

# Sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka

za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Na sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17 434 850,07 zł
4. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r., wykazujący zysk netto w kwocie 3 232 257,48 zł, (w tym dodatni wynik na działalności statutowej w kwocie 3 232 259,54 zł, i ujemny wynik na działalności gospodarczej w kwocie 2,06 zł).

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Fundacji Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej,  
za rok 2018**

**Informacje uzupełniające:**

**Nazwa, siedziba i adres organizacji oraz podstawa prawna działalności:**

1. Fundacja Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej,  
z siedzibą: ul. Narbutta 27/1, 02-536 Warszawa, Mazowieckie.  
adres do korespondencji: ul. Dereniowa 2 lok.6, 02-776 Warszawa, Mazowieckie.
2. 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 r.

**Czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony:**

1. Działalność będzie kontynuowana – Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w tym gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.
2. Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

**Zasady (polityka) rachunkowości**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

1. Fundacja stosuje nadrzędne zasady rachunkowości:  
zasadę istotności, zasadę kontynuacji działania, zasadę memoriału i współmierności, zasadę wiarygodności, zasadę ostrożności, zasadę ciągłości i zasadę dokumentacji zapisów księgowych oraz zasadę prymatu treści nad formą.
2. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
  - 1) Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018, oraz porównywalne dane za poprzedni rok obrotowy trwający od 01.01.2017 do 31.12.2017.
4. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe:
  - 1) samodzielnie w systemie informatycznym Symfonia FK,
  - 2) zgodnie z dokumentacją i przyjętymi zasadami rachunkowości, ustalonymi i wprowadzonymi do stosowania uchwałami Zarządu Fundacji, regulującymi w szczególności:
    - Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.
    - Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
    - Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym plan kont.
    - Zasady ochrony danych i ich zbiorów.

## **Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

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

1. Wartości niematerialne i prawne (WNIp):

- Ujmowane są w ewidencji Wartości niematerialnych i prawnych, 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. Z dniem 01.01.2019r. wartość WNIp umarzanych jednorazowo zostaje podniesiona z 3.500 zł do 10.000 zł.

Do dnia 31.12.2008r. WNIp nie były ujmowane w ewidencji.

2. Środki trwałe:

- Ujmowane są w ewidencji Środków trwałych, 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 Środków trwałych o wartości do 3 500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Z dniem 01.01.2019r. wartość Środków trwałych umarzanych jednorazowo zostaje podniesiona z 3.500 zł do 10.000 zł.

Do dnia 31.12.2008r. środki trwałe nie były ujmowane w ewidencji.

3. 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 FIFO.

4. Należności i roszczenia:

Wykazuje się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

5. 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.

6. Wycena transakcji w walutach obcych:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:

- po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie 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.

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.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów:

Koszty opłacone z góry lub koszty do rozłożenia w czasie, o ile Zarząd nie zakwalifikuje ich do takich rozliczeń, będą zaliczane do kosztów w momencie ich poniesienia i nie będą kwalifikowane, jako międzyokresowe rozliczenia kosztów, jeżeli:

- a) - zamykają się w ciągu jednego roku obrotowego,
- b) - dla kosztów obejmujących 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:
    - 0,5% sumy bilansowej z poprzedniego roku obrotowego, która dla 2018 r. wynosi 70 003,63 zł.
    - 0,5% przychodów z działalności statutowej z poprzedniego roku obrotowego, która dla 2018 r. wynosi 46 295,07 zł.

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.

8. Kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej, kapitał założycielski zgodnie z aktem notarialnym.

**Ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), a zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości są wprowadzane od początku roku obrotowego i w przypadku istotnego wpływu na prezentowane dane w sprawozdaniu finansowym są opisywane w Informacji Dodatkowej z podaniem kwot zapewniających porównywalność danych do roku poprzedniego.
2. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
3. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:
  - wprowadzenia,
  - bilansu,
  - rachunku zysków i strat,
  - informacji dodatkowej.
4. Sprawozdanie finansowe sporządza się:

- 1) w zakresie i szczegółowości przewidzianych dla fundacji prowadzących działalność gospodarczą, wynikających z właściwych przepisów prawa, w szczególności Ustawy o rachunkowości tj. zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt 6 , art. 47 ust. 4 pkt 6, art. 48 ust. 5 i 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, przewidzianych dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.
- 2) według wzoru sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.
5. Zgodnie z art. 50 ust. 3 ustawy o rachunkowości – pozycje sprawozdania finansowego, które w Fundacji w roku obrotowym nie wystąpiły - pominięto.
6. Obowiązujące Jednostkę przepisy ustawy o rachunkowości pozwalają:
  - nie załączać do sprawozdania finansowego zestawienia zmian w kapitale własnym,
  - nie załączać do sprawozdania finansowego rachunku przepływów pieniężnych.

**Inne informacje o prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym:**

1. Organizacyjnie działalność Fundacji jest prowadzona jako:
  - Podstawowa działalność Fundacji określana jako Fundusz Serce Dziecka, w ramach którego wyodrębniono działalność podstawową Serce Dziecka, Zbiórki Celowe na podopiecznych, Zbiórki Celowe na ośrodki medyczne i inne określone cele oraz Działalność gospodarczą,
  - Działalność uzupełniająca, którą stanowią Fundusze wydzielone, na dzień sporządzenia sprawozdania: Fundusz Marcin i Fundusz Dominika.
2. W ciągu roku nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji oraz sprawozdanie finansowe.
3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
4. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
5. Brak jest innych, dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Warszawa, dnia 28.03.2019 roku

Zarząd:

Beata Kulesza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego  
Fundacji Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej  
za 2018 rok**

**I. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:**

1. Zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych:  
Nie wystąpiły w 2018 r. ani w latach poprzednich.
2. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:  
Nie wystąpiły w 2018 r. ani w latach poprzednich.
3. Zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie:  
Nie wystąpiły w 2018 r. ani w latach poprzednich.
4. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:  
Nie wystąpiły w 2018 r. ani w latach poprzednich.
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:  
Nie wystąpiły w 2018 r. ani w latach poprzednich.

Pozostałe zobowiązania finansowe opisane są w części: III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

**II. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii :**

1. Kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących:  
Nie wystąpiły.
2. Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:  
Nie wystąpiły.
3. W łącznej kwocie nierozliczonych zaliczek wypłaconych wolontariuszom i pracownikom wynoszącej 4 284,00 zł, zaliczki wypłacone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących na działania statutowe na dzień 31.12.2018r. wyniosły 1 015,90 zł i zostały rozliczone w I kwartale 2019r.

### III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

#### OBJAŚNIENIA DO BILANSU

##### 1. Zakres zmian Aktywów trwałych:

- 1) Na rzeczowy majątek trwały Fundacji o łącznej wartości netto 1 259 368,54 zł składają się:
  - Lokal zakupiony w 2018 r. z przeznaczeniem na działalność statutową - prowadzenie warsztatów i innych działań statutowych oraz na biuro Fundacji o wartości 1 249 765,26 zł, który będzie amortyzowany począwszy od stycznia 2019r.
  - Sprzęt medyczny i rehabilitacyjny do użyczenia dla podopiecznych o wartości brutto 285 760,20 zł, umorzony w kwocie 282 168,48 zł (wartość netto na koniec 2018 roku wynosi 3 591,72 zł).
  - Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny o wartości brutto 78 968,28 zł, umorzone w kwocie 72 956,72 zł (wartość netto na koniec 2018 roku wynosi 6 011,56 zł).
  - Pozostałe środki trwałe - sprzęt drobny o wartości brutto 13 235,74 zł, umorzony w całości.
  - Pozostałe środki trwałe - sprzęt drobny do użyczenia o wartości brutto 185 zł, umorzony w całości.
  - Środki transportu i Środki trwałe w budowie nie występują.
- 2) Na Wartości niematerialne i prawne (WNiP) składają się:
  - Oprogramowanie i inne wartości niematerialne i prawne o wartości brutto 20 160,04 zł, umorzone w całości.
  - Koszty organizacji, Koszty prac rozwojowych, Wartość firmy, Zaliczki na WNiP nie występują.
- 3) Na Należności długoterminowe składa się kaucja za lokal w wysokości 4 417,00 zł.
- 4) Inwestycje długoterminowe i Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

##### 2. Zakres zmian Aktywów obrotowych:

- 1) Zapasy Fundacji o łącznej wartości 240 298,24 zł składają się z:
  - Zapasy materiałów na działalność statutową takich jak publikacje, drobne sprzęty o wartości 26 827,57 zł.
  - Zapasy - działalność gospodarcza, głównie książki „Dziecko z wadą serca” o wartości 2 571,39 zł.
  - Zaliczki na usługi medyczne zagraniczne dla podopiecznych Fundacji, zaplanowane na kolejny rok, w kwocie 210 899,28 zł.
- 2) Należności krótkoterminowe w łącznej kwocie 4 896,80 zł składają się z:
  - Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 300,00 zł.
  - Należności z tytułu wypłaconych zaliczek-pracownikom i wolontariuszom w kwocie 4 596,80 zł.
- 3) Środki pieniężne w łącznej kwocie 15 925 869,49 zł Składają się z:
  - Środki pieniężne na rachunkach bankowych w pln w kwocie 317 818,15 zł.
  - Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych w kwocie 144 756,55 zł.
  - Lokaty bankowe w kwocie 15 300 000,00 zł.
  - Odsetki niezapadłe od lokat w kwocie 163 094,79 zł.
  - Inne (środki w Dot-pay, Pay-pal itp.) w kwocie 200,00 zł.
- 4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

### **3. Zakres zmian Pasywów - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:**

- 1) Rezerwy na zobowiązania składają się z Rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 14 399,67 zł Inne rezerwy nie wystąpiły.
- 2) Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.
- 3) Zobowiązania krótkoterminowe o łącznej wartości 618 885,43 zł składają się z:
  - Zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w kwocie 120 737,65 zł.
  - Zobowiązania wobec podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych w kwocie 452 658,21 zł.
  - Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 45 176,77 zł.
  - Zobowiązania z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom i wolontariuszom w kwocie 312,80 zł.

### **4. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, krótko i długoterminowe:**

- Zgodnie z zasadami Rachunkowości stosowanymi w Fundacji i opisanymi we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Fundacji, są zaliczane do kosztów w momencie ich poniesienia i nie są kwalifikowane jako międzyokresowe rozliczenia kosztów czynne lub bierne.
- W 2018 roku Zarząd nie zakwalifikował żadnej operacji do ujęcia jako rozliczenia międzyokresowe czynne lub bierne.
- Operacje, które kwalifikowałyby się do rozliczeń międzyokresowych w 2018r nie odbiegały poziomem i charakterem od takich operacji w latach poprzednich.

## **IV. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych:**

### **1. Przychody z działalności statutowej**

- 1) Na przychody z działalności statutowej w łącznej kwocie 10 496 063,59 zł składają się:
  - Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 10 496 063,59 zł w tym:
    - Pochodzące z 1% podatku w kwocie 8 182 550,85 zł.
    - Pochodzące z darowizn w kwocie 2 306 447,63 zł.
    - Z innych źródeł w kwocie 7 065,11 zł.
  - Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego i Przychody z pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.
- 2) Fundacja nie prowadzi działalności statutowej odpłatnej.

### **2. Przychody z działalności gospodarczej**

- 1) Na przychody z działalności gospodarczej w kwocie 27 705,98 zł składają się:
  - Przychody ze sprzedaży książki „Dziecko z wadą serca” w kwocie 1 991,98 zł.
  - Przychody ze sprzedaży usług w kwocie 25 714,00 zł.

W ramach działalności gospodarczej Fundacja :

- a) 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 księgarń, głównie przyszpitalnych.



- b) 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. Pozostałe przychody operacyjne:**

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3 878,44 zł pochodzą z rozwiązania rezerw na urlopy.

### **4. Przychody finansowe:**

- 1) Na przychody finansowe w łącznej kwocie 274 669,88 zł składają się :
- Odsetki otrzymane od lokat w kwocie 211 079,19 zł.
  - Odsetki niezapadłe w kwocie 63 590,69 zł.

## **V. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:**

### **1. Koszty działalności statutowej:**

Na koszty działalności statutowej w łącznej kwocie 7 420 122,76 zł składają się:

- 1) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 7 420 122,76 zł.
- 2) Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego i Koszty pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.

Podział kosztów działalności statutowej wg rodzaju:

- Amortyzacja:	18 941,36 zł.
- Materiały i energia:	2 481 666,39 zł.
- Usługi obce:	4 106 360,34 zł.
- Podatki i opłaty:	104,35 zł.
- Wynagrodzenia:	610 459,01 zł.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia tego typu na rzecz pracowników i wolontariuszy:	125 608,02 zł.
- Podróże służbowe:	50 443,29 zł.
- Reprezentacja:	0,00 zł.
- Pozostałe koszty:	26 540,00 zł.

Podział kosztów działalności statutowej wg obszarów:

- Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 5 267 833,57 zł.
- Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 591 449,22 zł.
- Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 1 282 284,48 zł.
- Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji: 106 176,03 zł.
- Koszty pozostałych działań statutowych: 172 379,46 zł.

W całości kosztów Fundacji:

- Koszty działań statutowych stanowią 98,02%.
- Koszty działalności gospodarczej 0,35%.
- Koszty ogólno-administracyjne 1,39%.
- Koszty pozostałe (operacyjne, finansowe, podatek dochodowy) 0,24%.

## **2. Koszty działalności gospodarczej:**

- 1) Na Koszty działalności gospodarczej w łącznej kwocie 26 266,61 zł składają się:
  - Koszty sprzedaży produktów, towarów, materiałów w kwocie 707,66 zł.
  - Koszty sprzedaży usług w kwocie 25 558,95 zł.

## **3. Koszty ogólnego zarządu**

- 1) Koszty ogólnego zarządu w kwocie 105 561,70 zł odnoszą się do :
  - Działalności statutowej w kwocie 104 221,07 zł.
  - Działalności gospodarczej w kwocie 1 340,63 zł.

Koszty ogólnego zarządu działalności statutowej, to koszty które nie są bezpośrednimi kosztami działań statutowych, ale są niezbędne do ich realizacji , takie jak:

- Koszty wynajmu, wyposażenia i utrzymania biura.
- Koszty usług księgowych, bankowych, pocztowo-kurierskich.
- Wynagrodzenia za pracę nie związaną bezpośrednio z realizacją działań statutowych.
- Inne przypisane bezpośrednio do ogólno-administracyjnych.

## **4. Pozostałe koszty operacyjne:**

- 1) Na pozostałe koszty operacyjne w kwocie 14 500,47 zł składają się z:
  - Utworzenie rezerw na urlopy w kwocie 14 399,67 zł.
  - Inne koszty operacyjne statutowe nie wystąpiły.
  - Koszty operacyjne działalności gospodarczej w kwocie 100,80 zł.

## **5. Koszty finansowe:**

- 1) Na koszty finansowe w kwocie 2 920,87 zł składają się:
  - Odsetki w kwocie 2 329,36 zł.
  - Różnice kursowe w kwocie 591,51 zł.
  - Inne koszty finansowe statutowe i koszty finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.

## **VI. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:**

### **1. Kapitał (fundusz) własny**

- 1) Na dzień 31.12.2018 r Fundusz (kapitał) Statutowy wynosił 16 801 564,97 zł na który składały się:
  - Fundusz Statutowy ogólny w kwocie 33 228,73 zł pochodzące z darowizn.
  - Fundusz Serce Dziecka w kwocie 13 515 347,34 zł pochodzący z 1% podatku w kwocie 5 971 018,65 i z darowizn i innych źródeł w kwocie 7 544 328,69 zł.
  - Fundusz Marcin w kwocie 15 304,70 zł pochodzący z darowizn.
  - Fundusz Dominika w kwocie 5 426,72 zł pochodzący z darowizn.

Na dzień 01.01.2018r. 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 – 2017.

Zysk za rok 2017 w kwocie 2 111 825,30 zł został rozdysponowany w 2018 roku na zwiększenie lub zmniejszenie poszczególnych funduszy zgodnie z zasadami ustalonymi przez Radę Fundacji określonymi w uchwale nr U/RA/07/03.

**2. Pozostałe fundusze (kapitały) i nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych – nie występuje**

**3. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

- 1) Wynik roku 2018 w kwocie 3 232 257,48 zł zostanie przeznaczony na:
  - Zwiększenie Fundusz Serce Dziecka w kwocie 3 251 270,69 zł.
  - Zmniejszenie Fundusz Marcin w kwocie 7 386,66 zł.
  - Zmniejszenie Fundusz Dominika w kwocie 11 626,55 zł.

**VII. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:**

1. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 2007 roku.
2. Rozliczenie środków pochodzących z 1% podatku:
  - 1) Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1% podatku z lat poprzednich na 01.01.2018r. wyniosła 5 971 018,65 zł.
  - 2) Przychody z tytułu 1% podatku w 2018r. wyniosły 8 182 550,85 zł.
  - 3) Koszty rozliczone z środków z 1% podatku w 2018 r. wyniosły 6 478 699,56 zł.  
Koszty związane z pozyskiwaniem 1% podatku nie są ponoszone z środków 1% podatku.
  - 4) Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1% podatku na 31.12.2018r. wyniosła 7 674 869,94 zł.

Wysoka kwota niewykorzystanych środków jest związana z cyklem rozliczenia 1% podatku – Fundacja musi czekać z rozpisaniem środków z 1% podatku na cele szczegółowe do momentu wpływu informacji z Urzędów Skarbowych co nastąpiło 26.09.2018r. Dopiero po rozpisaniu środków na poszczególne cele i ich zaksięgowaniu, Fundacja może rozpocząć ich wydatkowanie, co w praktyce oznacza, że środki, które wpłynęły w 2018 roku mogły być wydatkowane od listopada 2018r., a ich większość przeszła na kolejny rok.

3. Środki pochodzące z 1% podatku są wydatkowane na cele statutowe i ewidencjonowane na wydzielonych do tego celu kontach. Łączna kwota wydatków rozliczonych z 1% podatku w 2018 roku wyniosła 6 478 699,56 zł i została przeznaczona na cele:
  - Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 5 093 925,40 zł.
  - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 584 054,22 zł.
  - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych (w tym np. organizacja turnusu) w kwocie 565 865,76 zł.
  - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji: 106 176,03 zł.
  - Koszty pozostałych działań statutowych: 128 678,15 zł.
4. W 2018 r. na wskazane przez podatników cele najwyższe kwoty z 1% podatku wpłynęły na leczenie i rehabilitację podopiecznych. Najwyższe kwoty przekazane na jednego podopiecznego wynosiły:

90 283,93 zł dla ZC nr 8353; 64 886,01 zł dla ZC 8003; 63 278,73 zł dla ZC 8216.

5. W 2018 r. Fundacja na konkretne cele wskazane przez podatników w 2018r. i latach poprzednich najwyższe kwoty przeznaczyła na leczenie, w tym zagraniczne i rehabilitację podopiecznych: ZC nr 8269 w kwocie 194 316,73 zł; ZC nr 6926 w kwocie 151 122,35 zł; ZC nr 8202 w kwocie 142 164,51 zł.

**VIII. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce:**

1. W 2018 roku Fundacja wydatkowała dochód na cele nieobjęte zwolnieniem w podatku dochodowym od osób prawnych na łączną kwotę 3 619,46 zł. Podatek CIT za 2018r. wyniósł 688 zł.
2. 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: 31.12.2018 r.:  
Tabela nr: 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31, kurs: 4,3000 PLN/EUR.
3. Sprawy kadrowo-płacowe:
  - 1) Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wyniosło 9,3 etatów, łącznie z pracami księgowymi oraz na umowę zlecenia i o dzieło.
  - 2) Zatrudnienie wzrosło w stosunku do roku poprzedniego o 1,55 etatu. Wynika to z rozwoju organizacji w tym prowadzenia nowych projektów.
  - 3) Fundacja samodzielnie prowadzi księgowość. Na realizację tych działań zatrudnienie wynosi średnio ok. 1 etatu.
  - 4) Na umowę o dzieło został wykonany projekty fundraisingowy.
4. Brak jest innych, dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Warszawa, dnia 28.03.2019 roku

Opracowała: Katarzyna Parafianowicz

Zarząd:

Beata Kulesza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

Bilans  
 na dzień 31-12-2018

AKTYWA											
+/-	Poz.									Rok bieżący Na koniec 2018-12	Rok ubiegły Na koniec 2017
-	<b>A</b>					<b>Aktywa trwałe</b>				<b>1 263 785,54</b>	<b>13 904,92</b>
-	<b>I</b>					<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>					<b>Oprogramowanie i inne wartości niematerialne i prawne</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a)				WNiP wartość				20 160,04	18 837,79
		b)				Umorzenie				-20 160,04	-18 837,79
-	<b>II</b>					<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>				<b>1 259 368,54</b>	<b>9 487,92</b>
-	<b>1</b>					<b>Środki trwałe - budynki, lokale</b>				<b>1 249 765,26</b>	<b>0,00</b>
		a)				Budynki, lokale wartość				1 249 765,26	0,00
		b)				Umorzenie				0,00	0,00
-	<b>2</b>					<b>Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny FSD</b>				<b>6 011,56</b>	<b>1 331,28</b>
		a)				Urządzenia techniczne i maszyny FSD - wartość				78 968,28	70 633,23
		b)				Umorzenie				-72 956,72	-69 301,95
-	<b>3</b>					<b>Środki trwałe - sprzęt do użyczenia dla podopiecznych</b>				<b>3 591,72</b>	<b>8 156,64</b>
		a)				Sprzęt do użyczenia dla podopiecznych - wartość				285 760,20	276 669,20
		b)				Umorzenie				-282 168,48	-268 512,56
-	<b>4</b>					<b>Pozostałe środki trwałe- sprzęt drobny FSD</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a)				Sprzęt drobny FSD - wartość				13 235,74	9 661,22
		b)				Umorzenie				-13 235,74	-9 661,22
-	<b>5</b>					<b>Pozostałe środki trwałe- sprzęt drobny do użyczenia dla podopiecznych</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a)				Sprzęt drobny do użyczenia dla podopiecznych - wartość				185,00	185,00
		b)				Umorzenie				-185,00	-185,00
-	<b>III</b>					<b>Należności długoterminowe</b>				<b>4 417,00</b>	<b>4 417,00</b>
	<b>1</b>					Należności długoterminowe - kaucja za lokal biurowy				4 417,00	4 417,00
	<b>IV</b>					<b>Inwestycje długoterminowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>					<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>					<b>Aktywa obrotowe</b>				<b>16 171 064,53</b>	<b>13 986 821,86</b>
-	<b>I</b>					<b>Zapasy</b>				<b>240 298,24</b>	<b>508 485,30</b>
	<b>1</b>					Zapasy - działalność statutowa				26 827,57	25 321,19
	<b>2</b>					Zapasy - działalność gospodarcza				2 571,39	0,00
	<b>3</b>					Zaliczki - usługi medyczne zagraniczne				210 899,28	483 164,11
	<b>4</b>					Inne				0,00	0,00
-	<b>II</b>					<b>Należności krótkoterminowe</b>				<b>4 896,80</b>	<b>3 348,41</b>
	<b>1</b>					Należności z tytułu dostaw i usług				300,00	400,80
	<b>2</b>					Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i				0,00	0,00
	<b>3</b>					Należności z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom i wolontariusz				4 596,80	1 387,57
	<b>4</b>					Należności - rozrachunki z tytułu pomocy i zbiórek				0,00	0,00
	<b>5</b>					Należności pozostałe				0,00	0,00
	<b>6</b>					Należności do wyjaśnienia				0,00	1 560,04
-	<b>III</b>					<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>				<b>15 925 869,49</b>	<b>13 474 988,15</b>
	<b>1</b>					Środki pieniężne na rachunkach bankowych w pln				317 818,15	1 112 462,96
	<b>2</b>					Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach				144 756,55	33 515,55
	<b>3</b>					Lokaty bankowe				15 300 000,00	12 200 000,00
	<b>4</b>					Odsetki niezapadłe od lokat				163 094,79	99 504,10
	<b>5</b>					Inne				200,00	29 505,54
	<b>IV</b>					<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>									<b>17 434 850,07</b>	<b>14 000 726,78</b>

PASywa											
+/-	Poz.									Rok bieżący Na koniec 2018-12	Rok ubiegły Na koniec 2017
-	A									<b>16 801 564,97</b>	<b>13 569 307,49</b>
-	I									<b>13 569 307,49</b>	<b>11 457 482,19</b>
-		1								<b>33 228,73</b>	<b>33 228,73</b>
			a)							33 228,73	33 228,73
-		2								<b>13 515 347,34</b>	<b>11 424 253,46</b>
			a)							5 971 018,65	0,00
			b)							7 544 328,69	11 424 253,46
-		3								<b>15 304,70</b>	<b>0,00</b>
			a)							15 304,70	0,00
-		4								<b>5 426,72</b>	<b>0,00</b>
			a)							5 426,72	0,00
	II									<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	III									<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	IV									<b>3 232 257,48</b>	<b>2 111 825,30</b>
-	B									<b>633 285,10</b>	<b>431 419,29</b>
-	I									<b>14 399,67</b>	<b>3 878,44</b>
		1								14 399,67	3 878,44
		2								0,00	0,00
	II									<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	III									<b>618 885,43</b>	<b>427 540,85</b>
		1								120 737,65	23 457,95
		2								452 658,21	374 441,79
		3								45 176,77	28 391,36
		4								0,00	0,00
		5								312,80	1 249,75
		6								0,00	0,00
		7								0,00	0,00
	IV									<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>										<b>17 434 850,07</b>	<b>14 000 726,78</b>

Opracowała: Katarzyna Parafianowicz; Ilona Kulik

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Warszawa dnia:

28-03-2019

Beata Kulesza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
 za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018

Pozycja		wyszczególnienie	Rok bieżący Na koniec 2018-12	Rok ubiegły Na koniec 2017
<b>A</b>		<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>10 496 063,59</b>	<b>9 259 013,76</b>
I		Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 496 063,59	9 259 013,76
	1	z darowizn	2 306 447,63	2 559 471,12
	2	z 1% podatku	8 182 550,85	6 693 340,61
	3	z innych źródeł	7 065,11	6 202,03
II		Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III		Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	
<b>B</b>		<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 420 122,76</b>	<b>7 242 731,04</b>
I		Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 420 122,76	7 242 731,04
	1	Amortyzacja	18 941,36	13 429,57
	2	Materiały i energia	2 481 666,39	2 588 819,00
	3	Usługi obce	4 106 360,34	3 953 220,45
	4	Podatki i opłaty	104,35	109,32
	5	Wynagrodzenia	610 459,01	537 094,59
	6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracow	125 608,02	102 472,27
	7	Delegacje	50 443,29	19 918,69
	8	Reprezentacja	0,00	0,00
	9	Pozostałe koszty	26 540,00	27 667,15
II		Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III		Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>		<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>3 075 940,83</b>	<b>2 016 282,72</b>
<b>D</b>		<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>27 705,98</b>	<b>84 298,08</b>
I		Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów	1 991,98	43 239,30
II		Przychody ze sprzedaży usług	25 714,00	41 058,78
<b>E</b>		<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>26 266,61</b>	<b>44 089,22</b>
I		Koszty sprzedaży produktów, towarów, materiałów	707,66	9 030,67
II		Koszty sprzedaży usług	25 558,95	35 058,55
<b>F</b>		<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>1 439,37</b>	<b>40 208,86</b>
<b>G</b>		<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>105 561,70</b>	<b>142 133,29</b>
I		Działalności statutowej	104 221,07	140 477,52
II		Działalności gospodarczej	1 340,63	1 655,77
<b>H</b>		<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>2 971 818,50</b>	<b>1 914 358,29</b>
<b>I</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 878,44</b>	<b>8 761,23</b>
I		Rozwiązanie rezerw na urlopy	3 878,44	8 724,23
II		Pozostałe przychody operacyjne statutowe	0,00	37,00
III		Przychody operacyjne działalność gospodarcza	0,00	0,00
<b>J</b>		<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>14 500,47</b>	<b>4 754,04</b>
I		Utworzenie rezerw na urlopy	14 399,67	3 878,44
II		Pozostałe koszty operacyjne statutowe	0,00	0,00
III		Koszty operacyjne działalność gospodarcza	100,80	875,60

<b>K</b>				<b>Przychody finansowe</b>	<b>274 669,88</b>	<b>219 613,75</b>
I				Odsetki od lokat	211 079,19	175 775,56
II				Odsetki niezapadłe	63 590,69	43 838,19
III				Różnice kursowe	0,00	0,00
IV				Pozostałe przychody finansowe statutowe	0,00	0,00
V				Przychody finansowe działalność gospodarcza	0,00	0,00
<b>L</b>				<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 920,87</b>	<b>25 713,93</b>
I				Odsetki	2 329,36	360,08
II				Różnice kursowe	591,51	25 353,85
III				Pozostałe koszty finansowe statutowe	0,00	0,00
IV				Koszty finansowe działalność gospodarcza	0,00	0,00
<b>M</b>				<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>3 232 945,48</b>	<b>2 112 265,30</b>
<b>N</b>				<b>Podatek dochodowy</b>	<b>688,00</b>	<b>440,00</b>
<b>O</b>				<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>3 232 257,48</b>	<b>2 111 825,30</b>

Opracowała: Katarzyna Parafianowicz; Ilona Kulik

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Warszawa dnia: 28-03-2019

Beata Kulesza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu