

# Sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka

za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

Na sprawozdanie finansowe Fundacji Serce Dziecka składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
2. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 22 646 177,27 zł
4. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r., wykazujący zysk netto w kwocie 5 495 836,49 zł, (w tym dodatni wynik na działalności statutowej w kwocie 5 495 812,13 zł, i ujemny wynik na działalności gospodarczej w kwocie 24,36 zł).

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Fundacji Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej,  
za rok 2019**

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

1. Fundacja Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej, 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 01.01.2019 do 31.12.2019, oraz dane porównywalne za poprzedni rok od 01.01.2018 do 31.12.2018.

**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 (wartość umarzanych jednorazowo została podniesiona od dnia 01.01.2019r. z 3.500 zł do 10.000 zł.)
  - 2) Środki trwałe:
    - Ujmowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
    - Umarzane są metodą liniową, środki trwałe o wartości do 10 000 zł jednorazowo (wartość umarzanych jednorazowo została podniesiona od dnia 01.01.2019r. z 3.500 zł do 10.000 zł.)
  - 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 ujmuje 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 do odpowiednio 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 nie zakwalifikuje ich do takich rozliczeń, będą zaliczane do kosztów w momencie ich poniesienia i nie będą kwalifikowane, jako międzyokresowe rozliczenia kosztów, jeżeli:

- zamykają się w ciągu jednego roku obrotowego,
- dla kosztów obejmujących więcej niż jeden rok obrotowy, to jeżeli ich wartość nie przekracza kwoty:
  - 20 tys. zł dla pojedynczej operacji - a łącznie dla danego roku obrotowego, dla operacji jednego typu, kwoty niższej z 2 wartości:
    - 1 % sumy bilansowej z poprzedniego roku obrotowego, która wynosi 174 348,50 zł.
    - 1 % przychodów z działalności statutowej z poprzedniego roku obrotowego, która wynosi 104 960,64 zł.

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 Zał.nr 6 do Ustawy.
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.

**Inne informacje o prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym:**

1. Organizacyjnie działalność Fundacji jest prowadzona jako:
  - Podstawowa działalność Fundacji określana jako Serce Dziecka, w ramach którego wyodrębniono działalność podstawową Serce Dziecka, Zbiórki Celowe na podopiecznych, Zbiórki Celowe FSD na ośrodki medyczne i inne określone cele oraz działalność gospodarczą,
  - Działalność uzupełniająca, którą stanowią Fundusze wydzielone, na dzień sporządzania sprawozdania: Fundusz Marcin i Fundusz Dominika.
2. W ciągu roku nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji oraz sprawozdanie finansowe.  
W sprawozdaniu finansowym w RZiS koszty ogólnego zarządu, operacyjne i finansowe działalności gospodarczej zostały umieszczone w kosztach działalności gospodarczej, wcześniej odpowiednio w kosztach ogólnego zarządu, operacyjnych i finansowych.
3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
4. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
5. Brak jest innych, dodatkowych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Warszawa, dnia 30.03.2020 roku

**Zarząd:**

Beata Kulesza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego  
Fundacji Serce Dziecka im. Diny Radziwiłłowej  
za 2019 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 2019 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 2019 r. ani w latach poprzednich.
3. Zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie:  
Nie wystąpiły w 2019 r. ani w latach poprzednich.
4. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:  
Nie wystąpiły w 2019 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 2019 r. ani w latach poprzednich.
6. Rezerwy na zobowiązania i zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.
7. Zobowiązania krótkoterminowe o łącznej wartości 348 775,81 zł :
  - Wobec dostawców: 37 609,10 zł.
  - Wobec Podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych: 289 558,88 zł.
  - Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń: 21 389,87 zł.
  - Z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom i wolontariuszom: 217,96 zł.
8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, krótko i długoterminowe:
  - Zgodnie z zasadami Rachunkowości opisanymi we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Fundacji, są zaliczane do kosztów w momencie ich poniesienia i nie są kwalifikowane jako międzyokresowe rozliczenia kosztów czynne lub bierne.
  - W 2019 roku Zarząd nie zakwalifikował żadnej operacji do ujęcia jako rozliczenia międzyokresowe czynne lub bierne.
  - Operacje, które kwalifikowałyby się do rozliczeń międzyokresowych w 2019r nie odbiegały poziomem i charakterem od takich operacji w latach poprzednich.

**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.

3. W łącznej kwocie nierozliczonych zaliczek wypłaconych wolontariuszom i pracownikom wynoszącej 30,96, zaliczki wypłacone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących na działania statutowe na dzień 31.12.2019r. wyniosły 98,06 zł. Wszystkie zaliczki zostały rozliczone w I kwartale 2020r.

### **III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:**

1. Na rzeczowy majątek trwały w kwocie 1 671 325,92 zł (netto 1 228 831,75 zł) składają się:
  - Lokal na działalność statutową: 1 249 765,26 zł, umorzenie: 24 995,31 zł (netto: 1 224 769,95 zł).
  - Sprzęt medyczny i rehabilitacyjny: 288 853,60 zł, umorzony w całości.
  - Środki trwałe – urządzenia i maszyny: 104 070,73 zł, umorzenie: 100 008,93 zł (netto: 4 061,80 zł).
  - Pozostałe środki trwałe: 28 636,33 zł, umorzone w całości.
  - Środki transportu i Środki trwałe w budowie nie występują.
2. Na wartości niematerialne i prawne (WNIp) w kwocie 51 264,53 zł (netto 25 000,00 zł) składają się:
  - Koszty prac rozwojowych - aplikacja dla Podopiecznych Fundacji, o wartości 25 000 zł, umorzenie od stycznia 2020.
  - Oprogramowanie i inne WNIp o wartości 26 264 ,53 zł, umorzone w całości.
  - Koszty organizacji, Wartość firmy, Zaliczki na WNIp nie występują.
3. Należności długoterminowe - kaucja za poprzedni lokal w wysokości 4 417,00 zł, została zwrócona w I kwartale 2020r.
4. Inwestycje długoterminowe:
  - Obligacje Skarbu Państwa: 5 000 000,00 zł.
  - Odsetki niezapadłe: 42 500,00 zł.
5. Zapasy Fundacji: 867 082,49 zł składają się z:
  - Zapasy - działalność statutowa: 8 405,63 zł.
  - Zapasy - działalność gospodarcza: 1 347,88 zł.
  - Zaliczki na usługi medyczne zagraniczne: 857 328,98 zł.
6. Należności krótkoterminowe: 487,00 zł:
  - Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 300,00 zł.
  - Należności z tytułu wypłaconych zaliczek-pracownikom i wolontariuszom w kwocie 187,00 zł.
7. Środki pieniężne: 15 477 859,03 zł:
  - Na rachunkach bankowych w pln: 5 407 981,86 zł w tym 5 016 700,69 zł. na rachunku oprocentowanym.
  - Na rachunkach walutowych: 766,03 zł.
  - Lokaty bankowe: 10 060 860,40 zł.
  - Odsetki niezapadłe: 8 250,74 zł.
8. Długoterminowe i krótkoterminowe 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 13 342 134,27 zł składają się z:
  - Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 13 342 134,27 zł w tym:
  - Pochodzące z 1% podatku w kwocie 9 627 768,81 zł.
  - Pochodzące z darowizn w kwocie 3 692 761,50 zł.
  - Z innych źródeł w kwocie 21 603,96 zł.

2. - Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego i Przychody z pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.
3. Fundacja nie prowadzi działalności statutowej odpłatnej.
4. Przychody z działalności gospodarczej w kwocie 661,00 zł pochodzą:
  - 1) ze sprzedaży książki „Dziecko z wadą serca”.
  - 2) Przychody operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły. W 2018r były prezentowane odpowiednio w przychodach operacyjnych i finansowych.
5. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 14 399,67 zł pochodzą z rozwiązania rezerw na urlopy.
6. Przychody finansowe w łącznej kwocie 223 910,97 zł składają się :
  - Odsetki otrzymane od lokat w kwocie 336 255,02 zł.
  - Odsetki niezapadłe w kwocie -112 344,05 zł. w tym wysięgowanie odsetek niezapadłych z poprzedniego roku -163 094,79 zł oraz zaksięgowanie odsetek niezapadłych na koniec 2019 r 50 750,74 zł.

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

1. Koszty działalności statutowej w łącznej kwocie 7 821 155,59 zł składają się:
  - 1) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 7 821 155,59 zł.
  - 2) Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego i Koszty pozostałej działalności statutowej nie wystąpiły.

##### Podział kosztów działalności statutowej wg rodzaju:

- Amortyzacja	11 766,46
- Materiały i energia	2 706 364,61
- Usługi obce	4 217 908,31
- Podatki i opłaty	2 037,36
- Wynagrodzenia	677 036,13
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i wolontariuszy	118 863,89
- Podróże służbowe	48 138,83
- Pozostałe koszty	39 040,00

##### Podział kosztów działalności statutowej w łącznej kwocie 7 821 155,59 zł wg obszarów:

- Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 4 930 515,49 zł.
- Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 655 331,41 zł.
- Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych w kwocie 1 882 201,13 zł.
- Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji w kwocie 291 809 zł.
- Koszty pozostałych działań statutowych w kwocie 61 298,56 zł.

##### W całości kosztów Fundacji:

- Koszty działań statutowych stanowią	96,73%.
- Koszty działalności gospodarczej	0,01%.
- Koszty ogólnego zarządu	3,23%.
- Koszty pozostałe: (operacyjne, finansowe, podatek dochodowy)	0,03%.

2. Koszty działalności gospodarczej w kwocie 636,64 dotyczą:
  - 1) Sprzedaży książki „Dziecko z wadą Serca -poradnik dla rodziców” w kwocie 276,64 zł
  - 2) Kosztów ogólnych w kwocie 360 zł.
  - 3) Koszty operacyjne i finansowe działalności gospodarczej nie wystąpiły.

- 4) W sprawozdaniu za 2018 koszty ogólnego zarządu, operacyjne i finansowe działalności gospodarczej były prezentowane odpowiednio w kosztach ogólnego zarządu, operacyjnych i finansowych.
3. Koszty ogólnego zarządu działalności statutowej w kwocie 261 151,93 zł to koszty, które są niezbędne do realizacji działań statutowych, takie jak:
  - Koszty wynajmu, wyposażenia i utrzymania biura.
  - Koszty usług księgowych, bankowych, prawnych i doradczych.
  - Wynagrodzenia za pracę nie związaną bezpośrednio z realizacją działań statutowych.
  - Inne przypisane bezpośrednio do ogólnego zarządu.
4. Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej nie wystąpiły
5. Koszty finansowe w kwocie 1 779,26 zł składają się:
  - Odsetki karne w kwocie 1 136,04 zł, za wcześniejsze zerwanie umów dotyczących poprzedniego biura.
  - Różnice kursowe w kwocie 643,22 zł.
  - Inne koszty finansowe statutowe nie wystąpiły.

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

1. Kapitał (fundusz) własny
  - 1) Na dzień 01.01.2019r. bilans otwarcia kapitałów w kwocie 13 569 307,49 zł składał się z:
    - Funduszu założycielskiego w wysokości 8 000 zł.
    - Dodatniego wyniku Fundacji za lata 2006 – 2018.
  - 2) Zysk netto za rok 2018 w kwocie 3 232 257,48 zł został rozdysponowany w 2019 roku na:
    - Zwiększenie Fundusz Serce Dziecka w kwocie 3 251 270,69 zł.
    - Zmniejszenie Fundusz Marcin w kwocie 7 386,66 zł.
    - Zmniejszenie Fundusz Dominika w kwocie 11 626,55 zł.
  - 3) Na dzień 31.12.2019 r Fundusz (kapitał) Statutowy wynosił 16 801 564,97 zł na który składały się:
    - Fundusz Statutowy ogólny w kwocie 33 228,73 zł pochodzące z darowizn.
    - Fundusz Serce Dziecka w kwocie 16 766 618,03 zł pochodzący:
      - z 1% podatku w kwocie 7 674 869,94
      - i z darowizn i innych źródeł w kwocie 9 091 748,09 zł.
    - Fundusze powierzone Marcin i Dominika w kwocie 1 718,21 zł pochodzące z darowizn.
2. Pozostałe fundusze (kapitały) i nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych – nie występuje
3. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
  - 1) Wynik roku 2019 w kwocie 5 495 836,49 zł zostanie przeznaczony na:
    - Zwiększenie Fundusz Serce Dziecka w kwocie 5 518 815,05 zł.
    - Zmniejszenie Fundusz Marcin w kwocie 7 537,40 zł.
    - Zmniejszenie Fundusz Dominika w kwocie 15 441,16 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 01.01.2019r. wyniosła 7 674 869,94 zł.
  - 2) Przychody z tytułu 1% podatku w 2019r. wyniosły 9 627 768,81 zł.
  - 3) Koszty rozliczone z środków z 1% podatku w 2019 r. wyniosły 6 540 337,64 zł.  
Koszty związane z pozyskiwaniem 1% podatku nie są ponoszone z środków 1% podatku.



- 4) Kwota niewykorzystanych środków z tytułu 1% podatku na 31.12.2019r. wyniosła 10 762 301,11 zł.  
Wysoka kwota niewykorzystanych środków jest związana z cyklem rozliczenia 1% podatku – Fundacja musi czekać z rozpisaniem środków z 1% podatku na cele szczegółowe do momentu wpływu informacji z Urzędów Skarbowych co nastąpiło pod koniec września. Dopiero po rozpisaniu środków na poszczególne cele i ich zaksięgowaniu, Fundacja może rozpocząć ich wydatkowanie, co w praktyce oznacza, że środki, które wpłynęły w 2019 roku mogły być wydatkowane od listopada 2019r., a ich większość przeszła na kolejny rok.
3. łączna kwota wydatków rozliczonych z 1% podatku w 2019 roku wyniosła 6 540 337,64 zł i została przeznaczona na cele:
- Koszty pomocy wypłaconych bezpośrednio podopiecznym w kwocie 4 665 493,88 zł.
  - Koszty sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego oraz odczynników dla podopiecznych w kwocie 613 753,28 zł.
  - Koszty działań informacyjnych, edukacyjnych i innych na rzecz podopiecznych (w tym np. organizacja turnusu rehabilitacyjnego) w kwocie 991 904,13 zł.
  - Koszty działań na rzecz ośrodków zdrowia oraz innych organizacji: 269 186,35 zł.
4. W 2019 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\_8204 w kwocie 159 757,42 zł; ZC\_6822 w kwocie 139 582,64 zł; ZC\_8277 w kwocie 62 598,16 zł;  
ZC\_8373 w kwocie 62 376,77 zł; ZC\_8061 w kwocie 61 854,57 zł;.
5. W 2019 r. Fundacja na konkretne cele wskazane przez podatników w 2019r. i latach poprzednich najwyższe kwoty przeznaczyła na leczenie, w tym zagraniczne i rehabilitację podopiecznych:  
ZC\_8140 w kwocie 267 208,11 zł; ZC\_8136 w kwocie 150 771,86 zł; ZC\_8025 w kwocie 114 028,13 zł;  
ZC\_6822 w kwocie 81 643,9 zł; ZC\_8207 w kwocie 61 402,75 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 30.03.2020 roku

Opracowała: Beata Kulesza

Zarząd:

Beata Kulesza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

BILANS  
 na dzień 31-12-2019

AKTYWA					Rok bieżący	Rok ubiegły
Poz.			Nazwa pozycji		Na koniec 2019-12	Na koniec 2018
<b>A</b>			<b>Aktywa trwałe</b>		<b>6 300 748,75</b>	<b>1 263 785,54</b>
<b>I</b>			<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>		<b>Oprogramowanie i inne wartości niematerialne i prawne</b>		<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>
		a)	WNiP wartość		51 264,53	20 160,04
		b)	Umorzenie		-26 264,53	-20 160,04
<b>II</b>			<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 228 831,75</b>	<b>1 259 368,54</b>
	<b>1</b>		<b>Środki trwałe - budynki, lokale</b>		<b>1 224 769,95</b>	<b>1 249 765,26</b>
		a)	Budynki, lokale wartość		1 249 765,26	1 249 765,26
		b)	Umorzenie		-24 995,31	0,00
	<b>2</b>		<b>Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny FSD</b>		<b>4 061,80</b>	<b>6 011,56</b>
		a)	Urządzenia techniczne i maszyny FSD - wartość		104 070,73	78 968,28
		b)	Umorzenie		-100 008,93	-72 956,72
	<b>3</b>		<b>Środki trwałe - sprzęt do użyczenia dla podopiecznych</b>		<b>0,00</b>	<b>3 591,72</b>
		a)	Sprzęt do użyczenia dla podopiecznych - wartość		288 853,60	285 760,20
		b)	Umorzenie		-288 853,60	-282 168,48
	<b>4</b>		<b>Pozostałe środki trwałe- sprzęt drobny FSD</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a)	Sprzęt drobny FSD - wartość		28 451,33	13 235,74
		b)	Umorzenie		-28 451,33	-13 235,74
	<b>5</b>		<b>Pozostałe środki trwałe- sprzęt drobny do użyczenia dla podopiecznych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a)	Sprzęt drobny do użyczenia dla podopiecznych - wartość		185,00	185,00
		b)	Umorzenie		-185,00	-185,00
<b>III</b>			<b>Należności długoterminowe</b>		<b>4 417,00</b>	<b>4 417,00</b>
	<b>1</b>		<b>Należności długoterminowe - kaucja za lokal biurowy</b>		<b>4 417,00</b>	<b>4 417,00</b>
<b>IV</b>			<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>5 042 500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>		<b>Obligacje</b>		<b>5 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>		<b>Odsetki niezapadłe od obligacji</b>		<b>42 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>			<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>			<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>16 345 428,52</b>	<b>16 171 064,53</b>
<b>I</b>			<b>Zapasy</b>		<b>867 082,49</b>	<b>240 298,24</b>
	<b>1</b>		<b>Zapasy - działalność statutowa</b>		<b>8 405,63</b>	<b>26 827,57</b>
	<b>2</b>		<b>Zapasy - działalność gospodarcza</b>		<b>1 347,88</b>	<b>2 571,39</b>
	<b>3</b>		<b>Zaliczki - usługi medyczne zagraniczne</b>		<b>857 328,98</b>	<b>210 899,28</b>
	<b>4</b>		<b>Inne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>			<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>487,00</b>	<b>4 896,80</b>
	<b>1</b>		<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
	<b>2</b>		<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3</b>		<b>Należności z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom i wolontariuszom</b>		<b>187,00</b>	<b>4 596,80</b>
	<b>4</b>		<b>Należności - rozrachunki z tytułu pomocy i zbiórek</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5</b>		<b>Należności pozostałe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>6</b>		<b>Należności do wyjaśnienia</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>			<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>15 477 859,03</b>	<b>15 925 869,49</b>
	<b>1</b>		<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych w pln</b>		<b>5 407 981,86</b>	<b>317 818,15</b>
	<b>2</b>		<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach</b>		<b>766,03</b>	<b>144 756,55</b>
	<b>3</b>		<b>Lokaty bankowe</b>		<b>10 060 860,40</b>	<b>15 300 000,00</b>
	<b>4</b>		<b>Odsetki niezapadłe od lokat</b>		<b>8 250,74</b>	<b>163 094,79</b>
	<b>5</b>		<b>Inne</b>		<b>0,00</b>	<b>200,00</b>
<b>IV</b>			<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>					<b>22 646 177,27</b>	<b>17 434 850,07</b>

PASywa					Na koniec	Na koniec ub. roku
Poz.			Nazwa pozycji		2019-12	2018-12-31
<b>A</b>			<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>22 297 401,46</b>	<b>16 801 564,97</b>
<b>I</b>			<b>Fundusz (kapitał) Statutowy</b>		<b>16 801 564,97</b>	<b>13 569 307,49</b>
	<b>1</b>		<b>Fundusz Statutowy ogólny</b>		<b>33 228,73</b>	<b>33 228,73</b>
		a)	z darowizn		33 228,73	33 228,73
	<b>2</b>		<b>Fundusz Serce Dziecka</b>		<b>16 766 618,03</b>	<b>13 515 347,34</b>
		a)	z 1% podatku		7 674 869,94	5 971 018,65
		b)	z darowizn i innych źródeł		9 091 748,09	7 544 328,69
	<b>3</b>		<b>Fundusz Marcin</b>		<b>7 918,04</b>	<b>15 304,70</b>
		a)	z darowizn		7 918,04	15 304,70
	<b>4</b>		<b>Fundusz Dominika</b>		<b>-6 199,83</b>	<b>5 426,72</b>
		a)	z darowizn		-6 199,83	5 426,72
<b>II</b>			<b>Pozostałe fundusze (kapitały)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>			<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>			<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>5 495 836,49</b>	<b>3 232 257,48</b>
<b>B</b>			<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>348 775,81</b>	<b>633 285,10</b>

I				<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>14 399,67</b>
	1			Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	0,00	14 399,67
	2			Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II				<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III				<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>348 775,81</b>	<b>618 885,43</b>
	1			Zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług	37 609,10	120 737,65
	2			Zobowiązania wobec podopiecznych z tytułu rozliczeń kosztów statutowych	289 558,88	452 658,21
	3			Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 389,87	45 176,77
	4			Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	5			Zobowiązania z tytułu zaliczek wypłaconych pracownikom i wolontariuszom	217,96	312,80
	6			Zobowiązania z tytułu operacji zagranicznych	0,00	0,00
	7			Inne	0,00	0,00
IV				<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma</b>					<b>22 646 177,27</b>	<b>17 434 850,07</b>

Opracowała: Beata Klusza

Warszawa dnia:

30-03-2020

Zarząd Fundacji Serce Dziecka:

Beata Klusza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu

**RACHUNEK ZYSKOW I STRAT**  
 za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019

Pozycja	wyszczególnienie	Rok bieżący Na koniec 2019-12	Rok ubiegły Na koniec 2018
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>13 342 134,27</b>	<b>10 496 063,59</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 342 134,27	10 496 063,59
1	z darowizn	3 692 761,50	2 306 447,63
2	z 1% podatku	9 627 768,81	8 182 550,85
3	z innych źródeł	21 603,96	7 065,11
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 821 155,59</b>	<b>7 420 122,76</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 821 155,59	7 420 122,76
1	Amortyzacja	11 766,46	18 941,36
2	Materiały i energia	2 706 364,61	2 481 666,39
3	Usługi obce	4 217 908,31	4 106 360,34
4	Podatki i opłaty	2 037,36	104,35
5	Wynagrodzenia	677 036,13	610 459,01
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	118 863,89	125 608,02
7	Podróże służbowe	48 138,83	50 443,29
8	Reprezentacja	0,00	0,00
9	Pozostałe koszty	39 040,00	26 540,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>5 520 978,68</b>	<b>3 075 940,83</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>661,00</b>	<b>27 705,98</b>
III	Przychody operacyjne	0,00	0,00
IV	Przychody finansowe	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>636,64</b>	<b>27 708,04</b>
III	Koszty ogólnego zarządu	360,00	1 340,63
IV	Koszty operacyjne	0,00	100,80
V	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>24,36</b>	<b>-2,06</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>261 151,93</b>	<b>104 221,07</b>
I	Działalności statutowej	261 151,93	104 221,07
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>5 259 851,11</b>	<b>2 971 717,70</b>
I	Pozostałe przychody operacyjne	14 399,67	3 878,44
I	Przychody operacyjne działalność statutowa	14 399,67	3 878,44
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>14 399,67</b>
I	Koszty operacyjne działalność statutowa	0,00	14 399,67
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>223 910,97</b>	<b>274 669,88</b>
I	Przychody finansowe działalność statutowa	223 910,97	274 669,88
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 779,26</b>	<b>2 920,87</b>
I	Koszty finansowe działalność statutowa	1 779,26	2 920,87
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>5 496 382,49</b>	<b>3 232 945,48</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>546,00</b>	<b>688,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>5 495 836,49</b>	<b>3 232 257,48</b>

Opracowała: Beata Klusza

Warszawa dnia: 30-03-2020

**Zarząd Fundacji Serce Dziecka:**

Beata Klusza, Prezes Zarządu Zarządzający

Katarzyna Parafianowicz, Prezes Zarządu

Dorota Pachniewska, Członek Zarządu

Anna Tarkowska, Członek Zarządu