



# Sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka

za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

Na sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
3. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 949 194,24 zł
4. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r., wykazujący zysk netto w kwocie 2 953 107,13 zł, (w tym na działalności statutowej 2 911 107,13 zł, na działalności gospodarczej 41 873,89 zł).

---

**Fundacja Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej**

ul. Narbutta 27/1, 02-536 Warszawa,, fundacja@sercedziecka.org, www.SerceDziecka.org,  
tel. (22) 848 07 60, 605 882 082, OPP - KRS 0000266644, REGON 140748862, NIP 951 220 72 00  
Nr konta PL 17 1160 2202 0000 0000 8297 2843, SWIFT BIGBPLPW

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok Fundacji Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej**

Nazwa jednostki: Fundacja Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej zwana dalej Fundacją  
Siedziba: ul. Narbutta 27/1, 02-536 Warszawa

Fundacja działa na podstawie wpisu do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS0000266644 w Sądzie Rejonowym dla miasta Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dla miasta Warszawy z dnia 27.10.2006 roku.

Numer identyfikacji podatkowej NIP 951-220-72-00

REGON 140748862

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

### **Podstawowy przedmiot działalności Fundacji**

1. Działanie na rzecz dzieci i dorosłych z wadami i chorobami serca oraz ich rodzin.
2. Szerzenie wiedzy o wadach serca, ich wykrywaniu i leczeniu.
3. Działanie na rzecz dzieci, , osób chorych i ich rodzin, ochrony zdrowia, edukacji, pomocy społecznej, kultury oraz przeciwdziałania problemom społecznym.

### **Podstawa prawna działania Fundacji**

1. Ustawa z dnia 6 kwietnia 1984 o fundacjach (Dz. U. nr 46, poz.203 z 1991 z późniejszymi zmianami).
2. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz.874 z 2003 z późniejszymi zmianami).
3. Statut Fundacji.

Fundacja została ustanowiona aktem notarialnym z dnia 25.09.2006 roku przez 8 fundatorów i zarejestrowana w KRS 27.10.2006 roku.

Statut Fundacji został sporządzony w dniu 25.09.2006 roku i znowelizowany w dniach: 18.11.2006 roku, 17.11.2007 roku, 09.03.2011 roku, 23.06.2012 roku, 5.07.2014 roku.

Fundacja od dnia 13.09.2007 posiada status organizacji pożytku publicznego.

### **Organy sprawujące nadzór nad Fundacją**

Minister Zdrowia.

Minister Pracy i Polityki Społecznej - wynikający z Ustawy o Działalności Pożytku Publicznego i o Wolontariacie.

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie Zbiórek Publicznych.

### **Roczne sprawozdanie finansowe**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację, w tym działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

Na sprawozdanie finansowe Fundacji za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r. składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
3. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 949 194,24 zł
4. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r., wykazujący zysk netto w kwocie 2 953 107,13 zł (w tym na działalności statutowej 2 911 233,24 zł zaś na działalności gospodarczej 41 873,89 zł).



Ponadto Fundacja sporządza:

- Sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji Serce Dziecka za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
- Sprawozdanie ze Zbiórki Publicznej nr 201/2014 za okres od 16.02.2014 do 16.02.2015.
- Sprawozdanie ze Zbiórki Publicznej nr 2015/622/OR za okres od 16.02.2015 do 31.12.2015.

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, zatem Fundacja nie sporządza łącznego sprawozdania.

#### **Zasady rachunkowości obowiązujące w Fundacji**

W związku z tym, że Fundacja prowadzi zarówno działalność statutową jak i działalność gospodarczą, sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. i zawiera dane zarówno z działalności statutowej i działalności gospodarczej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym: w systemie Symfonia Finanse i Księgowość, zgodnie z dokumentacją, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Fundacji U/ZA/06/07 z dnia 20 grudnia 2006 r., wprowadzającej z dniem 1.01.2007r. Zasady Rachunkowości i Plan Kont (z późn. zmianami U/ZA/09/01/01, U/ZA/10/01/01, U/ZA/13/01/03), U/ZA/14/01/01, U/ZA/15/01/01) regulujące w szczególności:

1. Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.
2. Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
3. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont.
4. Zasady ochrony danych i ich zbiorów.

Sprawozdanie za rok 2015 Fundacja sporządziła według wzoru sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat w sposób zgodny z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

#### **Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji) oraz pomiaru wyniku finansowego**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne:  
Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.  
Umarzane są metodą liniową w okresie, w którym wykorzystanie tych aktywów daje korzyści ekonomiczne.  
Aktywa zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.
2. Środki trwałe:  
Środki trwałe amortyzowane są według zasad ustalonych w Ustawie o rachunkowości według metody liniowej, od miesiąca następnego po przyjęciu ich do eksploatacji.  
Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
3. Środki trwałe w budowie:  
Nie wystąpiły.
4. Inwestycje długoterminowe z wyłączeniem instrumentów finansowych:  
Nie wystąpiły.
5. Zapasy:  
Produkty gotowe są wyceniane według technicznego kosztu wytworzenia, przy zastosowaniu zasady FIFO (ew. średniej ważonej), nie wyższym niż cena sprzedaży netto.  
Towary wyceniane są według cen nabycia, przy zastosowaniu zasady "pierwsze weszło - pierwsze wyszło" – FIFO.
6. Krótkoterminowe papiery wartościowe:  
Nie wystąpiły.

7. Na dzień bilansowy należności i roszczenia:  
Wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
8. Aktywa pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:  
Wyrażone w walucie polskiej wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, środki pieniężne i należności wyrażone w walucie obcej są przeszacowywane na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP.
9. Wycena transakcji w walutach obcych:  
Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia (o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej) - odpowiednio po kursie:
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
  - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa powyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.
- Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
- składniki aktywów-po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
  - składniki pasywów-po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez Narodowy Bank Polski.
- W przypadku gdyby wystąpiły, różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.
- Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się do odpowiednio przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.
10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów:  
Koszty opłacone z góry lub koszty do rozłożenia w czasie, będą zaliczane do kosztów w momencie ich poniesienia i nie będą kwalifikowane, jako międzyokresowe rozliczenia kosztów, (z wyjątkiem tych, które zostały zakwalifikowane do tych rozliczeń na podstawie decyzji Zarządu Fundacji), jeżeli:
- zamykają się w ciągu jednego roku obrotowego
  - obejmują więcej niż jeden rok obrotowy, to jeżeli ich wartość nie przekracza kwoty:
    - 10 tys. zł dla pojedynczej operacji,
    - a łącznie dla danego roku obrotowego, dla operacji jednego typu, kwoty niższej z 2 wartości dla :
      - 0,5% sumy bilansowej z poprzedniego roku obrotowego (29 876,54)
      - 0,5% przychodów statutowych z działalności podstawowej z poprzedniego roku obrotowego (26 332,79)
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
- Decyzje o utworzeniu rezerw na przyszłe zobowiązania podejmować będzie Zarząd Fundacji, kierując się nadrzędnymi zasadami rachunkowości.
11. Kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej zgodnie z aktem notarialnym.

## Prezentacja informacji w sprawozdaniu finansowym

1. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zastosowany został kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat oraz przyjęta została zasada kosztu historycznego, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.
2. Jednostka sporządza sprawozdania finansowe w zakresie i szczegółowości przewidzianych dla fundacji prowadzących działalność gospodarczą, wynikających z właściwych przepisów prawa, w szczególności Ustawy o rachunkowości.
3. Przedstawienie dokonanych w ciągu roku zmian metod księgowości i wyceny, jeśli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianę kwoty wyniku finansowego:  
Nie wystąpiły.
4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:  
Nie wystąpiły.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:  
Nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 31.03.2016 roku

Opracowała: Beata Kulesza

### Zarząd:

Beata Kulesza, Prezes Zarządu

Katarzyna Parafianowicz, Wiceprezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za 2015 rok  
Fundacji Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej**

Nazwa jednostki: Fundacja Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej

Siedziba: ul. Narbutta 27/1, 02-536 Warszawa

Fundacja działa na podstawie: wpisu do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS0000266644 w Sądzie Rejonowym dla miasta Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dla miasta Warszawy z dnia 27.10.2006 roku.

Numer identyfikacji podatkowej NIP 951-220-72-00

REGON 140748862

PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Podstawowa działalność statutowa Fundacji jest dalej określana jako Działalność Serce Dziecka, a dane dotyczące wydzielonych księgowo obszarów są określane nazwą danego obszaru – Działalność gospodarcza, Fundusz wydzielony Marcin czy Fundusz wydzielony Dominika

**OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1. Szczegółowy zakres zmian Aktywów trwałych:**

1) Rzeczowy majątek trwały:

Rzeczowy majątek trwały (w zł)	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem (w zł)
<b>Wartość brutto</b>							
<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235 354,94</b>	<b>0,00</b>	<b>7 811,84</b>	<b>0,00</b>	<b>243 166,78</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	44 546,08	0,00	1 165,00	0,00	45 711,08
Nabycie	0,00	0,00	44 546,08	0,00	1 165,00	0,00	45 711,08
Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	20 796,50	0,00	2 234,00	0,00	23 030,50
<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>259 104,52</b>	<b>0,00</b>	<b>6 742,84</b>	<b>0,00</b>	<b>265 847,36</b>
<b>Umorzenie</b>							
<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227 606,38</b>	<b>0,00</b>	<b>7 811,84</b>	<b>0,00</b>	<b>235 418,22</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	45 795,32	0,00	1 000,00	0,00	46 795,32
Amortyzacja roku	0,00	0,00	45 795,32	0,00	1 000,00	0,00	46 795,32
Zmniejszenia	0,00	0,00	20 796,50	0,00	2 234,00	0,00	23 030,50
<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252 605,20</b>	<b>0,00</b>	<b>6 577,84</b>	<b>0,00</b>	<b>259 183,04</b>
<b>Wartość netto</b>							
<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 748,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 748,56</b>
<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 499,32</b>	<b>0,00</b>	<b>165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 664,32</b>

W ogólnej wartości brutto „Urządzenia techniczne i maszyny”, sprzęt medyczny do użyczenia dla podopiecznych Fundacji do użytku w warunkach domowych stanowi 77 % (200 021,76 zł.)



Z dniem 01.01.2009 środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Do dnia 31.12.2008 nie były ujmowane w ewidencji.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Fundację środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Fundacja dzierżawi 15 sztuk analizatorów CoaguCHECK XS. Czynnosc dzierżawny wynosi kwartalnie 553,50 zł.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy.

Nie wystąpiły.

2) Wartości niematerialne i prawne (WNIp):

Wartości niematerialne i prawne (w zł)	Koszty organizacji	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNIp	Zaliczki na WNIp	Razem (w zł)
<b>Wartość brutto:</b>						
<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 968,12</b>	<b>0,00</b>	<b>31 968,12</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	28,41	0,00	28,41
Nabycie	0,00	0,00	0,00	28,41	0,00	28,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	16 077,99	0,00	16 077,99
<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 918,54</b>	<b>0,00</b>	<b>15 918,54</b>
<b>Umorzenie:</b>						
<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 968,12</b>	<b>0,00</b>	<b>31 968,12</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	28,41	0,00	28,41
Amortyzacja roku	0,00	0,00	0,00	28,41	0,00	28,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	16 077,99	0,00	16 077,99
<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 918,54</b>	<b>0,00</b>	<b>15 918,54</b>
<b>Wartość netto:</b>						
<b>BO 01.01.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Z dniem 01.01.2009 wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Do dnia 31.12.2008 nie były one ujmowane w ewidencji środków trwałych.

3) Należności długoterminowe:

Należności długoterminowe (w zł)	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Kaucje	4 595,00	0,00	0,00	4 595,00

4) Inwestycje długoterminowe:

Nie wystąpiły.

## 2. Szczegółowy zakres zmian Aktywów obrotowych:

### 1) Zapasy:

Zapasy w magazynie	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
<b>Towary, w tym:</b>	<b>53 422,86</b>	<b>26 132,49</b>
Książka "Dziecko z wadą serca" -przeznaczone do sprzedaży	4 263,36	3 185,04
Książka "Dziecko z wadą serca" - przeznaczone do rozdania	8 848,24	8 353,36
Publikacja - Dzienniczek Dziecka	3 663,06	1 724,90
Publikacje tematyczne	4 711,20	4 549,80
Materiały do pakietu dla dzieci w szpitalu	4 053,00	4 053,00
Darowizna sprzętów dla dzieci - Avent	27 884,00	2 740,50
Inne materiały informacyjne, edukacyjne i promocyjne	0,00	1 525,89
<b>Zaliczki w tym:</b>	<b>90 455,53</b>	<b>0,00</b>
Na operacje zagraniczne planowane na kolejny rok	90 455,53	0,00
<b>Razem</b>	<b>143 878,39</b>	<b>26 132,49</b>

### 2) Należności krótkoterminowe:

Należności krótkoterminowe	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
<b>Z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>	<b>21 159,56</b>	<b>854,40</b>
Sprzedaż książki	21 159,56	854,40
<b>Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>0,00</b>	<b>589,02</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>6 737,36</b>	<b>59 197,20</b>
Należności od dostawców ( nadpłaty)	3 156,00	54 562,71
Rozliczenia z ZUS do wyjaśnienia	353,67	0,00
Zaliczki	2 338,62	3 222,80
Pozostałe	889,07	1 411,69
<b>Razem</b>	<b>27 896,92</b>	<b>60 640,62</b>

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

### 3) Objaśnienie struktury środków pieniężnych:

Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (w zł)	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
<b>Rachunki bankowe, w tym:</b>	<b>700 355,81</b>	<b>615 309,08</b>
Środki Serce Dziecka	684 162,85	604 665,66
Fundusz wydzielony Marcin	6 076,69	5 043,21
Fundusz wydzielony Dominika	5 786,27	5 600,21
Działalność gospodarcza	4 330,00	0,00
<b>Lokaty, w tym:</b>	<b>5 041 000,00</b>	<b>8 188 000,00</b>
Środki Serce Dziecka	5 000 000,00	8 150 000,00
Fundusz wydzielony Marcin	26 000,00	25 000,00
Fundusz wydzielony Dominika	15 000,00	13 000,00
<b>Odsetki należne niezapadłe, w tym:</b>	<b>49 833,92</b>	<b>47 852,73</b>
Środki Serce Dziecka	49 763,66	47 740,23
Fundusz wydzielony Marcin	44,64	74,00
Fundusz wydzielony Dominika	25,62	38,50
<b>Razem</b>	<b>5 791 189,73</b>	<b>8 851 161,81</b>



### 3. Szczegółowy zakres zmian Pasywów - kapitały:

- 1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitały (w zł)	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
<b>Fundusz Statutowy</b>	<b>33 228,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 228,73</b>
<b>Fundusze Serce Dziecka, w tym:</b>	<b>5 163 564,34</b>	<b>619 607,21</b>	<b>75 258,66</b>	<b>5 707 912,89</b>
Działalność podstawowa	2 606 002,90	122 527,32	4 443,35	2 724 086,87
Zbiórki celowe na podopiecznych	2 312 680,97	466 416,17	15 000,00	2 764 097,14
Zbiórki celowe na ośrodki i inne cele	212 037,36	15 000,00	55 815,31	171 222,05
Z działalności gospodarczej	32 843,11	15 663,72	0,00	48 506,83
<b>Fundusz wydzielony Marcin</b>	<b>39 517,87</b>	<b>411,30</b>	<b>7 807,84</b>	<b>32 121,33</b>
<b>Fundusz wydzielony Dominika</b>	<b>14 062,31</b>	<b>5 973,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 035,31</b>
<b>Razem</b>	<b>5 250 373,25</b>	<b>625 991,51</b>	<b>83 066,50</b>	<b>5 793 298,26</b>

Na dzień 01.01.2015 bilans otwarcia kapitałów składał się z:

- funduszu założycielskiego w wysokości 8 000 zł (z wpłat 8 fundatorów - po 1 000 zł każdy)
- dodatniego wyniku Fundacji za lata 2006 – 2013.

Zysk za rok 2014 w kwocie 542 925,01 zł został rozdysponowany w 2015 roku na zwiększenie lub zmniejszenie poszczególnych funduszy zgodnie z zasadami ustalonymi przez Radę Fundacji określonymi w uchwale nr U/RA/07/03 Rady Fundacji.

Zostały również dokonane wewnętrzne przesunięcia pomiędzy poszczególnymi celami w ramach Funduszy Serce Dziecka w kwocie 19 443,35 zł

- 2) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:  
Nie dotyczy.

### 4. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik roku 2015 w kwocie 2 953 107,13 zł zostanie przeznaczony na następujące cele:

Podział wyniku finansowego (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Razem
<b>Fundusz Statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fundusze Serce Dziecka, w tym:</b>	<b>3 136 429,91</b>	<b>179 097,54</b>	<b>2 957 332,37</b>
Działalność podstawowa	457 331,87	0,00	457 331,87
Zbiórki celowe na dzieci	2 637 224,15	0,00	2 637 224,15
Zbiórki celowe na ośrodki i inne cele	0,00	179 097,54	-179 097,54
Z działalności gospodarczej	41 873,89	0,00	41 873,89
<b>Fundusz wydzielony Marcin</b>	<b>0,00</b>	<b>2 004,12</b>	<b>-2 004,12</b>
<b>Fundusz wydzielony Dominika</b>	<b>0,00</b>	<b>2 221,12</b>	<b>-2 221,12</b>
<b>Razem</b>	<b>3 136 429,91</b>	<b>183 322,78</b>	<b>2 953 107,13</b>

### 5. Szczegółowy zakres zmian Pasywów - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- 1) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy i odpisy aktualizujące (w zł)	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Urlopowe, premie	8 529,82	6 695,88	8 529,82	6 695,88
Rezerwy na faktury nieotrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 529,82</b>	<b>6 695,88</b>	<b>8 529,82</b>	<b>6 695,88</b>

- 2) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu:  
Nie wystąpiły.
- 3) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) powyżej 12 miesięcy:  
Nie dotyczy.
- b) do 12 miesięcy:

Zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>42 322,66</b>	<b>33 959,71</b>
<b>Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:</b>	<b>20 084,44</b>	<b>21 623,48</b>
Z tytułu rozliczeń z urzędem skarbowym (CIT i PIT)	4 535,00	7 631,02
Z tytułu rozliczeń z ZUS	15 549,44	13 992,46
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>111 073,42</b>	<b>140 509,78</b>
Rozliczenie kosztów pomocy	110 307,45	140 509,78
Zaliczki-koszty do rozliczenia poniesione przez wolontariuszy	765,97	0,00
<b>Razem</b>	<b>173 480,52</b>	<b>196 092,97</b>

- 4) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):  
Nie wystąpiły.
- 5) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:  
Fundacja nie udzieliła gwarancji lub poręczeń w 2015 roku ani w latach wcześniejszych.
- 6) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:  
Nie wystąpiły.

#### 6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Koszty opłacone z góry lub koszty do rozłożenia w czasie:

zgodnie z zasadami Rachunkowości przyjętymi w Fundacji, będą zaliczane do kosztów w momencie ich poniesienia i nie będą kwalifikowane, jako międzyokresowe rozliczenia kosztów czynne lub bierne (z wyjątkiem tych, które zostały zakwalifikowane do tych rozliczeń na podstawie decyzji Zarządu Fundacji), jeżeli:

- zamykają się w ciągu jednego roku obrotowego
- jeżeli obejmują więcej niż jeden rok obrotowy, to jeżeli ich wartość nie przekracza kwoty 10 tys. zł dla pojedynczej operacji a łącznie dla danego roku obrotowego dla operacji jednego typu kwotę niższą z 2 poniższych wartości:
  - 0,5% sumy bilansowej z poprzedniego roku obrotowego (29 876,54)
  - 0,5% przychodów statutowych z działalności podstawowej z poprzedniego roku obrotowego (26 332,79)

W 2015 roku Zarząd nie zakwalifikował żadnej operacji do ujęcia, jako rozliczenia międzyokresowe czynne lub bierne. Operacje, które kwalifikowałyby się do rozliczeń międzyokresowych w 2015r. nie odbywały poziomem i charakterem od takich operacji w latach poprzednich.

- 1) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, krótkoterminowe; czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, długoterminowe; bierne rozliczenia międzyokresowe; przychody przyszłych okresów:  
Nie wystąpiły.

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura przychodów podstawowych:

#### 1) Struktura przychodów wg. Funduszy – działalność statutowa nieodpłatna:

Struktura przychodów statutowych wg. Funduszy (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
Środki Serce Dziecka	5 212 077,10	7 667 348,39
Fundusz wydzielony Marcin	27 730,00	28 640,00
Fundusz wydzielony Dominika	26 750,00	22 900,00
<b>Razem</b>	<b>5 266 557,10</b>	<b>7 718 888,39</b>

Fundacja nie prowadzi działalności statutowej odpłatnej

#### 2) Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów (działalność gospodarcza) - rzeczowa i terytorialna:

Przychody z działalności gospodarczej (w zł):	Rok 2014	Rok 2015
<b>W tym sprzedaż książek:</b>	<b>4 486,51</b>	<b>2 650,10</b>
Kraj	4 486,51	2 650,10
Eksport	0,00	0,00
<b>W tym sprzedaż usług:</b>	<b>21 074,39</b>	<b>114 443,95</b>
Kraj	21 074,39	114 443,95
Eksport	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>25 560,90</b>	<b>117 094,05</b>

W ramach działalności gospodarczej Fundacja :

- wydała książkę „Dziecko z wadą Serca – poradnik dla rodziców”, która jest w części rozdawana w ramach działalności statutowej, a w ramach działalności gospodarczej sprzedawana poprzez sieć księgarni, głównie przyszpitalnych.
- Zawarła umowy sponsoringowe oraz rozliczane w formie barterowej, które stanowią źródło finansowania działalności statutowej organizacji. W ramach usług wynikających z umów sponsoringowych, Fundacja świadczyła usługi reklamowe na rzecz sponsora, poprzez rozpowszechnianie informacji o jego produktach, usługach, zamieszczenie nazwy i logo sponsora na własnej stronie internetowej, ulotkach, plakatach, tablicach, informacyjnych, umożliwienie ustawienia materiałów informacyjnych o sponsorze na wydarzeniach organizowanych przez Fundację.

#### 3) Struktura przychodów według źródeł finansowania:

Struktura przychodów wg. źródeł finansowania (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
Darowizny finansowe	1 459 716,33	2 560 385,49
Wpływy z 1% podatku	3 806 840,77	5 158 502,90
Darowizny rzeczowe	0,00	0,00
<b>Razem przychody statutowe podstawowe</b>	<b>5 266 557,10</b>	<b>7 718 888,39</b>
Działalność gospodarcza	4 486,51	2 650,10
Sponsoring	21 074,39	114 443,95
<b>Razem przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>25 560,90</b>	<b>117 094,05</b>
<b>Przychody z działalności podstawowej razem</b>	<b>5 292 118,00</b>	<b>7 835 982,44</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 885,75</b>	<b>9 437,44</b>
<b>Przychody finansowe (w tym R.K. per saldo)</b>	<b>104 975,28</b>	<b>120 506,92</b>
<b>Razem</b>	<b>5 403 979,03</b>	<b>7 965 926,80</b>

**2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

W roku 2015 nie zaniechano żadnej działalności i Fundacja nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w roku następnym.

**3. Struktura kosztów podstawowych:**

1) Informacje o kosztach według miejsc powstawania realizowanych programów:

Koszty wg obszarów działania (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
<b>Działalność statutowa nieodpłatna, w tym:</b>	<b>4 717 059,89</b>	<b>4 804 010,05</b>
Statutowa Serce Dziecka	4 656 014,80	4 747 664,05
Fundusz wydzielony Marcin	36 040,82	31 011,00
Fundusz wydzielony Dominika	25 004,27	25 335,00
<b>Koszty działalności gospodarczej w tym:</b>	<b>9 559,48</b>	<b>72 625,29</b>
Koszt sprzedanych produktów	1 559,48	1 078,32
Koszty sprzedanych usług	8 000,00	70 946,82
Koszty sprzedaży	0,00	600,15
<b>Koszty ogólno-administracyjne, w tym:</b>	<b>119 818,53</b>	<b>124 111,22</b>
Działalności statutowej	119 546,49	123 092,58
Działalności gospodarczej	272,04	1 018,64
<b>Razem</b>	<b>4 846 437,90</b>	<b>5 000 746,56</b>

W całości kosztów podstawowych:

- koszty statutowe stanowią 97%
- koszty działalności gospodarczej 1%
- a koszty ogólno-administracyjne 2%.

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby:

Nie wystąpiły.

3) Dane o kosztach rodzajowych:

Koszty wg rodzaju (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
Amortyzacja	106 492,54	48 458,73
Zużycie materiałów i energii	1 219 725,12	1 760 516,58
Usługi obce	2 982 377,42	2 494 283,64
Podatki i opłaty	3 227,06	1 970,00
Wynagrodzenia (brutto)	366 532,60	552 724,42
Ubezpieczenia społeczne	68 501,39	101 033,39
Pozostałe koszty rodzajowe	98 022,29	40 681,48
Koszty sprzedanych produktów	1 559,48	1 078,32
<b>Koszty podstawowe razem</b>	<b>4 846 437,90</b>	<b>5 000 746,56</b>
Pozostałe koszty operacyjne	8 597,57	9 226,70
Koszty finansowe	5 665,55	2 460,41
<b>Razem</b>	<b>4 860 701,02</b>	<b>5 012 433,67</b>

4) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

Nie wystąpiły.

4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w zł)	Koszty poniesione w 2014 roku	Koszty poniesione w 2015 roku	Koszty planowane na 2016 rok
Nabycie środków trwałych i środków trwałych w budowie	98 135,92	45 711,08	50 000,00
W tym na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	895,70	28,41	20 000,00
<b>Razem</b>	<b>99 031,62</b>	<b>45 739,49</b>	<b>70 000,00</b>

5. Pozostałe przychody operacyjne:

Pozostałe przychody operacyjne (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
<b>Rozwiązanie rezerw na urlopy</b>	<b>6 562,51</b>	<b>8 529,82</b>
<b>Zaokrąglenia, w tym:</b>	<b>2,14</b>	<b>0,92</b>
Działalność statutowa	0,05	0,00
Działalność gospodarcza	2,09	0,92
<b>Inne, w tym:</b>	<b>321,10</b>	<b>906,70</b>
Działalność statutowa	160,24	906,70
Działalność gospodarcza	0,00	0,00
Przychody ogóln-administracyjne dział.statutowej	160,86	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 885,75</b>	<b>9 437,44</b>

6. Pozostałe koszty operacyjne:

Pozostałe koszty operacyjne (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
<b>Rozwiązanie rezerw na urlopy</b>	<b>8 529,82</b>	<b>6 695,88</b>
<b>Zaokrąglenia, w tym:</b>	<b>67,75</b>	<b>1,19</b>
Działalność statutowa	0,00	0,00
Działalność gospodarcza	67,75	1,19
<b>Spisanie należności, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 929,63</b>
Działalność statutowa	0,00	353,67
Działalność gospodarcza	0,00	1 575,96
<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
Działalność statutowa	0,00	600,00
Działalność gospodarcza	0,00	
<b>Razem</b>	<b>8 597,57</b>	<b>9 226,70</b>

7. Przychody finansowe:

Przychody finansowe (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
<b>Odsetki od środków na rachunkach, w tym:</b>	<b>104 975,28</b>	<b>120 506,92</b>
Środków Serce Dziecka	104 277,08	119 926,16
Funduszu wydzielonego Marcin	502,98	366,88
Funduszu wydzielonego Dominika	195,22	213,88
Działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>Różnice kursowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>104 975,28</b>	<b>120 506,92</b>

**8. Koszty finansowe:**

Koszty finansowe (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
<b>Różnice kursowe</b>	<b>5 651,86</b>	<b>2 348,03</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>13,69</b>	<b>112,38</b>
Działania Serce Dziecka	0,00	0,00
Działalność gospodarcza	0,00	0,00
Koszty ogóln-administracyjne	13,69	112,38
<b>Razem</b>	<b>5 665,55</b>	<b>2 460,41</b>

Różnice kursowe w RZiS, zgodnie z Ustawą o rachunkowości, są prezentowane per saldo (ujemne – dodatnie). Ujemne różnice kursowe wynoszą 7 815,57 zł, a dodatnie różnice kursowe wynoszą 5 467,54 zł

**9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.**

Nie wystąpiły.

**10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:**

Nie wystąpiły.

**11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 oraz pkt 6c dochód przeznaczony na cele statutowe jest wolny od podatku dochodowego od osób prawnych.

Wyszczególnienie	Rok 2015
<b>Przychody księgowe</b>	<b>7 969 762,31</b>
<b>Koszty księgowe</b>	<b>5 016 269,18</b>
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>2 953 493,13</b>
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-), w tym:</b>	<b>57 812,21</b>
Odsetki od lokat za 2015 zapadłe w 2016	47 852,73
Różnice kursowe z wyceny bilansowej r-ek Euro - dodatnie	717,60
Różnice kursowe z wyceny bilansowej kontrahenci - dodatnie	262,74
Rezerwy na urlopy-wynagrodzenia za rok 2014 -wyksięgowanie	7 064,46
Rezerwy na urlopy-ZUS za rok 2014 -wyksięgowanie	1 465,36
Różnice kursowe z wyceny bilansowej ujemne za rok 2014 -wyksięgowanie	449,32
<b>Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+), w tym:</b>	<b>49 833,92</b>
Odsetki od lokat z 2014 roku, zapadłe w 2015 - wyksięgowanie	49 833,92
<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>7 961 784,02</b>
<b>Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (-), w tym :</b>	<b>2 032,20</b>
Zużycie materiałów i energii	1 015,61
Usługi obce	204,21
Podatki i opłaty	100,00
Podróże służbowe	0,00
Pozostałe koszty	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	600,00
Koszty finansowe	112,38

<b>Koszty księgowe nie zaliczane do podatkowych (-) w tym :</b>	<b>7 878,59</b>
Niezapłacone wynagrodzenia za rok 2015	0,00
Niezapłacone składki ZUS od umów cywilno-prawnych za rok 2015	0,00
Różnice kursowe z wyceny bilansowej r-ek Euro - ujemne	0,00
Różnice kursowe z wyceny bilansowej kontrahenci - ujemne	0,00
Rezerwy na urlopy - wynagrodzenia	5 545,70
Rezerwy na urlopy - ZUS	1 150,18
Różnice kursowe z wyceny bilansowej dodatnie za rok 2014 -wyksięgowanie	1 182,71
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do księgowych (+) w tym:</b>	<b>0,00</b>
Wynagrodzenia dot. roku poprzedniego wypłacone w danym roku	0,00
Składki ZUS od wynagrodzeń dot. roku poprzedniego zapłacone w danym roku	0,00
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>5 006 358,39</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>2 955 425,63</b>
<b>Dochód zwolniony z podatku dochodowego (-)</b>	<b>2 953 393,43</b>
<b>Dochód podlegający opodatkowaniu</b>	<b>2 032,20</b>
<b>Podatek dochodowy za rok (19%)</b>	<b>386,00</b>

W ciągu 2015 roku Fundacja wydatkowała dochód na cele nieobjęte zwolnieniem w podatku dochodowym od osób prawnych na łączną kwotę 2 032,20 zł. Stanowią one różnicę w podstawie opodatkowania od wyniku brutto. Podatek CIT za 2015 wyniósł 386 zł.

**12. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Dane finansowe (w zł)	Rok 2014	Rok 2015
<b>Przychody ogółem</b>	<b>5 403 979,03</b>	<b>7 965 926,80</b>
W tym działalność statutowa	5 378 416,04	7 848 831,83
W tym działalność gospodarcza	25 562,99	117 094,97
<b>Koszty ogółem</b>	<b>4 860 701,02</b>	<b>5 012 433,67</b>
W tym działalność statutowa	4 850 801,75	4 937 212,59
W tym działalność gospodarcza	9 899,27	75 221,08
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>543 278,01</b>	<b>2 953 493,13</b>
W tym działalność statutowa	527 614,29	2 911 619,24
W tym działalność gospodarcza	15 663,72	41 873,89
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>353,00</b>	<b>386,00</b>
W tym działalność statutowa	353,00	386,00
W tym działalność gospodarcza	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>542 925,01</b>	<b>2 953 107,13</b>
W tym działalność statutowa	527 261,29	2 911 233,24
W tym działalność gospodarcza	15 663,72	41 873,89
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 343,56</b>	<b>11 259,32</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 962 965,04</b>	<b>8 937 934,92</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>5 793 298,26</b>	<b>8 746 405,39</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>182 010,34</b>	<b>202 788,85</b>
<b>Suma Bilansowa</b>	<b>5 975 308,60</b>	<b>8 949 194,24</b>

## **OBJAŚNIENIA POZOSTAŁE**

1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie wystąpiły.

2. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny: W Bilansie oraz Rachunku Zysków i Strat Fundacji wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych (EUR).

Zostały one przeliczone na złote według kursu NBP z dnia: 2015-12-31,

Tabela nr: 254/A/NBP/2015, kurs: 4,2615 PLN/EUR.

3. Sprawy kadrowo-płacowe:

1) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

<b>Zatrudnienie (umowy o pracę) na stanowiskach</b>	<b>Średnio etatów w 2014 roku</b>	<b>Średnio etatów w 2015 roku</b>
Samodzielnych stanowiskach realizujących działania statutowe	3,30	5,74
Pracowniczych stanowiskach biurowych	0,83	0,58
Do prac księgowych	0,83	1,18
Do opieki nad podopiecznymi Fundacji	1,00	1,00
<b>Ogółem zatrudnieni</b>	<b>5,96</b>	<b>8,50</b>

<b>Zatrudnienie (umowy cywilno-prawne*) na stanowiskach</b>	<b>Średnio etatów w 2014 roku</b>	<b>Średnio etatów w 2015 roku</b>
Samodzielnych stanowiskach realizujących działania statutowe	1,28	1,23
Pracowniczych stanowiskach biurowych	0,32	0,07
Do prac księgowych	0,28	0,00
Do opieki nad podopiecznymi Fundacji	0,03	0,00
<b>Ogółem zatrudnieni</b>	<b>1,91</b>	<b>1,30</b>

2) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne członkom zarządu lub organów nadzorczych Fundacji:

łącznie wynagrodzenia brutto wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających wynosi 166 512,00 zł, przy czym jest to wynagrodzenie za pracę dla osób, które równocześnie działają wolontarystycznie w organach - Zarządzie i Radzie Fundacji. Wszyscy członkowie organów Fundacji (Zarządu, Rady i Komisji Rewizyjnej) nie pobierają żadnego wynagrodzenia za pracę w tych organach.

3) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących Fundacji ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:  
Nie wystąpiły.

4) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Nie wystąpiły.

4. Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub



- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki:

Nie wystąpiły.

5. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie wystąpiły.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie wystąpiły.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły.

8. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Fundacji:

Nie wystąpiły.

9. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Nie dotyczy.

10. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów:

Nie dotyczy.

11. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej:

Nie dotyczy.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy.

13. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 31.03.2016 roku

Opracowała: Beata Kulesza

Zarząd:

Beata Kulesza, Prezes Zarządu

Katarzyna Parafianowicz, Wiceprezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

BILANS  
 na dzień: 2015-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na	
		2014-12-31	2015-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 343,56</b>	<b>11 259,32</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 748,56</b>	<b>6 664,32</b>
1.	Środki trwałe	7 748,56	6 664,32
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 748,56	6 499,32
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	165,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>4 595,00</b>	<b>4 595,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	4 595,00	4 595,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 962 965,04</b>	<b>8 937 934,92</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>143 878,39</b>	<b>26 132,49</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	53 422,86	26 132,49
5.	Zaliczki na dostawy	90 455,53	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>27 896,92</b>	<b>60 640,62</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	27 896,92	60 640,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 159,56	854,40
	- do 12 miesięcy	21 159,56	854,40
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	589,02
c)	inne	6 737,36	59 197,20
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 791 189,73</b>	<b>8 851 161,81</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 791 189,73	8 851 161,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 791 189,73	8 851 161,81
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 791 189,73	8 851 161,81
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5 975 308,60</b>	<b>8 949 194,24</b>

PASywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 793 298,26	8 746 405,39
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy, w tym:	5 250 373,25	5 793 298,26
	Fundusz założycielski	33 228,73	33 228,73
	Fundusz Serce Dziecka	5 163 564,34	5 707 912,89
	Fundusz Marcin	39 517,87	32 121,33
	Fundusz Dominika	14 062,31	20 035,31
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto, w tym:	542 925,01	2 953 107,13
	z działalności statutowej	527 261,29	2 911 233,24
	z działalności gospodarczej	15 663,72	41 873,89
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 010,34	202 788,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 529,82	6 695,88
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowa	8 529,82	6 695,88
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	173 480,52	196 092,97
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	173 480,52	196 092,97
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy	42 322,66	33 959,71
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 084,44	21 623,48
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	111 073,42	140 509,78
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASywa razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5 975 308,60</b>	<b>8 949 194,24</b>

Opracowała: Beata Kulesza

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Warszawa, dn. 2016-03-31

Beata Kulesza, Prezes Zarządu

Katarzyna Parafianowicz, Wiceprezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis wszystkich członków Zarządu (zgodnie z art.52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**wariant kalkulacyjny**  
**za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015**

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2 014,00	2 015,00
1	2	3	4
<b>A.1.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>5 266 557,10</b>	<b>7 718 888,39</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	5 266 557,10	7 718 888,39
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
<b>B.1.</b>	<b>Koszty realizacji działań statutowych</b>	<b>4 717 059,89</b>	<b>4 804 010,05</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	4 717 059,89	4 804 010,05
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
<b>C.1.</b>	<b>Wynik finansowy działalności statutowej (A.1. - B.1.)</b>	<b>549 497,21</b>	<b>2 914 878,34</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	549 497,21	2 914 878,34
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
<b>A.2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, (w tym od jednostek powiązanych) - działalność gospodarcza</b>	<b>25 560,90</b>	<b>117 094,05</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 486,51	2 650,10
II.	Przychody netto ze sprzedaży usług	21 074,39	114 443,95
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.2.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, (w tym jednostkom powiązanim) - działalność gospodarcza</b>	<b>9 559,48</b>	<b>72 025,14</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 559,48	1 078,32
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych usług	8 000,00	70 946,82
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.2.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A.2. - B.2.)</b>	<b>16 001,42</b>	<b>45 068,91</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży (działalność gospodarcza)</b>	<b>0,00</b>	<b>600,15</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)</b>	<b>119 818,53</b>	<b>124 111,22</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	119 546,49	123 092,58
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	272,04	1 018,64
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze działalności (C-D-E)</b>	<b>445 680,10</b>	<b>2 835 235,88</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	429 950,72	2 791 785,76
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	15 729,38	43 450,12
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 885,75</b>	<b>9 437,44</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	6 883,66	9 436,52
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	2,09	0,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne pozostałe przychody operacyjne	6 885,75	9 437,44
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	6 883,66	9 436,52
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	2,09	0,92
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 597,57</b>	<b>9 226,70</b>
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	8 529,82	7 649,55
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	67,75	1 577,15
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne	8 529,82	7 649,55
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	8 529,82	7 649,55
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	67,75	1 577,15

I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	443 968,28	2 835 446,62
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	428 304,56	2 793 572,73
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	15 663,72	41 873,89
J.	Przychody finansowe	104 975,28	120 506,92
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	104 975,28	120 506,92
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	104 975,28	120 506,92
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	104 975,28	120 506,92
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	5 665,55	2 460,41
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	5 665,55	2 460,41
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	13,69	112,38
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	13,69	112,38
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	5 651,86	2 348,03
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	5 651,86	2 348,03
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) z działalności (I+J-K)	543 278,01	2 953 493,13
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	527 614,29	2 911 619,24
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	15 663,72	41 873,89
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	543 278,01	2 953 493,13
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	527 614,29	2 911 619,24
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	15 663,72	41 873,89
O.	Podatek dochodowy	353,00	386,00
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	353,00	386,00
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	542 925,01	2 953 107,13
	<i>w tym działalności statutowej nieodpłatnej:</i>	527 261,29	2 911 233,24
	<i>w tym działalności statutowej odpłatnej</i>	0,00	0,00
	<i>w tym działalności gospodarczej:</i>	15 663,72	41 873,89

Opracowała: Beata Kulesza

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Warszawa dnia:

31-03-2016

Beata Kulesza, Prezes Zarządu

Katarzyna Parafianowicz, Wiceprezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis wszystkich członków Zarządu (zgodnie z art.52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)