

INFORMACJA DODATKOWA
za 2014 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 nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji jest:

- wykorzystanie przedstawień artystycznych i rozrywkowych w opiece nad osobami chorymi i cierpiącymi jako środka terapeutycznego w procesie powrotu do zdrowia, w szczególności poprzez zastosowanie terapii śmiechem,
- opieka, w szczególności animowanie i motywowanie, nad osobami chorymi i cierpiącymi w klinikach, szpitalach, domach spokojnej starości, zakładach opieki, internatach, rodzinnych domach dziecka, przedszkolach, szkołach i innych podobnych instytucjach w charakterze wsparcia psychologicznego i towarzyszenia terapii,
- projektowanie, planowanie, organizacja i realizacja aktywności specyficznych dla fundacji w klinikach, szpitalach, domach spokojnej starości, zakładach opieki, internatach, rodzinnych domach dziecka, przedszkolach, szkołach i innych podobnych prywatnych i publicznych i prywatnych instytucjach oraz miejscach przy pomocy specjalnie w tym celu wyszkolonych artystów, w szczególności klaunów, na rzecz osób chorych i cierpiących,
- prowadzenie zapisu terapeutycznych rezultatów ww. czynności w zakresie pozytywnego oddziaływania psychologicznego prowadzonych działań, leczenia i ogólnego dobrego samopoczucia pacjentów we współpracy z lekarzami prowadzącymi leczenie,

- projektowanie, planowanie, organizacja i realizacja przedsięwzięć edukacyjnych dla osób czynnych w zakresie opieki nad osobami chorymi i cierpiącymi oraz osób, które współpracują z osobami sprawującymi opiekę, w szczególności dla specjalnie szkolonych artystów,
- wydawanie i dystrybucja własnego periodyku fundacji i innych publikacji zarówno w formie drukowanej jak i elektronicznej,
- badanie, rozwój i sporządzanie modeli opieki dla chorych i cierpiących w drodze stałej koordynacji badań, terapii i praktyki,
- projektowanie, planowanie, organizacja i realizacja przedsięwzięć informacyjnych, wystaw, wykładów, spotkań, konferencji prasowych i doniesień prasowych,
- międzynarodowe wsparcie i wymiana doświadczeń, przedsięwzięcia informacyjne oraz współpraca, a także wspólne szkolenia z innymi organizacjami o takich samych lub podobnych celach w kraju i za granicą.

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 2014 Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

W 2014 r. Fundacja zmieniła siedzibę i obecnie siedziba Fundacji mieści się w 03-310 Warszawa, ul. Staniewicka nr 14 lok. 311. W związku ze zmianą siedziby zmianie uległ właściwy dla Fundacji Urząd Skarbowy. Obecnie właściwym urzędem jest: Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa. Zgłoszenie aktualizujące (NIP-2) złożone zostało do właściwego urzędu skarbowego 18.03.2014 r.

Postanowieniem z dnia 19.11.2014 r. Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Fundacja uzyskała status organizacji pożytku publicznego i została wpisana jako Organizacja Pożytku Publicznego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Fundacja utworzona została na czas nieoznaczony.

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 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.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

AKTYWA

1. Majątek trwały

W 2014 r. Fundacja nabyła następujące środki trwałe:

	Wartość początkowa	Wartość umorzeń	Wartość na 31.12.2014 r.
Urządzenia techniczne	3.989,00	3.989,00	0,00
Wypożyczenie	637,98	637,98	0,00
Razem	4.626,98	4.626,98	0,00

2. 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.
3. Na wykazane w aktywach bilansu inwestycje krótkoterminowe w wysokości 23.362,97 PLN składają się środki znajdujące się na dzień bilansowy na rachunkach bankowych oraz w kasie Fundacji. I tak:

	w PLN
- na rachunku bankowym podstawowym	9.586,05
- na rachunku bankowym pomocniczym	379,99
- na rachunku bankowym - darowizny	13.395,00
- w kasie – NOK (4,00 NOK)	1,93
- w kasie – RUB (0,02 RUB)	0,00
Razem	23.362,97

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 31.12.2014 r.

4. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane w wysokości 284,07 PLN składają się ubezpieczenia Fundacji z tytułu prowadzonej działalności oraz abonament telefoniczny za 01.2015 r.

PASYWA

1. Fundusze ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa. Fundusze na dzień bilansowy wynoszą 9.945,12 PLN i przedstawiają się w sposób następujący:

	w PLN
- fundusz założycielski	250.000,00
- wynik roku obrotowego (strata)	(240.054,88)

2. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 14.756,42 PLN dotyczą:

Zobowiązanie	Do 12 miesięcy
Wobec pozostałych jednostek	14.756,42
- z tytułu dostaw i usług	3.514,86
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	3.278,00
- z tytułu niewypłaconych za 2014 r. wynagrodzeń – umowy o dzieło	1.032,00
- z tytułu rozrachunków z ZUS	6.931,56

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

Suma aktywów i pasywów na dzień bilansowy wynosi 24.701,54 PLN.

III. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody i koszty

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2013
1.	Przychody z działalności statutowej - darowizny, w tym od:	430.488,62	137.103,47
	a) Red Noses International	373.223,61	136.080,09
	b) Zbiórka publiczna	2.401,00	1.019,38
	c) Darowizny od osób fizycznych	17.555,99	4,00
	d) Darowizny od osób prawnych oraz Stowarzyszenia Żon Ambasadorów (SHOM)	32.040,00	0,00
	e) Rzeczowe darowizny	5.268,02	0,00

2.	Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	340.168,96	258.674,91
	a) Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – dyrektor zarządzający	71.820,00	44.935,01
	b) Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę – specjalista ds. komunikacji marketingowej i administracji	53.106,88	61.716,00
	c) Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia – opieka artystyczna	22.790,00	13.250,00
	d) Wynagrodzenia z tytułu umowy o dzieło – aktorzy / kłowni, wniosek EOG	61.833,00	66.181,00
	e) Narzuty na wynagrodzenia – ZUS i inne świadczenia	30.646,96	25.462,60
	f) Usługi performance	14.984,00	11.980,00
	g) Workshop, podróże aktorów, pracowników i opiekunów artystycznych, organizacja warsztatów, koszty rekrutacji aktorów	25.695,04	18.312,97
	h) Fartuchy dla aktorów wraz z nadrukiem do przedstawień, noski i inne rekwizyty	724,00	4.675,05
	i) Komunikacja PR oraz koszty zbiórki publicznej (wydruki, potykaçce, ulotki)	0,00	12.162,28
	j) Pozyskiwanie środków, opłata za bazę danych, materiały na kampanie informacyjne, druk i produkcja materiałów informacyjnych	58.569,08	0,00
3.	Wynik finansowy na działalności statutowej – strata/zysk (1 – 2)	90.319,66	(121.571,44)
4.	Koszty administracyjne:	95.607,78	64.552,12
	a) Zużycie materiałów i energii	3.202,15	998,60
	b) Usługi obce (księgowość, doradztwo, opłaty bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, najem, usługi notarialne)	59.820,61	40.392,12
	c) Podatki i opłaty	1.130,00	824,00

	d) Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16.760,79	18.129,85
	e) Amortyzacja	4.626,98	0,00
	f) Pozostałe	10.067,25	4.207,55
5.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. 1)	0,05	0,04
6.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. 2 i 4)	0,02	0,01
7.	Przychody finansowe – odsetki bankowe	0,00	8,02
8.	Koszty finansowe, w tym:	234.766,79	48.551,63
	a) Wynik 2013 r. – strata	234.667,14	48.407,68
	b) Nadwyżka ujemnych nad dodatnimi różnic kursowych	99,65	143,95
9.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności - strata	(240.054,88)	(234.667,14)

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

1.	Przychody Fundacji za 2014 r.		430.488,67
2.	Koszty Fundacji – 2014 r.		670.543,55
3.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:		238.146,09
	a) Niewypłacone za 2014 r. wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło	1.205,00	
	b) Koszty reprezentacji	2.273,18	
	c) Memoriałowe ujemne różnice kursowe	0,77	
	d) Wynik 2013 r. - strata	234.667,14	
4.	Statystyczne zwiększenie kosztów podatkowych 2014 r. – wynagrodzenia z tytułu umowy o dzieło za rok 2013 wypłacone w roku 2014 oraz składki ZUS		9.371,81

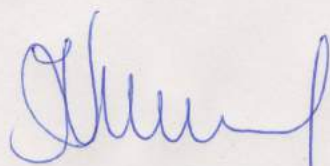
5.	Koszty podatkowe za 2014 r. (2 - 3 + 4)		441.769,27
6.	Wynik podatkowy – strata (1 - 5)		11.280,60

3. Informacje o zatrudnieniu

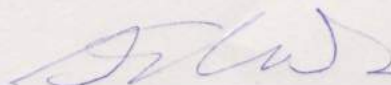
W 2014 r. Fundacja zatrudniała 2 pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Współpraca odbywała się z osobami zatrudnionymi na podstawie umowy o dzieło i zlecenia.

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

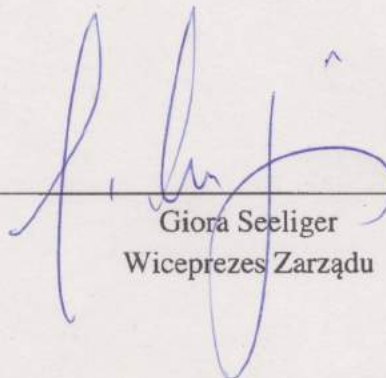
Warszawa, 27 lutego 2015 r.



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



Gary Alven Edwards
Prezes Zarządu



Giora Seeliger
Wiceprezes Zarządu