wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 707,91	702,05
e) pozostałe koszty	712,31	-
II. Koszty działalności gospodarczej	11 525,36	47 880,31
a) zużycie materiałów i energii	-	11 797,73
b) usługi obce	4 970,00	8 053,35
c) wynagrodzenia	6 555,36	27 335,37
d) pozostałe koszty	-	693,86
III. Pozostałe koszty operacyjne	4 212,12	86 626,65
IV. Pozostałe koszty finansowe	3 060,19	1 775,33

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

Wykorzystanie środków uzyskanych z tytułu 1%

- **stan na początek roku** - **2 192 960,72 zł,**
- przychody w 2019 r. - 4 086 803,84 zł,
- koszty pokryte 1% - 4 568 702,21 zł,
- **stan na koniec roku 2019** - **1 711 062,35 zł.**

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DOTYCZĄCE PODATKU DOCHODOWEGO

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące podatku dochodowego:

- przychody ogółem 8 328 884,23 zł,
- koszty ogółem 7 655 834,75 zł,
w tym:
 - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:
 - koszty sfinansowane z dotacji 66 747,18 zł,
 - koszty sfinansowane z dotacji PFRON 199 976,00 zł,
 - kara administracyjna 83 022,41 zł,
 - koszty uzyskania przychodu 7 306 089,16 zł,
- dochód 1 022 795,07 zł, w tym:
 - dochód zwolniony z opodatkowania 939 772,66 zł
 - dochód z działalności pożytku publicznego 636 459,55 zł,
 - dochód z działalność gospodarczej 36 589,93 zł,
 - dotacje 66 747,18 zł,

▪ dotacja PFRON	199 976,00 zł,
○ dochód podlegający opodatkowaniu	83 022,41 zł,
▪ podstawa opodatkowania	83 022,00 zł x 19%,
▪ podatek należny do zapłaty	15 774,00 zł.

VIII. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zdarzenia po dacie bilansu – wpływ koronawirusa na sprawozdanie finansowe:

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące Covid-19 koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż chwili publikacji niniejszego sprawozdania sytuacja ta wciąż się zmienia wydaje się, że negatywny wpływ na gospodarkę światową i na Fundację może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. 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. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 roku.

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2020 r.