FUNDACJA TVN nie jesteś sam

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2015

Fundacja TVN nie jesteś sam
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

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 2015 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 2015 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 członkami Zarządu Fundacji byli:

Bożena Ewa Walter – Prezes Zarządu (do dnia 1 lutego 2016 r.)
Jacek Józef Nowak – Członek Zarządu
Dominika Świerczewska – Członek Zarządu

Anna Maruszeczko – Członek Zarządu
Rafał Radosław Rześny – Członek Zarządu

Na dzień podpisania niniejszych sprawozdań finansowych członkami Zarządu Fundacji byli:

Rafał Radosław Rześny – Prezes Zarządu (od dnia 2 lutego 2016 r.)
Jacek Józef Nowak – Członek Zarządu
Dominika Świerczewska – Członek Zarządu
Anna Maruszeczko – Członek Zarządu

2. Dane dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 oraz rachunku zysków i strat.

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 lub 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 powstania prawdopodobnych korzyści powstałych w okresie sprawozdawczym, o wiarygodnie ustalonej wartości (art. 1 pkt 30 Ustawy o rachunkowości), 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 1/1/2015	244 465,33	77 628,11	78 580,49	400 673,93
Zwiększenia-nabycie	0,00	5 622,15	0,00	5 622,15
Saldo zamknięcia na 31/12/2015	244 465,33	83 250,26	78 580,49	406 296,08
Umorzenie				
Saldo otwarcia na 1/1/2015	244 465,33	56 123,38	75 198,50	375 787,21
Amortyzacja	0,00	9 821,72	1 012,22	10 833,94
Saldo zamknięcia na 31/12/2015	244 465,33	65 945,10	76 210,72	386 621,15
Wartość netto :				
Saldo otwarcia na 1/1/2015	**0,00**	**21 504,73**	**3 381,99**	**24 886,72**
Saldo zamknięcia na 31/12/2015	**0,00**	**17 305,16**	**2 369,77**	**19 674,93**

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, fax
- urządzenia techniczne: serwer, komputery, drukarki

Wartości niematerialne i prawne

	Licencje na oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia na 1/1/2015	43 652,74	43 652,74
Zwiększenie-nabycie	2 006,11	2 006,11
Saldo zamknięcia na 31/12/2015	45 658,85	45 658,85
Umorzenie		
Saldo otwarcia na 1/1/2015	43 296,20	43 296,20
Amortyzacja	2 362,65	2 362,65
Saldo zamknięcia na 31/12/2015	45 658,85	45 658,85
Wartość netto :		
Saldo otwarcia na 1/1/2015	**356,54**	**356,54**
Saldo zamknięcia na 31/12/2015	**0,00**	**0,00**

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 2015 roku Fundacja poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 7 628,26 zł. Fundacja planuje ponosić w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zbliżonej wysokości. Fundacja nie poniosła w 2015 r., ani nie planuje ponosić w 2016 r. nakładów na ochronę środowiska.

b. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe stanowią należności z tytułu:

	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.
- rozliczeń z operatorami sieci komórkowych (zbiórka publiczna, akcja za pomocą SMS)	3 059 518,61	2 101 621,15
- zawartych umów darowizn pieniężnych związanych z działalnością statutową	600 000,00	45 918,57
- zaliczka zgodnie z umową związaną z działalnością statutową	4 920 000,00	3 938 064,50
- należność zasądzona na rzecz Fundacji	2 414,23	0,00
	8 581 932,84	**6 085 604,22**

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 wpłaty zaliczki dla wykonawcy w 2014 r. w kwocie 4 920 000 zł. oraz w 2015 r. w kwocie 4 920 000 zł (nierozliczone saldo na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 3 938 064,50 zł.)
Planowany całkowity koszt inwestycji wyniesie 21 881 700 zł brutto, a termin jej zakończenia to koniec kwietnia 2016 r. Wydatki związane z realizacją powyższej inwestycji Fundacja rozpoznaje jako koszty statutowej działalności w momencie ich poniesienia.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne:

	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.
- w kasie	905,94	12 459,62
- na rachunkach bankowych	13 447,82	18 641,86
- lokaty na rachunkach bankowych	6 944 994,91	4 318 743,21
	6 959 348,67	**4 349 844,69**

d. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień 31 grudnia 2015 r. na rozliczenia międzyokresowe czynne składa się równowartość pomocy finansowej uchwalonej przez Zarząd Fundacji do realizacji w okresie następnym, w tym na:

	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.
- remont i wyposażenie ICZMP (patrz nota 1b)	21 525 000,00	8 742 301,87
- dofinansowanie rehabilitacji	813 708,73	525 365,48
- dofinansowanie leczenia	371 762,04	207 718,77
- zapomogi i darowizny	195 148,57	130 717,00
- sprzęt medyczny i lekarstwa dla szpitali	53 448,60	0,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	2 189,15	9 295,29
	22 961 257,09	**9 615 398,41**

e. Fundusze statutowe

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosił 11 098 679,39 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 wysokości10 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), 2013 r. w wysokości 4 855 718,55 zł oraz 2014 r. 4 850 293,35 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 pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2015 rok w wysokości (1 847 522,17 zł) z funduszu statutowego.

f. Zobowiązania krótkoterminowe

W roku obrotowym struktura zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Dostawy i usługi działalności statutowej, w tym:

	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.
- niewypłacone zapomogi i darowizny	22 959 067,94	9 606 103,12
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	194 260,98	880 572,32
	23 153 328,92	**10 486 675,44**

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.
- rozliczeń budżetowych	1 221,00	652,00
- rozliczeń z pracownikami	44 220,00	49 200,00
	45 441,00	**49 852,00**

g. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą wynikających z umów, należnych kwot świadczeń, podlegających przekazaniu przez darczyńców w okresie po 31 grudnia 2015 r.:

	31 grudnia 2014 r. przekształcony	31 grudnia 2015 r.
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 11	3 059 518,61	0,00
- należność zasądzona na rzecz fundacji	2 414,23	0,00
	3 061 932,84	**0,00**

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

	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 11	981 362,32	80 041,16
- zbiórka publiczna Zielone Drzwi 10	123 218,35	0,00
- dobrowolne wpłaty celowe na:	63 819,04	202 796,43
- leczenie mukowiscydozy	*39 425,42*	*0,00*
- choroby nowotworowe	*4 000,00*	*4 000,00*
- Instytut CZMP	*2 100,00*	*3 600,00*
- podopiecznych fundacji	*18 293,62*	*195 196,43*
	1 168 399,71	**282 837,59**

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a. Przychody z działalności statutowej

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r. przekształcone	Rok zakończony 31 grudnia 2015 r.
- darowizny celowe ogółem		
zbiórka publiczna Zielone Drzwi 9	40 113,03	0,00
zbiórka publiczna Zielone Drzwi 10	3 238 906,67	123 218,35
zbiórka publiczna Zielone Drzwi 11	2 685 182,07	3 960 839,77
Przychody celowe na leczenie	211 244,58	64 569,04
	6 175 446,35	**4 148 627,16**
- akcja SMS Zielone Drzwi 12	0,00	5 435 496,50
- darowizny pieniężne od osób prawnych	5 928 234,73	4 514 179,43
- wpłaty z tytułu 1 %	3 665 258,63	3 256 949,03
- wpłaty dobrowolne na rachunek bankowy od osób fizycznych i prawnych	767 971,86	1 325 059,04
	10 361 465,22	**14 531 684,00**
- przychody nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego należne w 2014 r., realizacja 2015 r. (zmiana danych porównawczych)	600 000,00	0,00
	600 000,00	**0,00**

Zmiany w przychodach w roku 2015 wynikają głównie z zakończenia projektów rozpoczętych w latach ubiegłych.

Zmiana danych porównawczych:

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r. przed zmianami	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r. po zmianach	Różnica
- przychody nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	16 536 911,57	17 136 911,57	600 000,00
- rozliczenia międzyokresowe	4 830 332,55	4 230 332,55	600 000,00

Zgodnie ze zmianą definicji przychodów, z ujęcia kasowego w momencie otrzymania środków na ujęcie memoriałowe prawdopodobnych korzyści ekonomicznych, w celu zachowania porównywalności dokonano odpowiedniego przekształcenia danych porównawczych za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 r. Zmianie uległy otrzymane w 2015 r. środki w wysokości 600 000,00 zł (jedna transakcja), co wpłynęło na zwiększenie kwoty przychodów nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego oraz zmniejszenie salda rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2014 r.

b. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Koszty podstawowej działalności operacyjnej obejmują w Fundacji koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, nie obejmują odpłatnej działalności pożytku publicznego ani 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.

Koszty działalności pożytku publicznego obejmują:

1. Koszty działalności administracyjnej, w tym:

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2015 r.
- amortyzacja	15 861,16	13 196,59
- materiały i energia	27 906,22	17 235,02
- wynagrodzenia i narzuty	180 762,13	195 007,39
- pozostałe, w tym:		
usługi obce	*133 017,26*	*151 304,00*
podatki i opłaty	*20 742,37*	*22 085,72*
pozostałe koszty	*22 280,95*	*13 901,56*
	400 570,09	**412 730,28**

2. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2015 r.
	4 083 462,91	3 151 457,65
- koszt rehabilitacji		
- koszt leczenia (operacje, leki)	1 386 998,78	1 068 175,68
- koszt zapomóg i darowizn	1 023 750,04	1 058 451,78
- koszt darowizn Dom Samotnych Matek w Warszawie	40 000,00	65 000,00
- koszt darowizn Puckie Hospicjum św. Ojca Pio w Pucku	0,00	25 693,20
- koszt darowizn Fundacja Rozwoju i Kreatywności w W-wie	0,00	16 000,00
- koszt darowizn Ochotnicza Straż Pożarna Stołpno w Międzyrzeczu Podlaskim	0,00	9 843,62
- koszt darowizn Polskie Bractwo Kawalerów Gutenberga W-wie	0,00	2 000,00
- koszt darowizn Dom Pomocy Społecznej w Czermin	5 000,00	0,00
- koszt darowizn Koło Przyjaciół Dzieci NSR TPD w W-wie	3 000,00	0,00
- remont Klinika Rehabilitacji ICZMP w Łodzi	0,00	13 139 398,13
- remont Fundacja Centrum Rozwoju Medycyny w Warszawie	92 000,00	42 063,90
- remont Fundacja Malwa w Warszawie	0,00	20 539,75
- remont, wyposażenie Instytut Pomnik CZD O/Pediatrii	12 788,90	2 400,00

- sprzęt medyczny Szpital Rehabilitacyjno-Leczniczy w Kargowa	8 230,10	0,00
- sprzęt medyczny Uniwersytecki Szpital Dziecięcy w Lublinie	147 600,00	0,00
- sprzęt medyczny SPC Szpital Kliniczny w W-wie	256 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Klinika LEK MED. w W-wie	0,00	119 788,00
- sprzęt medyczny Instytut Pomnik CZD w W-wie	39 267,72	81 347,42
- sprzęt medyczny Szpital Wojewódzki w Suwałkach	0,00	50 220,00
- sprzęt medyczny Fundacja Malwa, WSR dla Dzieci w Ameryce k/Olsztynka	0,00	20 000,00
- sprzęt medyczny Międzyleski Szpital Specjalistyczny	63 000,00	0,00
- sprzęt medyczny Instytut CZMP w Łodzi	8 200,00	0,00
- środki medyczne Centrum Onkologii-Instytut w Gliwicach	153 188,00	0,00
- koszt leczenia w SP Dziecięcy Szpital Kliniczny w Warszawie	30 000,00	0,00
- koszt leczenia w SP Szpital Kliniczny w W-wie	29 160,00	7 581,60
- koszt leczenia w SP Szpital Kliniczny Nr 1 w Szczecinie	10 000,00	10 000,00
- koszt leczenia w Medicus Bonus w Murowana Goślina	9 000,00	0,00
- koszt leczenia w Stowarzyszenie Lekarzy Nadziei Przychodnia dla Bezdomnych w W-wie	0,00	7 000,00
- koszt leczenia Szpitale Wojewódzkie w Gdyni	0,00	20 000,00
- koszt leczenia Instytut Matki i Dziecka w W-wie	0,00	22 089,72
- koszt leczenia w Instytut Pomnik CZD w W-wie	8 177,00	32 585,00
- koszt leczenia w Centrum Onkologii w Bydgoszczy	27 000,00	10 000,00
- koszt ambulansu SP ZOZ WCM w Opolu	358 098,81	0,00
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Zielonej Górze	307 592,57	0,00
- koszt ambulansu SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych	322 266,34	0,00
- koszt ambulansu SP ZOZ w Płońsku	230 552,13	0,00
- koszt ambulansu Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa w Kielcach	161 991,72	0,00
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego w Łomży	327 842,95	0,00
- koszt ambulansu Szpital Specjalistyczny w Wejherowie	157 115,64	0,00
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego w Koninie	382 284,41	0,00
- koszt ambulansu WS Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie	379 391,71	0,00
- koszt ambulansu Specjalistyczny Szpital w Wałbrzychu	200 349,94	0,00
- koszt ambulansu Stacja Ratownictwa Medycznego SP ZOZ w Chełmie	248 871,84	0,00
- koszt ambulansu SP ZOZ w Sanoku	335 187,21	0,00
- koszt obsługi realizacji działań statutowych	1 223 679,33	1 187 026,98
	12 071 048,05	**20 168 662,43**

W roku 2015 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 2015 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 i 2015 wynosił: 19% dla działalności administracyjnej i 81% dla działalności statutowej.

c. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2015 r.
- należność zasądzona na rzecz Fundacji	32 585,77	206,87
- odsetki od należności zasądzonej na rzecz Fundacji	272,91	0,00
	32 858,68	**206,87**

d. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2015 r.
- koszty należności zasądzonej na rzecz Fundacji	614,89	0,00
- zaokrąglenia	0,03	0,02
	614,92	**0,02**

e. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2014 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2015 r.
- odsetki z rachunków bankowych	152 756,16	53 352,53
	152 756,16	**53 352,53**

f. Koszty finansowe

W roku 2015 oraz 2014 fundacja nie poniosła żadnych kosztów finansowych.

3. Jednostki powiązane kapitałowo

a. Podmiot dominujący

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Fundacja nie posiadała podmiotu dominującego.

b. Podmioty zależne i stowarzyszone

Na dzień 31 grudnia 2015 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 2015 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 2015 wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji. Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wyniosło łącznie w 2015 r. 216 000,00 zł brutto (212 000,00 zł brutto w 2014 r.).

b. Gwarancje i poręczenia

W 2015 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 2014	za rok 2015
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 150,00	6 150,00
	6 150,00	**6 150,00**

Zarząd Fundacji:

Dominika Świerczewska

Jacek Nowak

Rafał Rześny

Anna Maruszeczko

Warszawa, dnia 31 marca 2016 r.