

Datkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego
Fundacji Serce Dziecka
za 2022 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 2022 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 przyznają:
Nie wystąpiły w 2022 r. ani w latach poprzednich.
3. Zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie:
Nie wystąpiły w 2022 r. ani w latach poprzednich.
4. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:
Nie wystąpiły w 2022 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 2022 r. ani w latach poprzednich.
6. Rezerwy na zobowiązania składają się z Rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 29 080,94 zł
7. Zobowiązania krótkoterminowe o łącznej wartości 337 626,47 zł :
 - Wobec dostawców: 24 161,55 zł.
 - Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń: 3 357 zł.
 - Inne 310 107,92 zł w tym:
Wobec Podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych: 307 678,59 zł.
PPK 275,29 zł.
Usługi fakturowane w kolejnym roku 2 154,04 zł.
8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, krótko i długoterminowe:
 - Zgodnie z zasadami Rachunkowości opisanymi we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Fundacji, dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, przy zachowaniu zasady współmierności przychodów i kosztów.
 - W 2021 roku Zarząd zakwalifikował operacje do ujęcia jako rozliczenia międzyokresowe czynne lub bierne, w szczególności wstępną ratę leasingową do rozliczenia na okres 71 miesięcy oraz dokonał biernych rozliczeń międzyokresowych w postaci rezerwy na urlopy zaległe z 2022 roku.

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.

III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1. Na rzeczowy majątek trwały w kwocie 1 675 001,59 (netto 1 149 784,05 zł) składają się:
 - Lokal na działalność statutową: 1 249 765,26 zł, umorzenie: 99 981,21 zł (netto: 1 149 784,05 zł).
 - Sprzęt medyczny i rehabilitacyjny: 290 293,93 zł, umorzony w całości.
 - Środki trwałe – urządzenia i maszyny: 116 951,39 zł, umorzony w całości.
 - Pozostałe środki trwałe: 17 991,01 zł, umorzone w całości.
 - Środki transportu i środki trwałe w budowie nie występują.
2. Na wartości niematerialne i prawne (WNIp) w kwocie 89 327,04 zł (netto 6 775,36 zł) składają się:
 - Koszty prac rozwojowych - aplikacja dla Podopiecznych Fundacji, o wartości 65 651,50 zł, umorzenie 58 876,14 (netto 6 775,36 zł)
 - Oprogramowanie i inne WNIp o wartości 23 675,54 zł, umorzone w całości.
 - Koszty organizacji, Wartość firmy, Zaliczki na WNIp nie występują.
3. Należności długoterminowe – nie występują.
4. Inwestycje długoterminowe:
 - Obligacje Skarbu Państwa: 18 000 000 zł.
 - Odsetki niezapadłe od obligacji: 1 376 500 zł.
5. Zapasy Fundacji: 358 727,58 zł składają się z:
 - Zapasy - działalność statutowa: 7 168,59 zł.
 - Zapasy - działalność gospodarcza: 172,16 zł.
 - Zaliczki na dostawy: 351 386,83 zł
6. Należności krótkoterminowe:
 - z tytułu działalności gospodarczej 10 000zł - rozrachunki z dostawcami: 46 352,44 zł.
7. Środki pieniężne: 14 347 523,45 zł:
 - Na rachunkach bankowych w pln: 12 026 693,77 zł.
 - Na rachunkach walutowych: 820 829,68 zł. Lokaty bankowe: 1 500 000zł.
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie: 34 569,10 zł.
Wysoka kwota środków na rachunkach jest związana z:
 - cyklem rozliczenia 1% podatku – informacja o celach szczegółowych środków z 1% podatku z Urzędów Skarbowych wpływa pod koniec września i dopiero wtedy można je rozpisać i rozpocząć ich wydatkowanie, co w praktyce oznacza, że środki, które wpłynęły w danym roku są z reguły wydatkowane w roku kolejnym.
 - Wielu podopiecznych zbiera środki na długoterminowe leczenie i rehabilitacje i środki są wydatkowane w miarę potrzeb.
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

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 w łącznej kwocie 14 339 255,40 zł pochodzą wyłącznie z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:

- Pochodzące z 1% podatku w kwocie 10 249 533,55 zł.
 - Pochodzące z darowizn w kwocie 3 465 483,12 zł.
 - Z innych źródeł – darowizny rzeczowe 624 238,73zł.
 - Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego i Przychody z pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.
2. Fundacja nie prowadzi działalności statutowej odpłatnej.
 3. Przychody z działalności gospodarczej w kwocie 29 376,52 zł pochodzą:
 - 1) Ze sprzedaży książki „Dziecko z wadą serca” 1 540 zł.
 - 2) Przychody ze sprzedaży usług 27 836,52 zł.
 - 3) Przychody operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
 4. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 474,17 zł.
 5. Przychody finansowe w łącznej kwocie 1 845 588,95 zł składają się :
 - Odsetki otrzymane od lokat w kwocie 468 780,73 zł.
 - Odsetki niezapadłe od lokat i obligacji w kwocie 1 376 808,22 zł.

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

1. Koszty działalności statutowej w łącznej kwocie 12 041 068,56 zł pochodzą wyłącznie z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:

Podział kosztów działalności statutowej wg rodzaju:

- Amortyzacja	21 883,80 zł
- Materiały i energia	4 904 765,19 zł
- Usługi obce	5 813 947,68 zł
- Wynagrodzenia	983 244,55 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i wolontariuszy	153 410,61 zł
- Podróże służbowe	40 839,73 zł
- Pozostałe koszty	122 977,00 zł

Podział kosztów wg obszarów działalności statutowej:

 - Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 7 598 036,50 zł.
 - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 1 199 921,16 zł.
 - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 1 973 898,78 zł.
 - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji w kwocie 1 252 418,77 zł.
 - Koszty pozostałych działań statutowych w kwocie 16 793,35 zł. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego i Koszty pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.
2. Koszty działalności gospodarczej w kwocie 3 365,65 zł dotyczą:
 - 1) Sprzedaży książki „Dziecko z wadą Serca -poradnik dla rodziców” w kwocie 563,16 zł
 - 2) Kosztów ogólnego zarządu w kwocie 1 140,00 zł.
 - 3) Koszty sprzedaży usług 1 662,49 zł.
 - 4) Koszty operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
3. Koszty ogólnego zarządu działalności statutowej w kwocie 274 334,51 zł to koszty, które są niezbędne do realizacji działań statutowych, takie jak:
 - Koszty wyposażenia i utrzymania biura.
 - Koszty usług księgowych, bankowych, prawnych i doradczych.
 - Wynagrodzenia za pracę niezwiązaną bezpośrednio z realizacją działań statutowych.
 - Inne przypisane bezpośrednio do ogólnego zarządu.

4. Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej nie wystąpiły
5. Koszty finansowe wyniosły w 2022 r. 390 328,90 zł.
6. Podatek dochodowy za 2022 r. wyniósł 2 164,00 zł
7. W całości kosztów Fundacji:

- Koszty działań statutowych stanowią	94,72%.
- Koszty ogólnego zarządu	2,16%.
- Koszty działalności gospodarczej	0,03%.
- Koszty pozostałe: (operacyjne, finansowe, podatek dochodowy)	3,09%.

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

1. Kapitał (fundusz) własny
 - 1) Na dzień 01.01.2022r. bilans otwarcia kapitałów w kwocie 31 460 091,79 zł składał się z:
 - Funduszu założycielskiego w wysokości 8 000 zł.
 - Dodatniego wyniku Fundacji za lata 2006 – 2021.
 - 2) Zysk netto za rok 2021 w kwocie 3 430 485,83 zł został rozdysponowany w 2022 roku na:
 - Zwiększenie Funduszu Serce Dziecka w kwocie 279 132,11 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych FSD w kwocie 592 279,25 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 2 567 011,35 zł.
 - Zmniejszenie Funduszu Marcin w kwocie 538,50 zł.
 - Zmniejszenie Funduszu Dominika w kwocie 7 398,38 zł.
 - 3) Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Zysk netto za rok 2022 w kwocie 3 503 432,78 zł zostanie przeznaczony na:
 - Zwiększenie Funduszu Serce Dziecka w kwocie 421 742,30 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych FSD w kwocie 307 296,51 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 2 763 107,32 zł.
 - Zmniejszenie Funduszu Marcin w kwocie 2 410,85 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Dominika w kwocie 13 697,50 zł.
 - 4) Na dzień 31.12.2022 r. Fundusze (kapitały) wraz z wynikiem za 2022 r. wyniosły 34 963 524,57 zł na który składały się:
 - Fundusz Statutowy ogólny w kwocie 15 000, - zł
 - Fundusz Serce Dziecka w kwocie 8 967 458 87 zł.
 - Fundusz Zbiórek celowych FSD w kwocie 532 4970,66 zł.
 - Fundusz Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 20 642 537,65 zł.
 - Fundusz Marcin w kwocie minus 2 189,01 zł.
 - Fundusz Dominika w kwocie 15 746,40 zł.Zarząd dokonał w ciągu roku przesunięcia środków z Funduszu Statutowego ogólnego na Fundusz Dominika oraz Fundusz Marcin.
2. Pozostałe fundusze (kapitały) i nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych – nie występuje
3. Na Fundusze Fundacji wraz z wynikiem za 2022r w łącznej kwocie 34 963 524,57 zł składają się środki pochodzące:
 - z 1% podatku w kwocie 18 444 353,85 zł
 - i z darowizn i innych źródeł w kwocie 16 519 170,72 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 01.01.2022r. wyniosła 16 202 465,14 zł.
 - 2) Przychody z tytułu 1% podatku za 2021r. otrzymane w 2022r. wyniosły 10 249 533,55 zł.
 - 3) Koszty rozliczone z środków z 1% podatku w 2022 r. wyniosły 8 294 169,50 zł.
Koszty związane z pozyskiwaniem 1% podatku nie są ponoszone z środków 1% podatku.
 - 4) Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1% podatku na 31.12.2022 r. wyniosła 18 444 353,85 zł.
Wysoka kwota niewykorzystanych środków jest związana z cyklem rozliczenia 1% podatku – informacja o celach szczegółowych środków z 1% podatku z Urzędów Skarbowych wpływa pod koniec września i dopiero wtedy można je rozpisać na cele szczegółowe, co w praktyce oznacza, że środki, które wpłynęły w danym roku są z reguły wydatkowane w roku kolejnym.
3. Łączna kwota wydatków rozliczonych z 1% podatku w 2022 roku wyniosła 8 294 169,50 zł i została przeznaczona na cele:
 - Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 6 843 228,02 zł.
 - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych 1 152 639,92 zł.
 - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych 114 814,83 zł.
 - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji 183 486,73 zł.
4. W 2022 r. na wskazane przez podatników cele najwyższe kwoty z 1% podatku wpłynęły na leczenie i rehabilitację podopiecznych. Najwyższe kwoty przekazane na jednego podopiecznego wynosiły:
 - ZC_8607 w kwocie 73 912,30 zł;
 - ZC_8695 w kwocie 68 732,65 zł;
 - ZC_8724 w kwocie 60 547,90 zł;
 - ZC_8786 w kwocie 58 528,50zł;
4. ZC_8681 w kwocie 55 193,61 zł; W 2022 r. Fundacja na konkretne cele wskazane przez podatników 1 % podatku, najwyższe kwoty przeznaczyła na leczenie, w tym zagraniczne i rehabilitację podopiecznych:
 - ZC_8507 w kwocie 426337,82 zł;
 - ZC_6302 w kwocie 189968,51 zł;
 - ZC_6389 w kwocie 186782,36 zł;
 - ZC_8371 w kwocie 166724,17 zł;
 - ZC_8607 w kwocie 123107,47 zł;

1 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. Brak jest innych, dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Warszawa, dnia 31.03.2023 r.

Opracowała: Katarzyna Parafianowicz, Ilona Kulik

Zarząd:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu
Dorota Pachniewska, Członek Zarządu
Anna Tarkowska, Członek Zarządu