

INFORMACJA DODATKOWA
za 2013 rok
Fundacja Czerwone Noski Kłown w szpitalu
z siedzibą w Warszawie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawą prawną działalności Fundacja Czerwone Noski Kłown w szpitalu (dalej: Fundacja) jest statut z 10 lipca 2012 r. zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 sierpnia 2012 r. pod numerem KRS 0000428469. Organem sprawującym nadzór nad Fundacją jest Minister Zdrowia.

Fundacja posiada numer REGON 146249143 nadany 25 września 2012 r. przez Urząd Statystyczny w Warszawie oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 7010351070 nadany 22 sierpnia 2012 r. przez Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście.

Przedmiotem prowadzonej przez Fundację działalności, zgodnie ze statutem jest:

- kojenie cierpienia osób chorych fizycznie i psychicznie oraz cierpiących na inne zaburzenia psychiczne przy wykorzystywaniu humoru i radości życia,
- wspieranie procesu powrotu do zdrowia poprzez humor jako środek terapeutyczny,
- pomoc terapeutyczna oraz towarzyszenie w terapii osobom chorym i cierpiącym przy pomocy śmiechu i humoru,
- wspieranie akceptacji terapii przez osoby chore i cierpiące poprzez śmiech i humor,
- pomoc osobom znajdującym się w sytuacjach kryzysowych i stresowych przy pomocy humoru i radości życia,
- informowanie dzieci, dorosłych, starszych i niepełnosprawnych o uzdrawiającej sile humoru i pozytywnego, pogodnego nastawienia do życia, przede wszystkim w chorobie, w kryzysie i w innych trudnych sytuacjach życiowych,

- wspieranie fantazji, kreatywności, uzdolnień, kształcenia, komunikacji i radości życia osób chorych i osób w trudnych sytuacjach,
- rozpowszechnianie wiedzy o pozytywnym oddziaływaniu humoru na ludzi w sytuacjach kryzysowych i trudnych,
- tworzenie programów opieki „Klown w szpitalu” w instytucjach medycznych i socjalnych w kraju i za granicą,
- wspieranie działań fundacji Rote Nasen Clowndoctors International.

Fundacja, zgodnie ze statutem, może prowadzić na terenie kraju i za granicą działalność gospodarczą wyłącznie jako dodatkową w stosunku do działalności pożytku publicznego. Nadwyżkę przychodów nad kosztami Fundacja przeznacza na działalność pożytku publicznego. W roku 2013 Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

Siedzibą Fundacji, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest: 00-580 Warszawa, Al. Szucha 13/15. Fundacja zamierza zmienić siedzibę i będzie prowadziła swoją działalność pod adresem: ul. Staniewicka 14, lokal 311, 03-310 Warszawa. Zmiana siedziby została w roku 2014 zgłoszona do KRS.

Fundacja utworzona została na czas nieoznaczony.

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr. 121, poz. 591 z późn. zm.). Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadą memoriału, przyjmując jako regułę wyceny aktywów i pasywów zasadę ostrożnej wyceny.
3. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4. Zasady rachunkowości i metody wyceny aktywów i pasywów.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych:

- zapasy rzeczowych składników majątku wg cen zakupu,
- należności i zobowiązania wg wartości nominalnej.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie wyrażonych w walutach obcych należności i zobowiązań zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Fundacja nie posiada majątku trwałego. Wynajmuje biuro wraz z wyposażeniem.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

AKTYWA

1. Wykazane w aktywach bilansu należności w wysokości 1.054,50 PLN stanowią należności powstałe w związku z wpłatą przez Fundację kaucji związanej z najmem pomieszczeń biurowych przy ul. Staniewickiej 14, lokal 311, Warszawa.
2. Na wykazane w aktywach bilansu inwestycje krótkoterminowe w wysokości 32.689,22 PLN składają się środki znajdujące się na dzień bilansowy na rachunkach bankowych oraz w kasie Fundacji. I tak:

	w PLN
- na rachunku bankowym podstawowym	31.674,47
- na rachunku bankowym pomocniczym	918,32
- w kasie – PLN	10,80
- w kasie – NOK (4 NOK)	1,98
- w kasie – CNY (10 CNY)	4,98
- w kasie – RUB (0,02 RUB)	0,00
- w kasie – EUR (18,97 EUR)	78,67
Razem	32.689,22

Stan środków znajdujących się w kasie Fundacji potwierdzony został protokołem z inwentaryzacji kasy sporządzonym na dzień bilansowy. Środki znajdujące się w kasie Fundacji (waluta obca) wycenione zostały, zgodnie z obowiązującymi przepisami, według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień bilansowy. Stan środków znajdujących się na rachunku bankowych Fundacji zgodny jest z ostatnimi wyciągami bankowym Fundacji na dzień 31.12.2013 r.

3. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane w wysokości 187,77 PLN składają się ubezpieczenia Fundacji z tytułu prowadzonej działalności.

PASYWA

1. Fundusze ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa. Fundusze na dzień bilansowy wynoszą 15.332,86 PLN i przedstawiają się w sposób następujący:

w PLN

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| - fundusz założycielski | 250.000,00 |
| - wynik roku obrotowego (strata) | (234.667,14) |

2. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 18.598,63 PLN dotyczą:

Zobowiązanie	Do 12 miesięcy
Wobec pozostałych jednostek	18.598,63
- z tytułu dostaw i usług	1.383,42
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	3.533,00
- z tytułu niewypłaconych za 2013 r. wynagrodzeń – umowy o dzieło	7.643,98
- z tytułu rozrachunków z ZUS	6.038,23

Wykazane w pasywach bilansu Fundacji zobowiązania wobec budżetu uiszczone zostały w obowiązujących terminach.

Suma aktywów i pasywów na dzień bilansowy wynosi 33.931,49 PLN.

III. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody i koszty

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013
1.	Przychody z działalności statutowej - darowizny, w tym od:	0,00	137.103,47
	a) Red Noses International – 136.080,09		
	b) Zbiórka publiczna – 1.019,38		
	c) Pozostałe darowizny – 4,00		
2.	Koszty realizacji zadań statutowych w tym:	26.876,93	258.674,91
	a) Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – dyrektor zarządzający	0,00	44.935,01
	b) Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę - koordynator	0,00	61.716,00
	c) Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia – dyrektor artystyczny	0,00	13.250,00
	d) Wynagrodzenia z tytułu umowy o dzieło – aktorzy / klowni	17.015,00	66.181,00
	e) Narzuty na wynagrodzenia – ZUS i inne świadczenia	0,00	25.462,60
	f) Usługi performance	2.325,00	11.980,00
	g) Workshop i podróże aktorów, organizacja warsztatów	7.080,91	18.312,97
	h) Fartuchy dla aktorów wraz z nadrukiem do przedstawień, noski i inne rekwizyty	456,02	4.675,05
	i) Komunikacja PR oraz koszty zbiórki publicznej (wydruki, potykaczce, ulotki)	0,00	12.162,28
3.	Wynik finansowy na działalności statutowej – strata/zysk (1 – 2)	(26.876,93)	(121.571,44)
4.	Koszty administracyjne:	21.531,78	64.552,12
	a) Zużycie materiałów i energii	0,00	998,60

	b) Usługi obce (księgowość, doradztwo, opłaty bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, najem, usługi księgowe)	17.270,28	40.392,12
	c) Podatki i opłaty	3.844,42	824,00
	d) Wynagrodzenia (14.978,33) oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (3.151,52)	0,00	18.129,85
	e) Amortyzacja	0,00	0,00
	f) Pozostałe	417,08	4.207,55
5.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. 1)	0,00	0,04
6.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. 2 i 4)	0,00	0,01
7.	Przychody finansowe – odsetki bankowe	1,03	8,02
8.	Koszty finansowe, w tym:	0,00	48.551,63
	a) Wynik 2012 r. – strata		48.407,68
	b) Nadwyżka ujemnych nad dodatnimi różnic kursowych		143,95
9.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności - strata	(48.407,68)	(234.667,14)

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1.	Przychody Fundacji za 2013 r.		137.111,53
2.	Koszty Fundacji – 2013 r.		371.778,67
3.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:		60.140,57
	a) Niewypłacone za 2013 r. wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło	9.097,00	
	b) Składki ZUS od umów zleceń wypłaconych w 2014 r.	274,81	

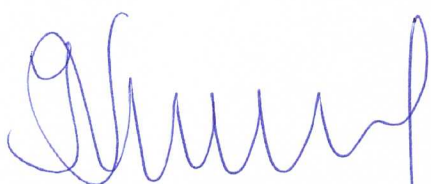
	c) Koszty reprezentacji	405,46	
	d) Pozostałe koszty niepodatkowe	1.954,76	
	e) Memoriałowe ujemne różnice kursowe	0,86	
	f) Wynik 2012 r. - strata	48.407,68	
4.	Statystyczne zwiększenie kosztów podatkowych 2013 r. – wynagrodzenia z tytułu umowy o dzieło za rok 2012 wypłacone w roku 2013		8.479,00
5.	Koszty podatkowe za 2013 r. (2 – 3 + 4)		320.117,10
6.	Wynik podatkowy – strata (1 - 5)		183.005,57

3. Informacje o zatrudnieniu

W 2013 r. Fundacja zatrudniała 2 pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Współpraca odbywała się z osobami zatrudnionymi na podstawie umowy o dzieło i zlecenia.

Pozostałe zagadnienia wymagające zgodnie z ustawą o rachunkowości omówienia w informacji dodatkowej nie wystąpiły.

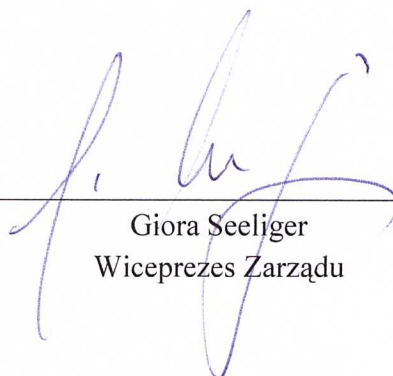
Warszawa, 19 lutego 2014 r.



W imieniu Marciniuk i Wspólnicy Sp. z o.o.
Spółka Audytorska
Iwona Marciniuk



Gary Alven Edwards
Prezes Zarządu



Giora Seeliger
Wiceprezes Zarządu