

# Sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka

za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.

Na sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 55 599 280,36 zł.
4. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r., wykazujący zysk netto w kwocie 3 296 489,11 zł, (w tym dodatni wynik na działalności statutowej w kwocie 3 281 073,19 zł, i wynik na działalności gospodarczej w kwocie 15 415,92 zł).

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fundacji Serce Dziecka za rok 2025

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

1. Fundacja Serce Dziecka, ul. Dereniowa 2 lok. 6, 02-776 Warszawa.
2. Wpis do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców numer KRS0000266644 w Sądzie Rejonowym dla miasta Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dla miasta Warszawy z dnia 27.10.2006 r.

## **II. Czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony:**

1. Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

## **III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

1. Sprawozdanie za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. oraz dane porównywalne za poprzedni rok od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

## **IV. Kontynuacja działalności organizacji:**

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.

## **V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

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. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe samodzielnie w systemie informatycznym Symfonia FK.
3. 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 według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
    - Umarzane są metodą liniową, WNiP o wartości do 10 000 zł. jednorazowo.
  - 2) Środki trwałe:
    - Ujmowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
    - Umarzane są metodą liniową, środki trwałe o wartości do 10 000 zł. jednorazowo.
  - 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, wyrażone w walucie obcej są przeliczane na dzień bilansowy według kursu średniego NBP.

6) Wycena transakcji w walutach obcych:

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

- po kursie faktycznie zastosowanym w dniu ich przeprowadzenia - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień ich przeprowadzenia – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów i pasywów - po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny aktywów oraz pasywów oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do 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 - koszty opłacone z góry lub koszty do rozłożenia w czasie, o ile Zarząd zakwalifikuje je do takich rozliczeń, dokonywane są, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, przy zachowaniu zasady współmierności przychodów i kosztów.
- 8) 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.
- 9) Decyzje o utworzeniu rezerw na przyszłe zobowiązania podejmować będzie Zarząd Fundacji, kierując się nadrzędnymi zasadami rachunkowości.
- 10) Kapitały własne wycenia się według wartości nominalnej, kapitał założycielski zgodnie z aktem notarialnym.

4. 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.
5. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
6. Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z ustawą o rachunkowości według wzoru Załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.
7. Obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości pozwalają:
- nie załączać zestawienia zmian w kapitale własnym,
  - nie załączać rachunku przepływów pieniężnych.
  - pominąć pozycje, które w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Fundacja nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Warszawa, dnia 23.03.2026 r.

Zarząd:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

## 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.

BILANS  
na dzień 31-12-2025

+/-	Poz.			Nazwa pozycji	Na koniec 2025-12-31	Na koniec 2024-12-31
-	<b>A</b>			<b>Aktywa trwałe</b>	<b>15 415 601,89</b>	<b>14 921 861,86</b>
-		<b>I</b>		<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1		Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
		2		Wartość firmy	0,00	0,00
		3		Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		4		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-		<b>II</b>		<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 217 952,49</b>	<b>1 260 243,70</b>
-		1		Środki trwałe	1 217 952,49	1 260 243,70
		a)		grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
		b)		budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 074 798,12	1 099 793,43
		c)		urządzenia techniczne i maszyny	114 541,03	160 450,27
		d)		środki transportu	0,00	0,00
		e)		inne środki trwałe	28 613,34	0,00
		2		Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
		3		Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-		<b>III</b>		<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1		Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		2		Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-		<b>IV</b>		<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>14 197 649,40</b>	<b>13 661 618,16</b>
		1		Nieruchomości	0,00	0,00
		2		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-		3		Długoterminowe aktywa finansowe	14 197 649,40	13 661 618,16
-		a)		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		-(1)		udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2)		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-(3)		udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4)		inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-		b)		w pozostałych jednostkach	14 197 649,40	13 661 618,16
		-(1)		udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2)		inne papiery wartościowe	14 197 649,40	13 661 618,16
		-(3)		udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4)		inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		4		Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-		<b>V</b>		<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>			<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>40 183 678,47</b>	<b>37 276 541,68</b>
-		<b>I</b>		<b>Zapasy</b>	<b>14 643,15</b>	<b>512 751,08</b>
		1		Materiały	0,00	0,00
		2		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
		3		Produkty gotowe	0,00	0,00
		4		Towary	5 809,35	6 214,43
		5		Zaliczki na dostawy	8 833,80	506 536,65

-		II			<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>612,44</b>	<b>34 104,14</b>
-			1		Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-			a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
			- (1)		do 12 miesięcy	0,00	0,00
			- (2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
			b)		inne	0,00	0,00
-			2		Należności od pozostałych jednostek	612,44	34 104,14
-			a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11,57	32 582,28
			- (1)		do 12 miesięcy	11,57	32 582,28
			- (2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
			b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz ubezpieczeń na życie, w tym wypłat z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00
			c)		inne	600,87	1 521,86
			d)		dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-		III			<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>39 858 870,35</b>	<b>36 651 826,69</b>
-			1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 858 870,35	36 651 826,69
-			a)		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
			- (1)		udziały lub akcje	0,00	0,00
			- (2)		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
			- (3)		udzielone pożyczki	0,00	0,00
			- (4)		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-			b)		w pozostałych jednostkach	39 517 142,03	0,00
			- (1)		udziały lub akcje	0,00	0,00
			- (2)		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
			- (3)		udzielone pożyczki	0,00	0,00
			- (4)		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	39 517 142,03	0,00
-			c)		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341 728,32	36 651 826,69
			- (1)		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	341 728,32	36 651 826,69
			- (2)		inne środki pieniężne	0,00	0,00
			- (3)		inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
			2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
		IV			<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>309 552,53</b>	<b>77 859,77</b>
		<b>Suma</b>				<b>55 599 280,36</b>	<b>52 198 403,54</b>
		<b>PASYWA</b>					
<b>+/-</b>	<b>Poz.</b>				<b>Nazwa pozycji</b>	<b>Na koniec 2025-12</b>	<b>niec ub. roku 2024-12-31</b>
-	A				<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>55 201 363,69</b>	<b>51 854 783,84</b>
-	I				<b>Fundusz (kapitał) statutowy</b>	<b>51 854 783,84</b>	<b>42 842 419,89</b>
		1			Fundusz statutowy ogólny	15 000,00	15 000,00
-		2			Fundusz Serce Dziecka	51 776 163,55	42 774 471,70
		a)			z 1,5% podatku	32 806 541,89	24 547 627,25
		b)			z darowizn i innych źródeł	18 969 621,66	18 226 844,45
		3			Fundusz Marcin	12 651,77	13 879,67
		4			Fundusz Dominika	50 968,52	39 068,52
	II				Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III				Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV				Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V				Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI				Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII				Zysk (strata) z lat ubiegłych	50 090,74	0,00
	VIII				Zysk (strata) netto	3 296 489,11	9 012 363,95
	IX				Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

-	B			Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	397 916,67	343 619,70
-	I			<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 850,35</b>	<b>11 215,34</b>
		1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-		2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 850,35	11 215,34
		-(1)		długoterminowa	0,00	0,00
		-(2)		krótkoterminowa	22 850,35	11 215,34
-		3		Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(1)		długoterminowe	0,00	0,00
		-(2)		krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II			<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		2		Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a)		kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c)		inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d)		inne	0,00	0,00
-	III			<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>375 066,32</b>	<b>332 404,36</b>
-		1		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1)		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b)		inne	0,00	0,00
-		2		Wobec pozostałych jednostek	375 066,32	332 404,36
		a)		kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c)		inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 567,58	14 055,71
		-(1)		do 12 miesięcy	11 567,58	14 055,71
		-(2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e)		zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f)		zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g)		z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 902,00	5 644,00
		h)		z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i)		inne	358 596,74	312 704,65
		3		Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV			<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-		2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		-(1)		długoterminowe	0,00	0,00
		-(2)		krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>					<b>55 599 280,36</b>	<b>52 198 403,54</b>

Opracowała: Ilona Kulik

Warszawa dnia:

23.03.2026

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

+/	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2025-12	Na koniec 2024-12
-	<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>23 007 496,97</b>	<b>22 950 168,51</b>
-	I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 971 996,97	22 950 168,51
	1	z darowizn	1 776 737,30	3 017 393,39
	2	z 1,5% podatku	21 176 502,40	19 923 942,56
	3	z innych źródeł	18 757,27	8 832,56
	II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 500,00	0,00
	III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>21 754 702,52</b>	<b>15 906 496,07</b>
-	I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	21 719 202,52	15 906 496,07
	1	Amortyzacja	47 520,00	0,00
	2	Materiały i energia	7 219 476,45	4 815 656,53
	3	Usługi obce	12 037 760,03	9 295 627,20
	4	Podatki i opłaty	0,00	0,00
	5	Wynagrodzenia	1 615 414,95	1 454 066,76
	6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowni	239 581,30	224 647,35
	7	Podróże służbowe	90 789,79	81 438,23
	8	Reprezentacja	0,00	0,00
	9	Pozostałe koszty	468 660,00	35 060,00
	II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 500,00	0,00
	III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>1 252 794,45</b>	<b>7 043 672,44</b>
-	<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>16 641,00</b>	<b>52 163,00</b>
	I	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów	2 000,00	2 040,00
	II	Przychody ze sprzedaży usług	14 641,00	50 123,00
	III	Przychody operacyjne	0,00	0,00
	IV	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>1 225,08</b>	<b>7 164,14</b>
	I	Koszty sprzedaży produktów, towarów, materiałów	405,08	543,40
	II	Koszty sprzedaży usług	0,00	0,00
	III	Koszty ogólnego zarządu	820,00	6 620,74
	IV	Koszty operacyjne	0,00	0,00
	V	Koszty finansowe	0,00	0,00
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>15 415,92</b>	<b>44 998,86</b>
-	<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>502 622,65</b>	<b>347 443,00</b>
	I	Działalności statutowej	502 622,65	347 443,00
	<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>765 587,72</b>	<b>6 741 228,30</b>
-	<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,74</b>	<b>1 526,78</b>
-	I	Przychody operacyjne działalność statutowa	0,74	1 526,78
	1	Rozwiązanie rezerwy na urlopy (CIT)	0,00	0,00
	2	Pozostałe przychody operacyjne statutowe	0,74	1 526,78

-	J				<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>226,69</b>	<b>923,11</b>
-	I				Koszty operacyjne działalność statutowa	226,69	923,11
		1			Utworzenie rezerwy na urlopy (CIT)	0,00	0,00
		2			Pozostałe koszty operacyjne statutowe	226,69	923,11
-	K				<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 839 137,94</b>	<b>5 157 112,10</b>
-	I				Przychody finansowe działalność statutowa	2 839 137,94	5 157 112,10
		1			Odsetki od lokat	755 146,51	5 005 120,60
		2			Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 083 991,43	91 804,47
		3			Różnice kursowe	0,00	60 187,03
		4			Pozostałe przychody finansowe statutowe	0,00	0,00
-	L				<b>Koszty finansowe</b>	<b>302 573,60</b>	<b>2 879 655,12</b>
-	I				Koszty finansowe działalność statutowa	302 573,60	2 879 655,12
		1			Odsetki	1 048,99	171,12
		2			Różnice kursowe	209 720,14	0,00
		3			Pozostałe koszty finansowe statutowe	0,00	226 243,20
		4			Aktualizacja wartości aktywów finansowych	91 804,47	2 653 240,80
<b>M</b>					<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>3 301 926,11</b>	<b>9 019 288,95</b>
<b>N</b>					<b>Podatek dochodowy</b>	<b>5 437,00</b>	<b>6 925,00</b>
<b>O</b>					<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>3 296 489,11</b>	<b>9 012 363,95</b>

Opracowała: Ilona Kulik

Warszawa dnia:

23.03.2026

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu