FUNDACJA TVN nie jesteś sam

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2014

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Powstanie i działalność Fundacji

Fundacja TVN nie jesteś sam ("Fundacja") została utworzona Aktem Założycielskim z dnia 20 marca 2001 r. (Akt Notarialny RpA-2424/2001). Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Wiertniczej 166.

Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. 1991 r. Nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm. – „Ustawa o rachunkowości") i ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2003 r. Nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Fundacji.

Fundacja rozpoczęła swoją działalność dnia 1 września 2001 r. Zgodnie ze Statutem Fundacji czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

Fundacja prowadzi działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego, na rzecz ogółu społeczności, a w szczególności osób dotkniętych trudno uleczalnymi schorzeniami, oczekujących na trudne bądź drogie zabiegi medyczne, osób będących w trudnej sytuacji materialnej. Fundacja również realizuje swoje cele przez udzielanie pomocy szpitalom i placówkom medycznym. Działalność ta jest wyłączną statutową działalnością Fundacji.

W dniu 17 maja 2002 r. Fundacja otrzymała zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej. W 2014 r. oraz w latach poprzednich Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

Fundacja wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000014124. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 maja 2001 r.

Fundacja jest organizacją pożytku publicznego wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26 marca 2004 r. W roku 2014 Fundacja nie prowadziła odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Fundacja przyjęła Uchwałą Zarządu Nr 1/09/2014 z 6 września 2014 r. do stosowania uproszczenia, które umożliwia Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2014 r., poz. 1100 – „Nowelizacja Ustawy o rachunkowości) dla mikropodmiotów, z uwzględnieniem dodatkowych informacji (Art. 50 Ustawy o rachunkowości) w celu dopasowania sprawozdania finansowego do specyfiki jednostki.

W okresie obrotowym i na dzień podpisania niniejszych sprawozdań finansowych członkami Zarządu Fundacji byli:

Bożena Ewa Walter – Prezes Zarządu
Jacek Józef Nowak – Członek Zarządu

Dominika Świerczewska – Członek Zarządu
Anna Maruszeczko – Członek Zarządu
Rafał Radosław Rześny – Członek Zarządu

2. Dane dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Fundacji z inną jednostką organizacyjną.

Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega konsolidacji.

Fundacja przyjęła zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro a w szczególności zasadę wyższości treści nad formą, zasadę ciągłości, kontynuacji działalności, memoriałową, współmierności, zakazu kompensat oraz istotności. Fundacja zrezygnowała z obowiązku stosowania wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

W ramach uproszczeń dopuszczonych Ustawą o rachunkowości dla jednostek mikro, Fundacja zrezygnowała ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym), rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej. Wszelkie istotne dane dotyczące działalności Fundacji ujęte zostały w informacji uzupełniającej do bilansu.

Sprawozdanie Finansowe Fundacji składa się z:
1) informacji ogólnych,
2) bilansu,
3) rachunku zysków i strat,
4) informacji uzupełniających do bilansu,

3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz rozpoznawania przychodów i kosztów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości, według zasady kosztu historycznego, z zastosowanymi i przyjętymi zasadami rachunkowości oraz uproszczeniami przewidzianymi w Nowelizacji Ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro.

3.1. Aktywa

a. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
- budynki (środki trwałe w obcym obiekcie – czas trwania zawartej umowy) – 33,33 %
- urządzenia techniczne – 30 %
- pozostałe środki trwałe – 20 % (z wyjątkiem kserokopiarki – 14 %)
- programy komputerowe – 50 %

b. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia. Wartość zużytych zapasów ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

c. Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

d. Inwestycje krótkoterminowe

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów pieniężnych.

e. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych wykazuje się równowartość przyznanych uchwałami Zarządu Fundacji darowizn i zapomóg, do momentu wydatkowania środków w związku z realizacją tych uchwał.
Ponadto czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.
Do długo- i krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się także ogół nakładów poniesionych przez Fundację za okres budowy, montażu,

przystosowania i ulepszenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie nabywanych lub wytwarzanych w celu dalszego przekazania w postaci darowizny. W momencie przekazania tych środków trwałych do używania beneficjentom Fundacji poniesione nakłady rozpoznawane są jako koszty działalności statutowej.
Nakłady ponoszone na remonty obcych środków trwałych przeprowadzone w celu przekazania na bieżąco w postaci darowizn są rozpoznawane jako koszty działalności statutowej w momencie ich poniesienia.

3.2. Pasywa

a. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym oraz z przeniesienia wyniku finansowego ustalonego za poprzedni rok obrotowy, jeśli Rada Fundacji podejmie stosowną uchwałę.

b. Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe.
Dodatni, ujemny wynik finansowy zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym bądź jest odnoszony na fundusz statutowy w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez Radę Fundacji.

c. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

d. Podatek dochodowy odroczony

Fundacja nie tworzy rezerwy, ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 i 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.

e. Rozliczenia międzyokresowe

Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel i darowizny uzyskane w ramach zbiórek publicznych do wykorzystania w przyszłych okresach. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty z tych tytułów zwiększają stopniowo przychody z działalności operacyjnej stosownie do wykorzystania zebranych środków.
Rozliczenia międzyokresowe obejmują także wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Ponadto bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny – rozliczenia te prezentowane są jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana – rozliczenia te wykazywane są w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

3.3. Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.
Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).
Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

II INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

a. Aktywa trwałe

Zmiany stanu aktywów trwałych w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia na 1/1/2014	244 465,33	68 836,38	78 580,49	391 882,20
Zwiększenia-nabycie	0,00	18 975,13	0,00	18 975,13
Zmniejszenie-likwidacja	0,00	10 183,40	0,00	10 183,40
Saldo zamknięcia na 31/12/2014	244 465,33	77 628,11	78 580,49	400 673,93
Umorzenie				
Saldo otwarcia na 1/1/2014	244 465,33	57 186,24	74 085,44	375 737,01
Amortyzacja	0,00	9 120,54	1 113,06	10 233,60
Zmniejszenie-likwidacja	0,00	10 183,40	0,00	10 183,40
Saldo zamknięcia na 31/12/2014	244 465,33	56 123,38	75 198,50	375 787,21
Wartość netto :				
Saldo otwarcia na 1/1/2014	**0,00**	**11 650,14**	**4 495,05**	**16 145,19**
Saldo zamknięcia na 31/12/2014	**0,00**	**21 504,73**	**3 381,99**	**24 886,72**

Na środki trwałe Fundacji składają się:
- inwestycje w lokal biurowy w obcym obiekcie użytkowanym zgodnie z umową najmu
- wyposażenie biurowe, w tym: meble, regały systemu archiwizacji, kserokopiarki, aparat fotograficzny, fax
- urządzenia techniczne: serwer, komputery, drukarki

Wartości niematerialne i prawne

	Licencje na oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia na 1/1/2014	43 652,74	43 652,74
Saldo zamknięcia na 31/12/2014	43 652,74	43 652,74
Umorzenie		
Saldo otwarcia na 1/1/2014	37 668,64	37 668,64
Amortyzacja	5 627,56	5 627,56
Saldo zamknięcia na 31/12/2014	43 296,20	43 296,20
Wartość netto :		
Saldo otwarcia na 1/1/2014	**5 984,10**	**5 984,10**
Saldo zamknięcia na 31/12/2014	**356,54**	**356,54**

Fundacja zalicza do wartości niematerialnych i prawnych licencje na oprogramowanie komputerowe w tym: program finansowo-księgowy Symfonia w 2002 r., program kadrowo-płacowy firmy Softar, programy: analizy finansowe, doradca handlowy firmy Sage Symfonia oraz program PIT. W 2009 r. zakupiono program do zdjęć Irfan View 32 firmy Datacom. W roku 2013 zakupiono nową wersję programu Symfonia Forte.
Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.

W 2014 roku Fundacja poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 18 975,13 zł. Fundacja planuje ponosić w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zbliżonej wysokości. Fundacja nie poniosła w 2014 r., ani nie planuje ponosić w 2015 r. nakładów na ochronę środowiska.

b. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe stanowią należności z tytułu:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- rozliczeń z operatorami sieci komórkowych (zbiórka publiczna za pomocą SMS)	3 017 042,22	3 059 518,61
- zawartych umów darowizn pieniężnych związanych z działalnością statutową	240 000,00	600 000,00
- zaliczka zgodnie z umową związaną z działalnością statutową	610 689,29	4 920 000,00
- należność zasądzona na rzecz Fundacji	0,00	2 414,23
	3 867 731,51	**8 581 932,84**

W dniu 18 listopada 2013 r. Fundacja zawarła umowę z firmą Zeszuta Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na zakup 11 pojazdów bazowych przystosowanych do dokonania adaptacji na karetki sanitarne, które w dniu ich protokolarnego odbioru, tj. w dniu 5.12.2013 r. zostały przekazane szpitalom w formie darowizny.
W dniu 18 listopada 2013 r. Fundacja zawarła umowę z firmą AUTO-FORM Sp. z o.o. i wspólnik Sp. k. z siedzibą w Mysłowicach, na wykonanie usługi adaptacji 11 pojazdów bazowych oraz doposażenia ich w sprzęt medyczny, umożliwiający szpitalom ich dalszą eksploatację jako ambulanse.
Na mocy tej umowy Fundacja dokonała w 2013 r. wpłaty zaliczki dla wykonawcy kwocie 610 689,29 zł. Całkowity koszt wykonania usługi adaptacji wyniósł 3 053 446,46 zł brutto, a termin jej zakończenia nastąpił w kwietniu 2014 r. Wydatki związane z realizacją powyższej usługi Fundacja rozpoznała jako koszty statutowej działalności w momencie ich poniesienia.

W dniu 1 października 2014 r. Fundacja zawarła umowę z Instytutem „Centrum Zdrowia Matki Polki" z siedzibą w Łodzi, na mocy której Fundacja zobowiązała się do nieodpłatnego zaprojektowania oraz wykonania remontu i wyposażenia pawilonu BB3 oraz fragmentu pawilonu BB7 w zespole budynków ICZMP w Łodzi. W związku z powyższym w dniu 1 października 2014 r. Fundacja zawarła umowę o generalne wykonawstwo powyższego remontu z dostawcą usług budowlanych, na mocy której,

Fundacja dokonała w 2014 r. wpłaty zaliczki dla wykonawcy w kwocie 4 920 000 zł. Planowany całkowity koszt inwestycji wyniesie 21 525 000 zł brutto, a termin jej zakończenia to 31 grudnia 2015 r. Wydatki związane z realizacją powyższej inwestycji Fundacja rozpozna jako koszty statutowej działalności w momencie ich poniesienia.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- w kasie	1 007,24	905,94
- na rachunkach bankowych	424,96	13 447,82
- lokaty na rachunkach bankowych	7 080 623,43	6 944 994,91
	7 082 055,63	**6 959 348,67**

d. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień 31 grudnia 2014 r. na rozliczenia międzyokresowe czynne składa się równowartość pomocy finansowej uchwalonej przez Zarząd Fundacji do realizacji w okresie następnym, w tym na:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- remont i wyposażenie ICZMP (patrz nota 1b)	0,00	21 525 000,00
- ambulanse	3 053 446,46	0,00
- dofinansowanie rehabilitacji	1 149 031,39	813 708,73
- dofinansowanie leczenia	546 676,39	371 762,04
- zapomogi i darowizny	51 457,82	195 148,57
- sprzęt medyczny i lekarstwa dla szpitali	169 618,10	53 448,60
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	4 442,76	2 189,15
	4 974 672,92	**22 961 257,09**

e. Fundusze statutowe

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosił 6 248 386,04 zł i składał się z funduszu podstawowego w wysokości 50 000, 00 zł (fundusz założycielski Fundacji) oraz wyniku finansowego kolejno za lata: 2001 r. w wysokości 530 300,26 zł; 2003 r. w wysokości 226 736,31 zł; 2004 r. w wysokości 345 235,68 zł; 2005 r. w wysokości 933 990,83 zł; 2006 r. (935 173,44 zł); 2007 r. w wysokości 3 119 871,27 zł; 2008 r. w wysokości 10 163 874,76 zł; 2009 r. w wysokości 10 633 934,04 zł; 2010 r. w wysokości 13 355 090,48 zł, 2011 r. w wysokości (25 573 740,69 zł), 2012 r. (11 457 452,01 zł), oraz 2013 r. w wysokości 4 855 718,55 zł. Wynik finansowy za 2002 r. w wysokości 177 732,90 zł, został w roku 2004 przeniesiony na zwiększenie przychodów zgodnie z uchwałą Rady Fundacji.
Zarząd zaproponuje przeznaczenie wyniku finansowego za 2014 rok w wysokości 4 250 293,35 zł na zwiększenie funduszu statutowego.

f. Zobowiązania krótkoterminowe

W roku obrotowym struktura zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Dostawy i usługi działalności statutowej, w tym:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- niewypłacone zapomogi i darowizny	4 970 230,16	22 959 067,94
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	801 195,10	194 260,98
	5 771 425,26	**23 153 328,92**

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- rozliczeń budżetowych	320,00	1 221,00
- rozliczeń z pracownikami	35 800,00	44 220,00
	36 120,00	**45 441,00**

g. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą wynikających z umów, należnych kwot świadczeń, podlegających przekazaniu przez darczyńców w okresie po 31 grudnia 2014 r.:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 10	3 017 042,22	0,00
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 11	0,00	3 059 518,61
- darowizny kontrahentów	240 000,00	600 000,00
- należność zasądzona na rzecz fundacji	0,00	2 414,23
	3 257 042,22	**3 661 932,84**

Na saldo rozliczeń międzyokresowych składają się również darowizny celowe zebrane w następujących zbiórkach oraz wpłatach z celowym przeznaczeniem:

	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 11	0,00	981 362,32
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 10	345 082,80	123 218,35
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 9	40 113,03	0,00
- dobrowolne wpłaty celowe na:	248 420,00	63 819,04
- leczenie mukowiscydozy	*239 740,00*	*39 425,42*
- choroby nowotworowe	*3 800,00*	*4 000,00*
- Instytut CZMP	*0,00*	*2 100,00*
- podopiecznych fundacji	*4 880,00*	*18 293,62*
	633 615,83	**1 168 399,71**

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a. Przychody z działalności statutowej

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- darowizny celowe ogółem		
Zbiórka publiczna Zielone Drzwi 8	64 792,32	0,00
zbiórka publiczna Zielone Drzwi 9	4 789 792,58	40 113,03
zbiórka publiczna Zielone Drzwi 10	3 620 245,13	3 238 906,67
zbiórka publiczna Zielone Drzwi 11	0,00	2 685 182,07
Przychody celowe na leczenie	88 270,54	211 244,58
Przychody celowe remont, sprzęt medyczny CZD	130 000,00	0,00
	8 693 100,57	**6 175 446,35**
- darowizny pieniężne od osób prawnych	5 419 544,66	5 928 234,73
- wpłaty z tytułu 1 %	4 726 562,61	3 665 258,63
- wpłaty dobrowolne na rachunek bankowy od osób fizycznych i prawnych	986 059,19	767 971,86
	11 132 166,46	**10 361 465,22**

Zmiany w przychodach w roku 2014 wynikają głównie z zakończenia projektów rozpoczętych w latach ubiegłych.

b. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Koszty podstawowej działalności operacyjnej obejmują w Fundacji koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, nie obejmują odpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej, gdyż nie są one prowadzone.
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego są to koszty wynikające z darowizn celowych, dofinansowanie do rehabilitacji, operacji dla podopiecznych fundacji, a także koszty obsługi realizacji działań statutowych oraz koszty działalności administracyjnej.

Na podstawie Nowelizacji Ustawy o rachunkowości obowiązującej od 01.01.2014 r., przyjęto w Fundacji do stosowania uproszczenia dla mikropodmiotów, z uwzględnieniem dodatkowych informacji (Art. 50 Ustawy o rachunkowości) w celu dopasowania sprawozdania finansowego do specyfiki jednostki.
Nowelizacja Ustawy o rachunkowości proponuje nowy wzór sprawozdania finansowego, który Fundacja przyjęła Uchwałą Zarządu z 6 września 2014 r. ze zmianami w celu dopasowania sprawozdania do specyfiki jednostki.

Nowy wzór rachunku zysków i strat przewiduje odmienne prezentowanie kosztów administracyjnych i statutowych niż dotychczas.

W celu zachowania porównywalności danych w rachunku zysków i strat dokonano przekształcenia prezentacji kosztów realizacji zadań statutowych oraz administracyjnych za 2013 r.

Zmiana prezentacji kosztów w rachunku zysków i strat:

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r. przed zmianami	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r. po zmianach	Różnica
- koszt realizacji zadań statutowych	14 755 605,19	0,00	- 14 755 605,19
- koszt działalności pożytku publicznego	0,00	15 129 826,68	15 129 826,68
- koszty administracyjne	374 221,49	0,00	-374 221,49
	15 129 826,68	**15 129 826,68**	**0,00**

Zmiana prezentacji kosztów administracyjnych w rachunku zysków i strat:

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r. przed zmianami	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r. po zmianach	Różnica
- zużycie materiałów i energii	20 549,10	20 549,10	0,00
- usługi obce	114 956,39	0,00	-114 956,39
- podatki i opłaty	19 483,37	0,00	-19 483,37
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników	173 054,86	173 054,86	0,00
- amortyzacja	18 243,81	18 243,81	0,00
- pozostałe	27 933,96	162 373,72	134 439,76
	374 221,49	**374 221,49**	**0,00**

Zmiana prezentacji kosztów działalności statutowej w rachunku zysków i strat:

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r. przed zmianami	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r. po zmianach	Różnica
- zużycie materiałów i energii	0,00	46 425,62	46 425,62
- usługi obce	0,00	0,00	0,00
- podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	613 558,14	613 558,14
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	14 095 621,43	14 095 621,43
- koszt obsługi działalności statutowej	1 016 975,38	0,00	-1 016 975,38
- koszt darowizn	13 738 629,81	0,00	-13 738 629,81
	14 755 605,19	**14 755 605,19**	**0,00**

Koszty działalności pożytku publicznego obejmują:

1. Koszty działalności administracyjnej, w tym:

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- amortyzacja	18 243,81	15 861,16
- materiały i energia	20 549,10	27 906,22
- wynagrodzenia i narzuty	173 054,86	180 762,13
- pozostałe, w tym:		
usługi obce	*114 956,39*	*133 017,26*
podatki i opłaty	*19 483,37*	*20 742,37*
pozostałe koszty	*27 933,96*	*22 280,95*
	374 221,49	**400 570,09**

2. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- koszt rehabilitacji	3 968 751,94	4 083 462,91
- koszt leczenia (operacje, leki)	1 479 832,39	1 386 998,78
- koszt zapomóg i darowizn	933 326,42	1 023 750,04
- koszt darowizn Dom Samotnych Matek w Warszawie	80 000,00	40 000,00
- koszt darowizn Dom Pomocy Społecznej w Czermin	0,00	5 000,00
- koszt darowizn Koło Przyjaciół Dzieci NSR TPD w W-wie	4 000,00	3 000,00
- koszt darowizn Gdańska Fundacja Innowacji Społecznej	1 840,00	0,00
- remont Fundacja Centrum Rozwoju Medycyny w Warszawie	0,00	92 000,00
- remont, wyposażenie Instytut Pomnik CZD O/Pediatrii	7 000,00	12 788,90
- remont Mazowieckie Centrum Rehabilitacji Stocer w Konstancinie	40 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Szpital Rehabilitacyjno-Leczniczy w Kargowa	0,00	8 230,10
- sprzęt medyczny Ochotnicza Straż Pożarna w Reczu	1 393,20	0,00
- sprzęt medyczny Ochotnicza Straż Pożarna w Lnianowie	697,68	0,00
- sprzęt medyczny Uniwersytecki Szpital Dziecięcy w Krakowie	1 000 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Fundacja Hospicjum Onkologiczne w W-wie	83 480,00	0,00
- sprzęt medyczny Sądeckie WO Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu	11 387,58	0,00
- sprzęt medyczny Szpital Czerniakowski SP ZOZ w W-wie	89 316,00	0,00
- sprzęt medyczny Uniwersytecki Szpital Dziecięcy w Lublinie	0,00	147 600,00
- sprzęt medyczny SPC Szpital Kliniczny w W-wie	510 000,00	256 000,00
- sprzęt medyczny Instytut Pomnik CZD w W-wie	258 201,32	39 267,72
- sprzęt medyczny Fundacja zach-pom Hospicjum w Szczecinie	25 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Sieradzu	84 730,00	0,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Siemiatyczach	117 697,50	0,00
- sprzęt medyczny Centralny Szpital Kliniczny MSW w W-wie	326 000,00	0,00

- sprzęt medyczny ZOZ Szpital w Łęczycy	19 500,00	0,00
- sprzęt medyczny SP WZOZ MSW w Bydgoszczy	174 975,99	0,00
- sprzęt medyczny Szpital Powiatowy w Bartoszycach	42 735,00	0,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Łukowie	200 000,00	0,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Radzyniu Podlaskim	198 600,00	0,00
- sprzęt medyczny Szpital Powiatowy w Zawierciu	106 868,81	0,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Garwolinie	117 496,44	0,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Siedlcach	68 920,00	0,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Lublińcu	18 747,72	0,00
- sprzęt medyczny SW Szpital w Piotrkowie Trybunalskim	107 801,00	0,00
- sprzęt medyczny Warszawski Szpital dla Dzieci w Warszawie	169 922,00	0,00
- sprzęt medyczny W Szpital Specjalistyczny w Zgierzu	101 200,00	0,00
- sprzęt medyczny W Szpital Specjalistyczny w Sosnowcu	100 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Międzyleski Szpital Specjalistyczny	41 000,00	63 000,00
- sprzęt medyczny Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus w W-wie	90 450,00	0,00
- sprzęt medyczny SPS ZOZ w Lęborku	150 000,00	0,00
- sprzęt medyczny SPK Szpital Nr 6 w Katowicach	190 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Gliwickie Centrum Medyczne	68 000,00	0,00
- sprzęt medyczny SP Szpital Rejonowy w Nowogardzie	37 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Ośrodek Rehabilitacyjny w Rusinowicach	11 977,82	0,00
- sprzęt medyczny Instytut CZMP w Łodzi	94 797,00	8 200,00
- sprzęt medyczny SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny WSSZ Ośrodek Szpitalny w Łodzi	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny ZOZ w Brodnicy	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny WS Szpital SP ZOZ w Lublinie	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny SP Szpital Kliniczny Nr 1 w Szczecinie	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny ZOZ w Gnieźnie	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny WS Szpital w Białej Podlaskiej	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny Szpital Uniwersytecki Nr 2 w Bydgoszczy	77 760,00	0,00
- sprzęt medyczny ZOZ w Dębicy	77 760,00	0,00
- środki medyczne Centrum Onkologii-Instytut w Gliwicach	0,00	153 188,00
- koszt leczenia w SP Dziecięcy Szpital Kliniczny w Warszawie	0,00	30 000,00
- koszt leczenia w SP Szpital Kliniczny w W-wie	28 691,00	29 160,00
- koszt leczenia w SP Szpital Kliniczny Nr 1 w Szczecinie	0,00	10 000,00
- koszt leczenia w Medicus Bonus w Murowana Goślina	0,00	9 000,00
- koszt leczenia w Instytut Pomnik CZD w W-wie	0,00	8 177,00
- koszt leczenia w Centrum Onkologii w Bydgoszczy	27 000,00	27 000,00
- koszt leczenia w Fundacja Hematologii i Onkologii w W-wie	16 400,00	0,00
- koszt ambulansu SP ZOZ WCM w Opolu	0,00	358 098,81
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Zielonej Górze	162 360,00	307 592,57
- koszt ambulansu SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych	215 865,00	322 266,34
- koszt ambulansu SP ZOZ w Płońsku	156 948,00	230 552,13
- koszt ambulansu Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa w Kielcach	162 360,00	161 991,72

- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego w Łomży	162 360,00	327 842,95
- koszt ambulansu Szpital Specjalistyczny w Wejherowie	162 360,00	157 115,64
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego w Koninie	162 360,00	382 284,41
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie	162 360,00	379 391,71
- koszt ambulansu Specjalistyczny Szpital w Wałbrzychu	162 360,00	200 349,94
- koszt ambulansu Stacja Ratownictwa Medycznego SP ZOZ w Chełmie	162 360,00	248 871,84
- koszt ambulansu SP ZOZ w Sanoku	162 360,00	335 187,21
- koszt obsługi realizacji działań statutowych	1 016 975,38	1 223 679,33
	14 755 605,19	**12 071 048,05**

W roku 2014 wszystkie pieniężne darowizny i zapomogi dla osób fizycznych i prawnych były rozpoznawane w momencie wypłaty, a darowizny rzeczowe w momencie przekazania. Zmiany w kosztach w roku 2014 wynikają głównie z zakończenia projektów rozpoczętych w latach ubiegłych.

Od dnia 1 stycznia 2013 r. Fundacja dokonała zmiany polityki rachunkowości w zakresie alokacji kosztów. Wszelkie koszty związane bezpośrednio z ogólną działalnością biura fundacji jak: prasa, opłaty kurierskie czy bankowe, koszty delegacji, podatki, wydatki niestatutowe, koszt spotkań służbowych itp. stanowią koszty działalności administracyjnej. Wydatki ponoszone i związane bezpośrednio z działalnością statutową, z konkretnymi projektami stanowią koszt obsługi działalności statutowej. Wydatki związane z kosztami biura (najem, konserwacja i remonty, koszt telefonów, wynagrodzenie pracowników, ubezpieczenie, doradztwo finansowe itp.) rozliczane są proporcjonalnie wg wskaźnika średniego czasu pracy pracowników biura w danym roku, w podziale na ich działalność administracyjną i statutową. Wskaźnik ten w roku 2014 wynosił: 19% dla działalności administracyjnej i 81% dla działalności statutowej a w roku 2013 wynosił odpowiednio: 22% i 78%.

c. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- należność zasądzona na rzecz Fundacji	1 000,00	32 585,77
- odsetki od należności zasądzonej na rzecz Fundacji	205,52	272,91
	1 205,52	**32 858,68**

d. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- koszty należności zasądzonej na rzecz Fundacji	409,46	614,89
- zaokrąglenia	0,01	0,03
	409,47	**614,92**

e. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- odsetki z rachunków bankowych	167 392,15	152 756,16
	167 392,15	**152 756,16**

f. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.
- ujemne różnice kursowe	7 910,00	0,00
	7 910,00	**0,00**

3. Jednostki powiązane kapitałowo

a. Podmiot dominujący

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie posiadała podmiotu dominującego.

b. Podmioty zależne i stowarzyszone

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie posiadała udziałów lub akcji w innych spółkach. Fundatorem Fundacji jest TVN S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiertniczej 166.

4. Inne informacje

a. Zatrudnienie

W trakcie 2014 roku Fundacja zatrudniała 10 osób, w tym 3 osoby na 1/2 etatu i 1 na 1/4 etatu.

Członkowie Zarządu nie otrzymywali w roku 2014 wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji. Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wyniosło łącznie w roku 2014 192 000,00 zł brutto (192 000,00 zł brutto w 2013 roku).

b. Gwarancje i poręczenia

W 2014 roku Fundacja nie była obciążona udzielonymi gwarancjami, poręczeniami oraz innymi zobowiązaniami związanymi z działalnością statutową.

c. Wydarzenia po dniu bilansowym

W Fundacji nie było istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

d. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosiło:

	za rok 2013	za rok 2014
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 150,00	6 150,00
	6 150,00	**6 150,00**

Zarząd Fundacji:

Bożena Walter

Dominika Świerczewska

Rafał Rześny

Jacek Nowak

Anna Maruszeczko

Warszawa, dnia 31 marca 2015 r.