

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego

Fundacji Serce Dziecka

za 2024 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 2024 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 2024 r. ani w latach poprzednich.
3. Zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie:
Nie wystąpiły w 2024 r. ani w latach poprzednich.
4. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:
Nie wystąpiły w 2024 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 2024 r. ani w latach poprzednich.
6. Rezerwy na zobowiązania składają się z Rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 11 215,34 zł.
7. Zobowiązania krótkoterminowe o łącznej wartości 332 404,36 zł. :
 - Wobec dostawców: 14 055,71 zł.
 - Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń: 5 644 zł.
 - Inne w tym:
 - Wobec Podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych: 311 429,28 zł;
 - PPK: 301,19 zł;
 - Usługi fakturowane w kolejnym roku: 974,18 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 2024 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 1 943 158,00 (netto 1 260 243,70 zł) składają się:
 - Lokal na działalność statutową: 1 249 765,26 zł, umorzenie: 149 971,83 zł (netto: 1 099 793,43 zł);
 - Sprzęt medyczny i rehabilitacyjny: 313 103,53 zł, umorzony w całości;
 - Środki trwałe – urządzenia i maszyny: 210 588,04 zł, umorzenie 181 367,77 zł (netto: 29 220,27 zł);
 - Pozostałe środki trwałe: 26 541,17 zł, umorzone w całości.
 - Środki transportu 143 160 zł , umorzenie 11 930zł (netto 131 230 zł).
 - Środki trwałe w budowie nie występują.
2. Na wartości niematerialne i prawne (WNIp) w kwocie 91 378,13 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 26 541,17 zł, umorzone w całości.
 - Koszty organizacji, Wartość firmy, Zaliczki na WNIp nie występują.
3. Należności długoterminowe – nie występują.
4. Inwestycje długoterminowe w kwocie 13 661 618,16 zł:
 - Obligacje Skarbu Państwa: 13 630 800,00 zł;
 - Odsetki niezapadłe od obligacji: 30 818,16 zł.
5. Zapasy Fundacji: 512 751,08 zł składają się z:
 - Zapasy - działalność statutowa: 6 180,59 zł;
 - Zapasy - działalność gospodarcza: 33,84 zł;
 - Zaliczki na dostawy: 506 536,65 zł.
6. Należności krótkoterminowe w kwocie 34 104,14 zł:
 - z tytułu działalności gospodarczej 20 000,00 zł;
 - rozrachunki z dostawcami: 12 582,28 zł;
 - inne rozrachunki z dostawcami: 1 521,86 zł.
7. Środki pieniężne: 36 651 826,69 zł:
 - Na rachunkach bankowych w pln: 9 712 553,87 zł;
 - Na rachunkach walutowych: 1 939 271,70 zł.
 - Na rachunkach bankowych lokaty: 25 000 000,00zł
 - Na rachunkach innych 1,12zł
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie: 77 859,77 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 22 950 168,51 zł pochodzą wyłącznie z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:
 - Pochodzące z 1,5% podatku w kwocie 19 923 942,56 zł;
 - Pochodzące z darowizn w kwocie 3 017 393,39 zł;
 - Z innych źródeł – darowizny rzeczowe 8 832,56 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 52 163,00 zł pochodzą:
 - Ze sprzedaży książki „Dziecko z wadą serca” 2 040 zł;
 - Przychody ze sprzedaży usług 50 123,00 zł;
 - Przychody operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
4. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1 526,78 zł.
5. Przychody finansowe w łącznej kwocie 5 157 112,10 zł składają się:
 - Odsetki otrzymane od lokat i obligacji w kwocie 5 005 120,60 zł.;
 - Odsetki niezapadłe od lokat i obligacji w kwocie 91 804,47 zł.
 - Różnice kursowe w kwocie 60 187,03 zł.

V. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

1. Koszty działalności statutowej w łącznej kwocie 15 906 496,07 zł pochodzą wyłącznie z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym:

Podział kosztów działalności statutowej wg rodzaju:

- Amortyzacja	0,00 zł
- Materiały i energia	4 815 656,53 zł
- Usługi obce	9 295 627,20 zł
- Wynagrodzenia	1 454 066,76 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i wolontariuszy	224 647,35 zł
- Podróże służbowe	81 438,23 zł
- Pozostałe koszty	35 060,00 zł

Podział kosztów wg obszarów działalności statutowej:

- Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 8 713 833,28 zł.
 - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 1 195 144,29 zł.
 - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 5 466 005,80 zł.
 - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji w kwocie 525 224,80 zł.
 - Koszty pozostałych działań statutowych w kwocie 6 287,90 zł.
 - Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego i Koszty pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.
2. Koszty działalności gospodarczej w kwocie 7 164,14 zł dotyczą:
 - Sprzedaży książki „Dziecko z wadą Serca -poradnik dla rodziców” w kwocie 543,40 zł;
 - Kosztów ogólnego zarządu w kwocie 6 620,74 zł;
 - Koszty operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.

3. Koszty ogólnego zarządu działalności statutowej w kwocie 347 443,00 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 w kwocie 923,11 zł.
5. Koszty finansowe wyniosły w 2024 r. 2 879 655,12 zł.
6. Podatek dochodowy za 2024 r. wyniósł 6 925,00 zł
7. W całości kosztów Fundacji:

- Koszty działań statutowych stanowią	96,47%.
- Koszty ogólnego zarządu	2,11%.
- Koszty działalności gospodarczej	0,04%.
- Koszty pozostałe: (operacyjne, finansowe, podatek dochodowy)	1,38%.

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

1. Kapitał (fundusz) własny
 - 1.1 Na dzień 01.01.2024r. bilans otwarcia kapitałów w kwocie 42 842 419,89 zł składał się z:
 - Funduszu założycielskiego w wysokości 8 000 zł;
 - Dodatniego wyniku Fundacji za lata 2006 – 2023.
 - 1.2 Zysk netto za rok 2023 w kwocie 7 878 895,32 zł został rozdysponowany w 2024 roku 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 13 500,00 zł.
 - 1.3 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Zysk netto za rok 2024 w kwocie 9 012 363,95 zł zostanie przeznaczony na:
 - Zwiększenie Funduszu Serce Dziecka w kwocie 3 063 678,10 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych FSD w kwocie 843 533,45 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 5 094 480,30 zł.
 - Zmniejszenie Funduszu Marcin w kwocie 1 227,90 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Dominika w kwocie 11 900 zł.
 - 1.4 Na dzień 31.12.2024 r. Fundusze (kapitały) wraz z wynikiem za 2024 r. wynosiły 51 854 783,84 zł na który składały się:
 - Fundusz Statutowy ogólny w kwocie 15 000,00 zł;
 - Fundusz Serce Dziecka w kwocie 15 804 768,50 zł;
 - Fundusz Zbiórek celowych FSD w kwocie 4 279 151,50 zł;
 - Fundusz Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 31 692 243,51 zł;
 - Fundusz Marcin w kwocie 12 651,77 zł;
 - Fundusz Dominika w kwocie 50 968,52 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 2024r. w łącznej kwocie 51 854 783,84 zł składają się środki pochodzące:

- z 1,5% podatku w kwocie 32 520 017,23 zł;
- z darowizn i innych źródeł w kwocie 19 334 766,61 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 01.01.2024r. wyniosła 24 261 102,59 zł.
 - 2.2. Przychody z tytułu 1,5% podatku za 2023r. otrzymane w 2024r. wyniosły 19 923 942,56 zł.
 - 2.3. Koszty rozliczone z środków z 1,5% podatku w 2024 r. wyniosły 11 665 027,92 zł.
Koszty związane z pozyskiwaniem 1,5% podatku są współfinansowane z środków pochodzących z 1,5% podatku.
 - 2.4. Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1,5% podatku na 31.12.2024 r. wyniosła 32 520 017,23 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 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 1,5% podatku w 2024 roku wyniosła 11 665 027,92 zł i została przeznaczona na cele:
 - Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 7 778 525,41 zł;
 - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych 1 182 234,84 zł;
 - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych 2 302 574,68 zł;
 - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji 401 692,99 zł.
4. W 2024 r. na wskazane przez podatników cele najwyższe kwoty z 1,5% podatku wpłynęły na leczenie i rehabilitację podopiecznych. Najwyższe kwoty przekazane na jednego podopiecznego wyniosły:
ZC_8607 w kwocie 102340,60 zł;
ZC_8141 w kwocie 89110,60 zł;
ZC_7106 w kwocie 86760,60 zł;
ZC_7183 w kwocie 79185,10 zł;
ZC_8778 w kwocie 76848,90 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_8607 w kwocie 181700,01 zł;
ZC_8681 w kwocie 79082,34 zł;
ZC_8539 w kwocie 72662,47 zł;
ZC_8345 w kwocie 54140,30 zł;
ZC_6770 w kwocie 53066,82 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 18.03.2025r.

Opracowała: Ilona Kulik, Katarzyna Parafianowicz

Zarząd:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu