

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

"FUNDACJA LUX MED IM. DR JOANNY PERKOWICZ" UL. SZTURMOWA 2 02-678 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią 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 i obcej. 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 finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

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 2024 roku Fundacja zatrudniała 8 osób na umowę zlecenie i 1 na umowę powołania. Łączna kwota wynagrodzeń wypłacona przez Fundację w związku z prowadzoną działalnością nieodpłatną pożytku publicznego wyniosła 122 256,00 zł brutto.

Członkowie Zarządu w roku 2024 otrzymali wynagrodzenie w łącznej kwocie 48 000 zł. z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia:

		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	5 576 085,89	5 257 301,32
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 576 085,89	5 257 301,32
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	5 576 085,89	5 257 301,32
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	5 368 611,66	5 216 948,09
I.	Fundusz statutowy	3 213 236,16	5 368 611,66
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	2 155 375,50	-151 663,57
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207 474,23	40 353,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	207 474,23	40 353,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	5 576 085,89	5 257 301,32

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia:

Renata Barszcz

Dorota Sawicz
Barbara Gad- Karpierz
Krzysztof Zajęc

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

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	11 007 183,10	74 025,60
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 007 183,10	74 025,60
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	8 802 256,59	244 088,48
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 802 256,59	244 088,48
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)	2 204 926,51	-170 062,88
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	186 697,99	153 396,44
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 018 228,52	-323 459,32
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	137 178,15	171 795,75
L.	Koszty finansowe	31,17	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 155 375,50	-151 663,57
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	2 155 375,50	-151 663,57

Data sporządzenia: 2025-03-27

Data zatwierdzenia:

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 wierzycelności 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 2023 r.	31 grudnia 2024 r.
- w kasie	0,00	0,00
- na rachunkach bankowych	76 085,89	7 301,32
- lokaty na rachunkach bankowych	5 500 000,00	5 250 000,00
	5 576 085,89	5 257 301,32

• Pasywa

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2024 r.
- Fundusz statutowy:	10 000,00	10 000,00
- Wynik finansowy kolejnych lat zysk (strata)	3 203 236,16	5 358 611,66
- Wynik finansowy roku bieżącego zysk (strata)	2 155 375,50	-151 663,57
	5 368 611,66	5 216 948,09

Zobowiązania krótkoterminowe

W roku obrotowym struktura zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2024 r.
Dostawy i usługi działalności statutowej, w tym:		
- niewypłacona pomoc finansowa	1 145,76	10 000,00
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	202 921,81	27 583,03
	204 067,57	37 583,03
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:		
- rozliczeń budżetowych	3 406,66	2 770,20
- pozostałe	0,00	0,00
	3 406,66	2 770,20

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 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
- wpłaty z tyt. 1,5% OPP	63 059,60	68 090,60
- darowizny osób indywidualnych	2 135,00	5 935,00
- darowizny firm	10 941 988,50	0,00
	11 007 183,10	74 025,60
Przychody finansowe		
Odsetki od lokat na rachunku bankowym	137 174,86	171 795,75
Dodatnie różnice kursowe	3,29	0,00
	137 178,15	171 795,75

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 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- realizacja zadań statutowych ze środków - 1,5%	29 163,41	89 699,73
- realizacja zadań statutowych z darowizn	8 959 791,17	307 785,19
	8 988 954,58	397 484,92
Koszty zadań statutowych z darowizn		
Koszt realizacji zadań statutowych		
- pomoc medyczna na rzecz Uchodźców	8 539 665,36	31 265,00
- usługi związane z legalizacją zatrudnienia Uchodźców	90 535,55	1 780,90
- kurs języka polskiego, szkolenie dla Uchodźców	34 868,12	0,00
- koszt informacji o pomocy dla Uchodźców	5 842,50	0,00
- pomoc medyczna dla Podopiecznych	12 318,78	42 148,60
- pomoc finansowa dla p/wdzian	0,00	10 000,00
- warsztaty - InPulse do zdrowia psychicznego	0,00	24 938,25
- wynagrodzenia	89 862,87	44 256,00
	8 773 093,18	154 388,75
Koszty zarządu (koszty działalności administracyjnej)		
- najem lokalu	0,00	3 177,44
- usługi bankowe	3 859,99	3 388,00
- usługi prawne	37 638,00	20 664,00
- opłaty notarialne, sądowe itp.	0,00	167,00
- usługi pozostałe	1 200,00	0,00
- wynagrodzenia	144 000,00	126 000,00
	186 697,99	153 396,44
Koszty finansowe		
- ujemne różnice kursowe - zrealizowane	31,17	0,00
	31,17	0,00

W roku 2024 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 pobytu wychowawczo-rehabilitacyjnego w Centrum Opieki i Rehabilitacji, pokrycie kosztów pobytu w ośrodku leczenia depresji, organizacja i sfinansowanie terapii psychologicznej dla pracownika w trudnej sytuacji życiowej, sfinansowanie abonamentów medycznych dla byłego pracownika cierpiącego na chorobę nowotworową a także 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, pomoc finansowa dla osób dotkniętych skutkiem powodzi, wsparcie psychiczne dla osób pracujących z pacjentami oraz koszty działalności ogólnego zarządu (koszty administracyjne). W roku 2024 Fundacja została także współfinansującą projekt InPulse do zdrowia psychicznego, którego głównym zamierzeniem jest wprowadzenie kompleksowego programu wsparcia zdrowia psychicznego. Efektem projektu ma być stworzenie środowiska sprzyjającego dobrostanowi psychicznemu pracy. W ramach projektu są organizowane webinary na temat zdrowia psychicznego, warsztaty dla poszczególnych grup osób, dni z psychologiem oraz infolinia psychologiczna. Projekt jest prowadzony w okresie IV kwartał 2024 – III kwartał 2025.

W roku 2024 Fundacja była również zaangażowana (choć w mniejszym stopniu niż w latach poprzednich) w pomoc dla Uchodźców z Ukrainy w związku z wybuchem wojny w Ukrainie. Fundacja w ramach wsparcia dla Uchodźców przeznaczyła środki finansowe na wsparcie medyczne.

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 2023r.	31 grudnia 2024 r.
Fundator LUX MED Sp. z o.o.	3 213 236,16	5 368 611,66
	3 213 236,16	5 368 611,66

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 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Przychody z OPP od podatku PIT	63 059,60	68 090,60
	<u>63 059,60</u>	<u>68 090,60</u>

Sposoby wydatkowania środków z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych

	Rok zakończony 31 grudnia 2023 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.
Wydatki na rzecz Podopiecznych		
- dopłata do zakupu urządzeń medycznych	0,00	15 243,68
- pokrycie kosztów związanych z pobytem leczniczo- rehabilitacyjnym	16 560,47	24 215,00
- refundacja leków, materiałów medycznych	4 670,64	2 930,75
- opieka medyczna	7 932,30	37 310,30
- refundacja zabiegów operacyjnych	0,00	10 000,00
	<u>29 163,41</u>	<u>89 699,73</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 2024 Fundacja kontynuowała pomoc medyczną dla Uchodźców z Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terenie Ukrainy przez Federację Rosyjską. Pomoc medyczna była świadczona w mniejszym stopniu niż w latach poprzednich i koncentrowała się na poważniejszych przypadkach medycznych. Fundacja rozpoczęła również w 2024 r. działania w zakresie szeroko rozumianej profilaktyki medycznej poprzez wspieranie działań mających na celu promocję dbania o zdrowie, a w szczególności o zdrowie psychiczne.

W ocenie Zarządu, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie ma zagrożenia do kontynuacji działalności Fundacji.