

Sprawozdanie finansowe

2024_02_29_08_27_26_jednostkaopwzlotych_1__v1_2 — podpisane.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-11

KodSprawozdania

SprFinOpWzlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy	CZERWONE NOSKI KLOWN W SZPITALU
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Nazwa ulicy	STANIEWICKA
Numer budynku	14
Numer lokalu	101
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	03-310
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA

1C. Identyfikator podatkowy NIP

7010351070

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000428469

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności true

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 3500,00zł
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 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 3.500,00 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 3.500,00 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.

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),

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. 120) 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 zapisu terapeutycznych rezultatów aktywności określonych w punktach od 1 do 3 w zakresie pozytywnego oddziaływania psychologicznego zastosowanych działań, leczenia i ogólnego dobrego samopoczucia pacjentów we współpracy z lekarzami prowadzącymi leczenie;
- projektowanie, planowanie, organizację i realizację przedsięwzięć edukacyjnych dla osób czynnych w

5D. pozostałe

- 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 la 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 takim samym lub podobnych celach w kraju i za granicą.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	3 612 315,54	3 825 313,58	0,00
A. Aktywa trwałe	2 430,00	2 430,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 430,00	2 430,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 609 885,54	3 822 883,58	0,00
I. Zapasy	3 321,00	2 952,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	178,89	27,98	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 602 326,31	3 815 322,91	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 059,34	4 580,69	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	3 612 315,54	3 825 313,58	0,00
A. Fundusz własny	3 240 438,10	3 688 414,95	0,00
I. Fundusz statutowy	250 000,00	250 000,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 438 414,95	2 905 865,34	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-447 976,85	532 549,61	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	371 877,44	136 898,63	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	210 436,99	134 073,19	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	161 440,45	2 825,44	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	4 326 378,40	4 621 856,37	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 326 378,40	4 621 856,37	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	4 456 059,06	3 771 131,44	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 456 059,06	3 771 131,44	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-129 680,66	850 724,93	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	100 000,00	82 030,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	14 603,20	31 613,54	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	85 396,80	50 416,46	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	465 526,40	382 730,49	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-509 810,26	518 410,90	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	39,17	14 556,28	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	530,54	1,92	0,00
K. Przychody finansowe	68 673,64	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	6 035,86	168,65	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-447 663,85	532 796,61	0,00
N. Podatek dochodowy	313,00	247,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-447 976,85	532 549,61	0,00

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	-447 663,85			532 796,61		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	19 850,88	0,00	19 850,88
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
PRZYCHODY UJĘTE PODATKOWO W ROKU BIEŻĄCYM, RACHUNKOWO W ROKU INNYM Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	0,00	0,00	0,00	19 850,88	0,00	19 850,88
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 825,44	0,00	2 825,44	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
OTRZYMANA W ROKU POPRZEDNIM DAROWIZNA Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	2 825,44	0,00	2 825,44	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	161 440,45	0,00	161 440,45	2 825,44	0,00	2 825,44
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
OTRZYMANA A NIEWYDATKOWANA DAROWIZNA Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	161 440,45	0,00	161 440,45	2 825,44	0,00	2 825,44
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	38 870,80	0,00	38 870,80	22 378,35	0,00	22 378,35
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
WYCENA BILANSOWA WALUT Art. 15A Ust. Pkt. Lit.	11 994,89	0,00	11 994,89	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
EWIDENCJA PRZEBIEGU POJAZDU PRACOWNIKA/WOLONTARIUSZY Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	13 664,40	0,00	13 664,40	6 853,41	0,00	6 853,41
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
SKŁADKI PLATNIKA SKŁADEK OD UCP WYPŁACONYCH W ROKU PRZYSZLYM Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	9 729,47	0,00	9 729,47	8 920,66	0,00	8 920,66
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
WYDATKI NA CELE NIESTATUTOWE Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	3 482,04	0,00	3 482,04	2 744,28	0,00	2 744,28
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
AMORTYZACJA Art. 16A Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	3 860,00	0,00	3 860,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	123 018,46	0,00	123 018,46	64 197,51	0,00	64 197,51

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z PRZESZLYCH ZDARZEN Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	123 018,46	0,00	123 018,46	64 197,51	0,00	64 197,51
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	71 703,17	0,00	71 703,17	49 843,40	0,00	49 843,40
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOLECZENIE PLATNIKA SKLADEK Art. 15 Ust. 4H Pkt. Lit.	8 920,66	0,00	8 920,66	9 387,63	0,00	9 387,63
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z POTRZEB ORGANIZACJI Art. 15 Ust. 4E Pkt. Lit.	62 782,51	0,00	62 782,51	40 455,77	0,00	40 455,77
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:	198 862,75	0,00	198 862,75	552 503,63	0,00	552 503,63
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.	198 862,75	0,00	198 862,75	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
DOCHODY ORGANIZACJI POZYTKU PUBLICZNEGO W CZĘŚCI PRZEZNACZONE NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWA Art. 17 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	549 759,35	0,00	549 759,35
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 482,00			2 744,00		
K. Podatek dochodowy	313,00			247,00		

Załączniki

dodatkowe informacje i objaśnienia

CZERWONE_NOSKI_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf