

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego

Fundacji Serce Dziecka

za 2023 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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo:

1. Zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych:
Nie wystąpiły w 2023 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 2023 r. ani w latach poprzednich.
3. Zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie:
Nie wystąpiły w 2023 r. ani w latach poprzednich.
4. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:
Nie wystąpiły w 2023 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 2023 r. ani w latach poprzednich.
6. Rezerwy na zobowiązania składają się z Rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 32 688,50 zł
7. Zobowiązania krótkoterminowe o łącznej wartości 265 310,82 zł :
 - Wobec dostawców: 21 749,55 zł.
 - Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń: 2 911 zł.
 - Inne w tym:
 - Wobec Podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych: 238 026,19 zł;
 - PPK: 274,43 zł;
 - Karty płatnicze: 304,34zł;
 - Usługi fakturowane w kolejnym roku: 2 045,31 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 2023 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 1 763 858,13 (netto 1 171 409,25 zł) składają się:
 - Lokal na działalność statutową: 1 249 765,26 zł, umorzenie: 124 976,52 zł (netto: 1 124 788,74 zł);
 - Sprzęt medyczny i rehabilitacyjny: 313 103,53 zł, umorzony w całości;
 - Środki trwałe – urządzenia i maszyny: 181 300,03 zł, umorzenie 134 679,52zł (netto: 46,620,51 zł);
 - Pozostałe środki trwałe: 19 689,31 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 składają się:
 - Koszty prac rozwojowych - aplikacja dla Podopiecznych Fundacji, o wartości 65 651,50 zł, umorzone w całości.
 - 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 w kwocie 23 830 840, 80 zł:
 - Obligacje Skarbu Państwa: 21 177 600 zł;
 - Odsetki niezapadłe od obligacji: 2 653 240,80 zł.
5. Zapasy Fundacji: 492 184,84 zł składają się z:
 - Zapasy - działalność statutowa: 6 180,59 zł;
 - Zapasy - działalność gospodarcza: 577,24 zł;
 - Zaliczki na dostawy: 485 427,01 zł.
6. Należności krótkoterminowe w kwocie 19 871,57zł:
 - z tytułu działalności gospodarczej 10 000 zł;
 - rozrachunki z dostawcami: 9 087,32 zł;
 - inne rozrachunki z dostawcami: 784,25 zł.
7. Środki pieniężne: 17 602 058,04 zł:
 - Na rachunkach bankowych w pln: 16 782 744,94 zł;
 - Na rachunkach walutowych: 819 313,10 zł.
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie: 24 054,71 zł.
Wysoka kwota środków na rachunkach jest związana z:
 - cyklem rozliczenia 1,5% podatku – informacja o celach szczegółowych środków z 1,5 % 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.
9. 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 18 971 995,75 zł pochodzą wyłącznie z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:
 - Pochodzące z 1,5% podatku w kwocie 15 875 305,66 zł;
 - Pochodzące z darowizn w kwocie 3 046 131,37 zł;
 - Z innych źródeł – darowizny rzeczowe 50 558,72 zł;
 - 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 100 049,88 zł pochodzą:
 - Ze sprzedaży książki „Dziecko z wadą serca” 2 440 zł;
 - Przychody ze sprzedaży usług 97 609,88 zł;
 - Przychody operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
4. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1,62 zł.
5. Przychody finansowe w łącznej kwocie 4 760 095,31 zł składają się:
 - Odsetki otrzymane od lokat i obligacji w kwocie 2 106 854,51 zł.;
 - Odsetki niezapadłe od lokat i obligacji w kwocie 2 653 240,80 zł.

V. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

1. Koszty działalności statutowej w łącznej kwocie 14 148 737,61 zł pochodzą wyłącznie z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:

Podział kosztów działalności statutowej wg rodzaju:

- Amortyzacja	29 584,96 zł
- Materiały i energia	4 802 978,23 zł
- Usługi obce	7 715 429,34 zł
- Wynagrodzenia	1 245 631,64 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i wolontariuszy	197 279,16 zł
- Podróże służbowe	132 414,28 zł
- Pozostałe koszty	25 420,00 zł

Podział kosztów wg obszarów działalności statutowej:

- Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie -8 578 205,16 zł.
 - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 1 366 483,00 zł.
 - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 3 601 724,38 zł.
 - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji w kwocie 594 334,87 zł.
 - Koszty pozostałych działań statutowych w kwocie 7 990,20 zł.
 - Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego i Koszty pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.
2. Koszty działalności gospodarczej w kwocie 21 271,01 zł dotyczą:
 - Sprzedaży książki „Dziecko z wadą Serca -poradnik dla rodziców” w kwocie 582,92 zł;
 - Kosztów ogólnego zarządu w kwocie 20 688,09 zł;
 - Koszty operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
 3. Koszty ogólnego zarządu działalności statutowej w kwocie 272 886,61 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 2023 r. 1 505 441,66 zł.
 6. Podatek dochodowy za 2023 r. wyniósł 2 986,00 zł
 7. W całości kosztów Fundacji:

- Koszty działań statutowych stanowią	97,07%.
- Koszty ogólnego zarządu	1,87%.
- Koszty działalności gospodarczej	0,15%.
- Koszty pozostałe: (operacyjne, finansowe, podatek dochodowy)	0,92%.

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

1. Kapitał (fundusz) własny
 - 1.1 Na dzień 01.01.2023r. bilans otwarcia kapitałów w kwocie 34 963 524,57 zł składał się z:
 - Funduszu założycielskiego w wysokości 8 000 zł;
 - Dodatniego wyniku Fundacji za lata 2006 – 2022.
 - 1.2 Zysk netto za rok 2022 w kwocie 3 503 432,78 zł został rozdysponowany w 2023 roku 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.
 - 1.3 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Zysk netto za rok 2023 w kwocie 7 878 895,32 zł zostanie przeznaczony na:
 - Zwiększenie Funduszu Serce Dziecka w kwocie 3 801 992,53 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych FSD w kwocie 566 458,24 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 3 499 414,75 zł.
 - Zmniejszenie Funduszu Marcin w kwocie 2 470,20 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Dominika w kwocie 13 500 zł.
 - 1.4 Na dzień 31.12.2023 r. Fundusze (kapitały) wraz z wynikiem za 2023 r. wyniosły 42 842 419,89 zł na który składały się:
 - Fundusz Statutowy ogólny w kwocie 15 000,00 zł;
 - Fundusz Serce Dziecka w kwocie 12 756 629,28 zł;
 - Fundusz Zbiórek celowych FSD w kwocie 3 435 618,09 zł;
 - Fundusz Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 26 597 763,21 zł;
 - Fundusz Marcin w kwocie minus 1 659,21 zł;
 - Fundusz Dominika w kwocie 39 068,52 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 2023r. w łącznej kwocie 42 842 419,89 zł składają się środki pochodzące:
 - z 1,5% podatku w kwocie 24 547 627,25 zł;
 - z darowizn i innych źródeł w kwocie 18 294 792,64 zł.

VII. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

1. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 2007 roku.
2. Rozliczenie środków pochodzących z 1,5% podatku:
 - 2.1. Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1,5% podatku z lat poprzednich na 01.01.2023r. wyniosła 18 444 353,85 zł.
 - 2.2. Przychody z tytułu 1,5% podatku za 2022r. otrzymane w 2023r. wyniosły 15 875 305,66 zł.
 - 2.3. Koszty rozliczone z środków z 1,5% podatku w 2023 r. wyniosły 9 772 032,26 zł.
Koszty związane z pozyskiwaniem 1,5% podatku nie są ponoszone z środków 1,5% podatku.
 - 2.4. Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1,5% podatku na 31.12.2023 r. wyniosła 24 547 627,25 zł.
Wysoka kwota niewykorzystanych środków jest związana z cyklem rozliczenia 1,5% podatku – informacja o celach szczegółowych środków z 1,5% podatku z Urzędów Skarbowych wpływa pod koniec września i dopiero wtedy można je rozpiścić 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 1,5% podatku w 2023 roku wyniosła 9 772 032,26 zł i została przeznaczona na cele:
 - Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 7 572 137,53 zł;
 - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych 1 353 204,80 zł;
 - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych 416 973,30 zł;
 - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji 429 716,63 zł.
4. W 2023 r. na wskazane przez podatników cele najwyższe kwoty z 1,5% podatku wpłynęły na leczenie i rehabilitację podopiecznych. Najwyższe kwoty przekazane na jednego podopiecznego wynosiły:
 - ZC_6228 w kwocie 124 243,30 zł
 - ZC_8989 w kwocie 118 689,84 zł
 - ZC_8988 w kwocie 87 877,30 zł
 - ZC_8840 w kwocie 87 325 zł
 - ZC_8695 w kwocie 82 692,80 zł
5. W 2023 r. Fundacja na konkretne cele wskazane przez podatników 1,5% podatku, najwyższe kwoty przeznaczyła na leczenie, w tym zagraniczne, i rehabilitację podopiecznych:
 - ZC_8989 w kwocie 804 761,45 zł
 - ZC_6094 w kwocie 73 813,23 zł
 - ZC_8345 w kwocie 69 337,94 zł
 - ZC_8368 w kwocie 69 306,48 zł
 - ZC_8607 w kwocie 69 181,53 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. Brak jest innych, dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Warszawa, dnia 27.03.2024 r.

Opracowała: Ilona Kulik, Katarzyna Parafianowicz

Zarząd:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu