

Sprawozdanie finansowe	
2026_02_14_08_30_55_jednostkaopwzlotych_2__v1_0e.xml	wersja 1-0E
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2026-03-11
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych
Wariant sprawozdania	2

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Nazwa i siedziba	
Nazwa firmy	CZERWONE NOSKI KLOWN W SZPITALU
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania	
Adres polski	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Nazwa ulicy	PLAC KONSTYTUCJI
Numer budynku	5
Numer lokalu	40
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	00-657
1B. Forma prawna jednostki	
Forma prawna jednostki	48
1C. Identyfikator podatkowy NIP	
	7010351070
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	
	0000428469
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2025-01-01
Data do	2025-12-31
4. Założenie kontynuacji działalności	
4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, 2 - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	1
4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	1
5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
- cena nabycia od 2500,00zł do 10 000,00zł
- cena nabycia powyżej 10 000,00 zł
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 00,00 zł Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów , wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2 500,00 zł a 10 000,00

zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Fundacja dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Fundacja przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

6) należności i udzielone pożyczki – Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w oparciu o indywidualną analizę salda, oceniając szanse jego realizacji w procentach.

Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7) zobowiązania – Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. razem z naliczonymi odsetkami. Odsetki nalicza się w przypadku zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, a także w przypadku pozostałych zobowiązań, jeśli może zajść konieczność ich zapłaty (np. odsetki ustawowe od przeterminowanych zobowiązań). Naliczanie odsetek od zobowiązań innych, niż pożyczki i kredyty, stosuje się z uwzględnieniem zasady istotności.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty.

8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej

10) Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Fundacja kwalifikuje jako leasing operacyjny.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- 12) Fundacja nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2001 nr 149 poz.1674)
- 13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)
- 14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z KSR 3.

5B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1598) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

5D. pozostałe

Fundacja realizuje cele statutowe poprzez:

- 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 instytucjach oraz miejscach przy pomocy specjalnie w tym celu wyszkolonych artystów, w szczególności klaunów, na rzecz osób chorych i cierpiących;
- Prowadzenie zapisów terapeutycznych rezultatów ww. czynności w zakresie pozytywnego oddziaływania psychologicznego prowadzonych działań, leczenia i ogólnego dobrego samopoczucia pacjentów we współpracy z lekarzami prowadzącymi leczenie;

6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	9,00
7. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	2

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	2 845 926,65	3 620 571,88
A. Aktywa trwałe	6 000,00	6 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	6 000,00	6 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 839 926,65	3 614 571,88
I. Zapasy	7 059,00	3 690,00
II. Należności krótkoterminowe	134,54	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 829 777,13	3 607 709,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 955,98	3 172,61
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	2 845 926,65	3 620 571,88
A. Fundusz własny	2 351 345,61	3 113 779,16
I. Fundusz statutowy	250 000,00	250 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 863 779,16	2 990 438,10
IV. Zysk (strata) netto	-762 433,55	-126 658,94
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	494 581,04	506 792,72
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	441 306,76	481 337,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	53 274,28	25 454,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	3 498 740,78	4 502 075,52
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 498 740,78	4 502 075,52
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	3 590 444,37	4 016 385,15
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 590 444,37	4 016 385,15
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-91 703,59	485 690,37
D. Przychody z działalności gospodarczej	9 941,81	20 615,00
E. Koszty działalności gospodarczej	9 941,81	615,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	20 000,00
G. Koszty ogólnego zarządu	697 231,07	658 654,68
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-788 934,66	-152 964,31
I. Pozostałe przychody operacyjne	83,39	2 234,87
J. Pozostałe koszty operacyjne	2,09	211,08
K. Przychody finansowe	28 711,23	34 212,33
L. Koszty finansowe	2 024,42	9 572,75
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-762 166,55	-126 300,94
N. Podatek dochodowy	267,00	358,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-762 433,55	-126 658,94

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-762 166,55			-126 300,94		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	53 274,28	0,00	53 274,28	161 440,45	0,00	161 440,45
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
otrzymana w roku poprzednim darowizna, przychód działalności gospodarczej Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	53 274,28	0,00	53 274,28	161 440,45	0,00	161 440,45
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	25 454,77	0,00	25 454,77	20 525,24	0,00	20 525,24
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
otrzymana a niewydatkowana darowizna Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	25 454,77	0,00	25 454,77	20 525,24	0,00	20 525,24
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	21 231,09	0,00	21 231,09	25 398,07	0,00	25 398,07
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wycena bilansowa walut Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	1 617,91	0,00	1 617,91
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
ewidencja przebiegu pojazdu pracownika/wolontariuszy Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	10 203,51	0,00	10 203,51	11 349,41	0,00	11 349,41
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składnika płatnika składek od UCP wypłaconych w roku przyszłym Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	8 060,35	0,00	8 060,35	8 460,50	0,00	8 460,50
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na cele niestatutowe Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	2 967,23	0,00	2 967,23	3 970,25	0,00	3 970,25
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	354 504,28	0,00	354 504,28	119 542,05	0,00	119 542,05
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zobowiązania wynikające z przeszłych zdarzeń Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	354 504,28	0,00	354 504,28	119 542,05	0,00	119 542,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	128 002,55	0,00	128 002,55	132 747,93	0,00	132 747,93
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
składki na ubezpieczenie społeczne płatnika składek Art. 15 Ust. 4H Pkt. Lit.	8 460,50	0,00	8 460,50	9 729,47	0,00	9 729,47

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zobowiązania wynikające potrzeb organizacji Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	119 542,05	0,00	119 542,05	123 018,46	0,00	123 018,46
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-486 614,22	0,00	-486 614,22	-255 023,96	0,00	-255 023,96
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
strata w związku z art. 7 ust. 3-4a ustawy o PDOP Art. 7 Ust. 3 Pkt. Lit.	-486 614,22	0,00	-486 614,22	-255 023,96	0,00	-255 023,96
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 967,00			3 970,00		
K. Podatek dochodowy	267,00			358,00		

Załączniki

dodatkowe informacje i objaśnienia

CZERWONE_NOSKI_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf