

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Fundacja LUX MED im. dr Joanny Perkowicz („Fundacja”) jest zarejestrowana w Polsce. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Postępu 21C. Fundacja została zarejestrowana w dniu 19 grudnia 2016 r. pod numerem KRS: 00000653262. Do celów podatkowych Fundacja posługuje się nr NIP 5213760163.

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Zgodnie ze Statutem Fundacji czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wszystkie dane prezentowane są w złotych i groszach.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) Należności – na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty,
- b) Środki pieniężne – wykazuje się w walucie nominalnej,
- c) Zobowiązania – wykazuje się w kwocie wymaganej do zapłaty.

Fundacja na dzień bilansowy posiada środki finansowe w walucie polskiej. Środki finansowe w walucie polskiej wyceniane są według wartości nominalnej, w walucie obcej wyceniane są po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Powstałe na dzień wyceny różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Dodatni lub ujemny wynik finansowy jest odnoszony na fundusz statutowy w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez Radę Nadzorczą Fundacji.

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe.

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

W trakcie 2023 roku Fundacja zatrudniała 15 osób na umowę zlecenie. Łączna kwota wynagrodzeń wypłacona przez Fundację w związku z prowadzoną działalnością nieodpłatną pożytku publicznego wyniosła 185 862,87 zł. brutto.

Członkowie Zarządu w roku 2023 otrzymali wynagrodzenie w łącznej kwocie 48 000 zł. z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-05-07

"FUNDACJA LUX MED IM. DR JOANNY PERKOWICZ"
02-676 WARSZAWA
UL. POSTĘPU 21C
0000653262

BILANS
zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	5 945 952,71	5 576 085,89
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 945 952,71	5 576 085,89
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	5 945 952,71	5 576 085,89
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	3 213 236,16	5 368 611,66
I.	Fundusz statutowy	67 072,65	3 213 236,16
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	3 146 163,51	2 155 375,50
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 732 716,55	207 474,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 732 716,55	207 474,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	5 945 952,71	5 576 085,89

Data sporządzenia: 2024-03-26
Data zatwierdzenia: 2024-05-07

Renata Barszcz

Dorota Sawicz
Barbara Gad Karpierz
Krzysztof Zając

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat
Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	25 511 427,94	11 007 183,10
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 511 427,94	11 007 183,10
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	22 267 321,15	8 802 256,59
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 267 321,15	8 802 256,59
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 244 106,79	2 204 926,51
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	224 499,71	186 697,99
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 019 607,08	2 018 228,52
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	137 869,32	137 178,15
L.	Koszty finansowe	11 312,89	31,17
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 146 163,51	2 155 375,50
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	3 146 163,51	2 155 375,50

Data sporządzenia: 2024-03-26

Data zatwierdzenia: 2024-05-07

Renata Barszcz

Dorota Sawicz
Barbara Gad Karpierz
Krzysztof Zajac

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1) 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;

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2) 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;

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju. Fundacja nie posiada udziałów i akcji.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

• Aktywa trwałe: nie posiada

• Aktywa obrotowe:

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne:

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
- w kasie	0,00	0,00
- na rachunkach bankowych	5 952,71	76 085,89
- lokaty na rachunkach bankowych	5 940 000,00	5 500 000,00
	5 945 952,71	5 576 085,89

• Pasywa

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
- Fundusz statutowy:	10 000,00	10 000,00
- Wynik finansowy kolejnych lat zysk (strata)	57 072,65	3 203 236,16
- Wynik finansowy roku bieżącego zysk (strata)	3 146 163,51	2 155 375,50
	3 213 236,16	5 368 611,66

Zobowiązania krótkoterminowe

W roku obrotowym struktura zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023 r.
Dostawy i usługi działalności statutowej, w tym:		
- niewypłacona pomoc finansowa	8 400,00	1 145,76
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	2 719 535,66	202 921,81
	2 727 935,66	204 067,57
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:		
- rozliczeń budżetowych	4 668,19	3 406,66
- pozostałe	112,70	0,00
	4 780,89	3 406,66

4) 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 działalności statutowej

Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
- wpłaty z tyt. 1% (2022 r.), 1,5% (2023 r.) OPP	37 458,10	63 059,60
- darowizny osób indywidualnych	21 484,84	2 135,00
- darowizny firm	25 452 485,00	10 941 988,50
	25 511 427,94	11 007 183,10

Przychody finansowe

Odsetki od lokat na rachunku bankowym

Dodatnie różnice kursowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Odsetki od lokat na rachunku bankowym	137 869,32	137 174,86
Dodatnie różnice kursowe		3,29
	137 869,32	137 178,15

Zancząca kwota przychodu wynika głównie ze wsparcia finansowego otrzymanego od BUPA w Wielkiej Brytanii w związku z zaangażowaniem się Fundacji w pomoc dla uchodźców z Ukrainy. Kwota otrzymanego wsparcia wyniosła 7.941.383,50 zł.

Fundacja jako Organizacja Pożytku Publicznego w okresie sprawozdawczym pozyskała również środki z wpłaty 1,5% należnego podatku dochodowego od osób fizycznych. Dla pozyskania tych środków Fundacja prowadzi kampanię informacyjną zachęcającą do wpłaty 1,5% podatku na jej rzecz.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty działalności statutowej obejmują w Fundacji koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, nie obejmują odpłatnej działalności pożytku publicznego ani działalności gospodarczej, gdyż nie są one prowadzone.

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- realizacja zadań statutowych ze środków 1% - 1,5%	47 931,38	29 163,41
- realizacja zadań statutowych z darowizn	22 443 889,48	8 959 791,17
	22 491 820,86	8 988 954,58
Koszty zadań statutowych z darowizn		
Koszt realizacji zadań statutowych		
- pomoc medyczna na rzecz Uchodźców	21 607 461,58	8 539 665,36
- usługi związane z legalizacją zatrudnienia Uchodźców	262 981,52	90 535,55
- kurs języka polskiego, szkolenie dla Uchodźców	138 684,00	34 868,12
- wsparcie finansowe dla Uchodźców	21 731,13	0,00
- materiały medyczne przekazane do podmiotów w Ukrainie	104 346,32	
- koszt informacji o pomocy dla Uchodźców	12 400,00	5 842,50
- pomoc medyczna dla Podopiecznych	15 502,15	12 318,78
- wynagrodzenia	56 283,07	89 862,87
	22 219 389,77	8 773 093,18
Koszty zarządu (koszty działalności administracyjnej)		
- usługi bankowe	5 614,31	3 859,99
- usługi prawne	106 001,40	37 638,00
- opłaty notarialne, sądowe itp.	384,00	0,00
- usługi pozostałe		1 200,00
- wynagrodzenia	112 500,00	144 000,00
	224 499,71	186 697,99
Koszty finansowe		
- ujemne różnice kursowe - zrealizowane	11 309,60	31,17
- ujemne różnice kursowe - wycena bilansowa	3,29	0,00
	11 312,89	31,17

W roku 2023 wszystkie pieniężne darowizny były rozpoznane w momencie wpłaty.

Wszelkie koszty związane z ogólną działalnością Fundacji jak: opłaty bankowe, wynagrodzenia związane z obsługą księgową i kadrowo-płacową oraz usługi prawne związane z aktualizacją dokumentacji stanowią koszty działalności administracyjnej. Wydatki ponoszone i związane bezpośrednio z działalnością statutową z konkretnymi projektami stanowią koszt obsługi działalności statutowej.

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej są to koszty na realizację celów statutowych Fundacji, czyli sfinansowanie pobytu na turnusie rehabilitacyjnym dziecka z niepełnosprawnością, opłacenie operacji usunięcia ząbów, pokrycie kosztów pobytu w ośrodku leczenia uzależnień, organizacja i sfinansowanie terapii psychologicznej dla pracownika w trudnej sytuacji życiowej, sfinansowanie abonamentów medycznych dla członków rodziny zmarłych pracowników oraz członków rodziny pracownika znajdującego się w trudnej sytuacji materialnej, opłacanie zakupu leków przy leczeniu długoterminowych chorób, sfinansowanie zabiegów rehabilitacyjnych dla pracownika po chorobie udarowej oraz koszty działalności ogólnego zarządu (koszty administracyjne).

W roku 2023 podobnie jak w 2022 r. Fundacja była zaangażowana w pomoc dla Uchodźców z Ukrainy w związku z wybuchem wojny w Ukrainie. Fundacja we współpracy ze spółkami z Grupy LUX MED opracowała Pakiet Pomoc, którego głównym celem jest niesienie doraźnej i pilnej pomocy medycznej. Fundacja w ramach wsparcia dla Uchodźców przeznaczyła również środki finansowe na naukę języka polskiego, wsparcie prawne związane z legalizowaniem pobytu, tłumaczenie dokumentów związanych z legalizacją pracy na terenie Polski, szkolenie zawodowe z polskiego systemu ochrony zdrowia. Na pomoc dla Uchodźców Fundacja przeznaczyła 8.670.911,53 zł.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy Fundacji tworzony na podstawie przepisów prawa oraz statutu i jest przeznaczony na finansowanie działalności statutowej. Fundusz statutowy został w całości opłacony przez Fundatora tj. LUX MED Sp. z o.o. W roku 2023 zgodnie z uchwałą przeniesiono nadwyżkę przychodów nad kosztami na fundusz statutowy.

Fundusz statutowy

	31 grudnia 2022 r.	31 grudnia 2023r.
Fundator LUX MED Sp. z o.o.	67 072,65	3 213 236,16
	67 072,65	3 213 236,16

7) 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;

Przychody z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Przychody z OPP od podatku PIT	37 458,10	63 059,60
	<u>37 458,10</u>	<u>63 059,60</u>

Sposoby wydatkowania środków z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych

	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.
Wydatki na rzecz Podopiecznych		
- pokrycie kosztów związanych z pobytem leczniczo- rehabilitacyjnym	4 082,50	16 560,47
- refundacja zabiegów rehabilitacyjnych	3 600,00	
- refundacja leków, materiałów medycznych	5 910,88	4 670,64
- opieka medyczna	0,00	7 932,30
- refundacja zabiegów operacyjnych	34 338,00	
	<u>47 931,38</u>	<u>29 163,41</u>

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

W roku 2023 Fundacja kontynuowała pomoc medyczną dla Uchodźców z Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terenie Ukrainy przez Federację Rosyjską.

Fundacja, której głównym celem działalności jest niesienie pomocy medycznej, przy wsparciu merytorycznym swojego Fundatora LUX MED Sp. z o.o. oraz dzięki uzyskanym darowiznom z Grupy BUPA z Wielkiej Brytanii, w krótkim czasie od rozpoczęcia działań wojennych w 2022 r. rozpoczęła zakrojony na szeroką skalę program wsparcia dla Uchodźców z Ukrainy.

W pierwszej kolejności działania Fundacji skupiły się na udostępnieniu Uchodźcom z Ukrainy najbardziej niezbędnej pomocy medycznej. W tym celu, przy współpracy ze spółkami Grupy LUX MED, uruchomiono program „Pomoc dla Ukrainy”, w ramach którego Uchodźcy mogli skorzystać z następującej pomocy w ambulatoryjnych centrach medycznych:

- 1) Doraźnej pomocy medycznej,
- 2) Pomocy medycznej w zakresie leczenia przewlekłego,
- 3) Pomocy medycznej w przypadku ostrej choroby infekcyjnej,
- 4) Pomocy medycznej obejmującej choroby przewlekłe, w szczególności w zakresie zaostrzenia choroby przewlekłej,
- 5) Pomocy medycznej w formie opieki nad ciążą,
- 6) Pomocy medycznej w formie zapewnienia realizacji programu szczepień dla Uchodźców.

Dodatkowo, Fundacja zaoferowała wsparcie najbardziej poszkodowanym osobom uciekającym z terenów objętych działaniami wojennymi w zakresie hospitalizacji, w tym onkologicznej i ortopedycznej.

Drugim strumieniem pomocy na rzecz Uchodźców prowadzonym przez Fundację od 2022 r. było finansowanie wsparcia medycznego w Centrach dla Uchodźców, które powstały w pierwszych miesiącach od wybuchu działań wojennych. Fundacja, we współpracy z personelem medycznym swojego Fundatora, finansowała niezbędną pomoc medyczną Uchodźcom w Centrum dla Uchodźców w Nadarzynie, gdzie w halach targowo-wystawienniczych PTAK, Wojewoda Mazowiecki stworzył tysiące miejsc noclegowych dla osób uciekających przed wojną. Pomoc ta była świadczona w okresie styczeń-sierpień 2023 r.

Trzecią formą pomocy na rzecz Uchodźców rozpoczętą przez Fundację w 2022 r. i kontynuowaną w 2023 r. stało się wsparcie dla personelu medycznego z Ukrainy w zakresie aklimatyzacji tych osób w Polsce oraz zdobycia odpowiednich kwalifikacji w celu kontynuowania ich pracy zawodowej na obczyźnie. Działania te skupiały m.in. się na takich obszarach, jak:

- 1) wsparcia psychologicznego;
- 2) kursów języka polskiego;
- 3) wsparcia prawnego w zakresie nostryfikacji dyplomów i uprawnień w zawodach medycznych.

Wszystkie powyższe działania nie byłyby możliwe do realizacji, gdyby nie fakt, że Fundacja uzyskała szeroką pomoc finansową od wielu osób prywatnych i firm, ale głównie z BUPA w Wielkiej Brytanii. To głównie dzięki tym środkom finansowym Fundacja udzieliła pomocy tysiącom Uchodźców z Ukrainy w tych ciężkich dla nich chwilach.

Od stycznia 2024 r. Fundacja zamierza kontynuować pomoc Uchodźcom, ale w sposób dedykowany najbardziej poszkodowanym przez działania wojenne. Zamierza również wzmocnić swoją pomoc statutową w zakresie ochrony zdrowia, profilaktyki zdrowotnej i edukacji. W ocenie Zarządu, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie ma zagrożenia do kontynuacji działalności Fundacji.