

Dodatkowe informacje

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1. Na rzeczowy majątek trwały w kwocie 1 916 258,59 zł (netto 1 217 952,49 zł) składają się:
 - Lokal na działalność statutową: 1 249 765,26 zł, umorzenie: 174 967,14 zł (netto: 1 074 798,12 zł);
 - Sprzęt medyczny i rehabilitacyjny: 260 752,33 zł, umorzony w całości;
 - Środki trwałe – urządzenia i maszyny: 203 292,86 zł, umorzenie 191 349,83 zł (netto: 11 943,03 zł);
 - Pozostałe środki trwałe: 59 288,14 zł, umorzenie 30 674,80 zł (netto: 28 613,34 zł);
 - Środki transportu 143 160 zł, umorzenie 40 562,00 zł (netto 102 598,00 zł).
 - Środki trwałe w budowie nie występują.
2. Na wartości niematerialne i prawne (WNI) w kwocie 93 215,81 zł składają się:
 - Koszty prac rozwojowych - aplikacja dla Podopiecznych Fundacji, o wartości 65 651,50 zł, umorzone w całości.
 - Oprogramowanie i inne WNI o wartości 27 564,31 zł, umorzone w całości.
 - Koszty organizacji, Wartość firmy, Zaliczki na WNI nie występują.
3. Należności długoterminowe – nie występują.
4. Inwestycje długoterminowe w kwocie 14 197 649,40 zł:
 - Obligacje Skarbu Państwa: 13 630 800,00 zł
 - Odsetki niezapadłe od obligacji: 566 849,40 złObligacje Skarbu Państwa wyceniane są według ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, zgodnie z zasadą memoriału.
5. Zapasy Fundacji: 14 643,15 zł składają się z:
 - Zapasy - działalność statutowa: 5 192,59 zł
 - Zapasy - działalność gospodarcza: 616,76 zł
 - Zaliczki na dostawy: 8 833,80 zł
6. Należności krótkoterminowe w kwocie 612,44 zł:
 - rozrachunki z dostawcami: 11,57 zł
 - inne rozrachunki z dostawcami: 600,87 złNa dzień bilansowy nie występują należności przeterminowane ani odpisy aktualizujące należności.
7. Środki pieniężne: 39 858 870,35 zł:
 - Na rachunkach bankowych w PLN: 162 315,03 zł
 - Na rachunkach walutowych: 179 412,17 zł
 - Na rachunkach Funduszy Inwestycyjnych: 39 517 142,03 zł
 - Na rachunkach innych 1,12 zł
 - Fundusze Inwestycyjne 39 517 142,03 zł
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie: 309 552,53 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 rehabilitację i środki są wydatkowane w miarę potrzeb.

9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

10. Rezerwy na zobowiązania składają się z Rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów w kwocie 22 850,35 zł.

Stan rezerwy na dzień 01.01.2025 r. wynosił 11 215,34 zł.

W roku obrotowym utworzono rezerwę w kwocie 22 850,35 zł.

Rezerwa została wykorzystana w kwocie 11 215,34 zł.

Stan rezerwy na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 22 850,35 zł.

11. Zobowiązania krótkoterminowe o łącznej wartości 375 066,32 zł:

- Wobec dostawców: 11 567,58 zł.

- Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń: 4 902,00 zł.

- Inne w tym:

- Wobec Podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych: 335 367,45 zł
- PPK: 317,54 zł
- Wobec stypendystów: 22 911,75 zł

12. 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 2025 roku.

13. W roku obrotowym dokonano korekt wyniku lat ubiegłych obejmujących dopłatę podatku dochodowego za rok 2023r. w kwocie 3 318,00 zł oraz korektę błędu wyceny rachunków walutowych w kwocie 53 408,74 zł. Korekty te zostały ujęte w kapitale (funduszu) własnym jako wynik lat ubiegłych. Łączna wartość korekt wyniosła 50 090,74 zł.

II. 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.

Przychody z działalności statutowej w łącznej kwocie 23 007 496,97 zł pochodzą z:

1. Działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w łącznej kwocie 22 971 996,97 zł pochodzą:

- z 1,5% podatku w kwocie 21 176 502,40 zł;

- z darowizn w kwocie 1 776 737,30 zł;

- z innych źródeł – darowizny rzeczowe 18 757,27 zł;

2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie: 35 500,00 zł;
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej - nie wystąpiły.
4. Przychody z działalności gospodarczej w kwocie 16 641,00 zł pochodzą:
 - Ze sprzedaży książki „Dziecko z wadą serca” 2 000 zł
 - Przychody ze sprzedaży usług 14 641 zł
5. Przychody operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
6. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 0,74 zł.
7. Przychody finansowe w łącznej kwocie 2 839 137,94 zł składają się:
 - Odsetki otrzymane od lokat i obligacji w kwocie 755 146,51 zł.
 - Odsetki niezapadłe od lokat i obligacji w kwocie 2 083 991,43 zł.

III. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

1. Koszty działalności statutowej w łącznej kwocie 21 754 702,52 zł pochodzą z odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:

Podział kosztów działalności statutowej wg rodzaju:

- Amortyzacja	47 520,00 zł
- Materiały i energia	7 219 476,65 zł
- Usługi obce	12 037 760,03 zł
- Wynagrodzenia	1 615 414,95 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i wolontariuszy	239 581,30 zł
- Podróże służbowe	90 789,79 zł
- Pozostałe koszty	468 660,00 zł

Podział kosztów wg obszarów działalności statutowej:

- Koszty pomocy wypłaconej bezpośrednio podopiecznym w kwocie 11 712 057,73 zł.
- Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 1 714 693,02 zł.
- Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 4 464 900,61 zł.
- Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji w kwocie 2 600 263,91 zł.
- Koszty pozostałych działań statutowych w kwocie 4 564,00 zł.
- Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 35 500,00 zł

Koszty pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.

2. Koszty działalności gospodarczej w kwocie 1 225,08 zł dotyczą:
 - Sprzedaży książki „Dziecko z wadą Serca -poradnik dla rodziców” w kwocie 405,08 zł;
 - Kosztów ogólnego zarządu w kwocie 820 zł;
 - Koszty operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.
3. Koszty ogólnego zarządu działalności statutowej w kwocie 502 622,65 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 226,69 zł.
5. Koszty finansowe wyniosły w 2025 r. 302 573,60 zł.

6. Podatek dochodowy za 2025 r. wyniósł 5 437,00 zł.
7. W całości kosztów Fundacji:
- | | |
|---|---------|
| - Koszty działań statutowych stanowią | 96,42%. |
| - Koszty ogólnego zarządu | 2,23%. |
| - Koszty działalności gospodarczej | 0,01%. |
| - Koszty pozostałe: (operacyjne,
finansowe, podatek dochodowy) | 1,34%. |

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

1. Kapitał (fundusz) własny
- 1.1 Na dzień 01.01.2025r. bilans otwarcia kapitałów w kwocie 51 854 783,84 zł składał się z:
- Funduszu założycielskiego w wysokości 8 000 zł;
 - Dodatniego wyniku Fundacji za lata 2006 – 2024 w wysokości 51 846 783,84 zł.
- 1.2 Zysk netto za rok 2024 w kwocie 9 012 363,95 zł został rozdysponowany w 2025 roku 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 11 900,00 zł.
- 1.3 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Zysk netto za rok 2025 w kwocie 3 296 489,11 zł zostanie przeznaczony na:
- Zwiększenie Funduszu Serce Dziecka w kwocie 2 292 755,21 zł.
 - Zmniejszenie Funduszu Zbiórek celowych FSD w kwocie 1 148 488,21 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 2 141 646,11 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Marcin w kwocie 376,00 zł.
 - Zwiększenie Funduszu Dominika w kwocie 10 200,00 zł.
- 1.4 Na dzień 31.12.2025 r. Fundusze (kapitały) wraz z wynikiem za 2025 r. wynosiły 55 201 363,69 zł na który składały się:
- Fundusz Statutowy ogólny w kwocie 15 000,00 zł
 - Fundusz Serce Dziecka w kwocie 18 147 614,45 zł
 - Fundusz Zbiórek celowych FSD w kwocie 3 130 663,33 zł
 - Fundusz Zbiórek celowych na Podopiecznych w kwocie 33 833 889,62 zł
 - Fundusz Marcin w kwocie 13 027,77 zł
 - Fundusz Dominika w kwocie 61 168,52 zł
2. Pozostałe fundusze (kapitały) i nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych w kwocie 50 090,74 zł.
3. Na Fundusze Fundacji wraz z wynikiem za 2025r. w łącznej kwocie 55 201 363,69 zł składają się środki pochodzące:
- z 1,5% podatku w kwocie 36 339 104,79 zł
 - z darowizn i innych źródeł w kwocie 18 862 225,89 zł.

V. 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 01.01.2025r. wyniosła 32 520 017,23 zł.

2.2. Przychody z tytułu 1,5% podatku za 2024r. otrzymane w 2025r. wyniosły 21 176 502,40 zł.

2.3. Koszty rozliczone ze środków z 1,5% podatku w 2025 r. wyniosły 17 357 414,84 zł. Koszty związane z pozyskiwaniem 1,5% podatku są współfinansowane ze środków pochodzących z 1,5% podatku.

2.4. Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1,5% podatku na 31.12.2025 r. wyniosła 36 339 104,79 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 2025 roku wyniosła 17 357 414,84 zł i została przeznaczona na cele:

- Koszty pomocy wypłaconej bezpośrednio podopiecznym w kwocie 10 898 693,73 zł
- Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 1 687 111,89 zł
- Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 2 361 610,68 zł
- Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji w kwocie 2 409 998,54 zł.

4. W 2025 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_7107 w kwocie 118 475,70 zł

ZC_7268 w kwocie 104 964,20 zł

ZC_7204 w kwocie 102 181,90 zł

ZC_8607 w kwocie 99 790,30 zł

ZC_7183 w kwocie 97 365,60 zł

5. W 2025 r. Fundacja na konkretne cele wskazane przez podatników 1,5% podatku, najwyższe kwoty przeznaczyła na leczenie, w tym zagraniczne i rehabilitację podopiecznych:

ZC_7249 w kwocie 1 461 626,61 zł

ZC_7327 w kwocie 193 355,14 zł

ZC_8607 w kwocie 162 080,36 zł

ZC_8681 w kwocie 101 786,87 zł

ZC_7120 w kwocie 100 596,63 zł

VI. Inne informacje i objaśnienia

1. Zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia oraz zabezpieczenia

Na dzień bilansowy Fundacja:

- nie posiada zobowiązań warunkowych,
- nie udzieliła gwarancji ani poręczeń,
- nie zaciągnęła zobowiązań w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących ani administrujących,
- nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

2. Informacje o zaliczkach, kredytach oraz innych świadczeniach udzielonych członkom organów

W roku obrotowym Fundacja nie udzieliła członkom organów administrujących, zarządzających ani nadzorujących:

- kredytów,
- pożyczek,
- zaliczek,
- ani świadczeń o podobnym charakterze.

Nie wystąpiły również zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji ani poręczeń.

3. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W roku obrotowym wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych związane z korektą błędu w zakresie wyceny rachunków walutowych oraz ujęciem dopłaty podatku dochodowego za rok poprzedni. Korekty te zostały odniesione na kapitał (fundusz) własny jako wynik lat ubiegłych, zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości. Zdarzenia te nie mają wpływu na wynik finansowy roku bieżącego i nie wpływają istotnie na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4. Informacje o połączeniu, podziale lub przekształceniu jednostki

W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie, podział ani przekształcenie Fundacji.

6. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 7,1 etatów.

7. Członkowie Zarządu oraz organów nadzorczych nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.

8. Fundacja w roku obrotowym nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

9. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji jednostki

Nie występują inne informacje, które w istotny sposób wpływałyby na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji.

Opracowała: Ilona Kulik, Katarzyna Parafianowicz

Zarząd:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

Warszawa, dnia 23.03.2026 r.