

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 KRS 0000653262

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 2025 do 31 grudnia 2025

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. Środki finansowe w walucie polskiej wyceniane są według wartości nominalnej.

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 2025 roku Fundacja zatrudniała 6 osób na umowę zlecenie i 1 na umowę powołania. Łączna kwota wynagrodzeń wypłacona przez Fundację w związku z prowadzoną działalnością nieodpłatną pożytku publicznego wyniosła 106 200,00 zł brutto.

Członkowie Zarządu w roku 2025 otrzymali wynagrodzenie w łącznej kwocie 48 000 zł. z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

Data sporządzenia: 2026-03-27

Data zatwierdzenia:

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2025-12-31

		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	5 257 301,32	5 611 970,06
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 257 301,32	5 611 970,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	5 257 301,32	5 611 970,06
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	5 216 948,09	5 538 194,46
I.	Fundusz statutowy	5 368 611,66	5 216 948,09
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-151 663,57	321 246,37
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 353,23	73 775,60
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 353,23	73 775,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	5 257 301,32	5 611 970,06

Data sporządzenia: 2026-03-27

Data zatwierdzenia:

Anna Szwonder

Dorota Joanna Sawicz
Barbara Krystyna Gad-Karpierz
Krzysztof Marek 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 2025-01-01 do 2025-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	74 025,60	1 097 753,06
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	74 025,60	1 097 753,06
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	244 088,48	759 007,50
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	244 088,48	759 007,50
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)	-170 062,88	338 745,56
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	153 396,44	156 867,96
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-323 459,32	181 877,60
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	171 795,75	139 368,77
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-151 663,57	321 246,37
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-151 663,57	321 246,37

Data sporządzenia: 2026-03-27

Data zatwierdzenia:

Anna Szwonder

Dorota Joanna Sawicz
Barbara Krystyna Gad-Karpierz
Krzysztof Marek 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

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 obrotowe:

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne:

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2025 r.
- w kasie	0,00	0,00
- na rachunkach bankowych	7 301,32	11 970,06
- lokaty na rachunkach bankowych	5 250 000,00	5 600 000,00
	5 257 301,32	5 611 970,06

• Pasywa

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2025 r.
- Fundusz statutowy:	10 000,00	10 000,00
- Wynik finansowy kolejnych lat zysk (strata)	5 358 611,66	5 206 948,09
- Wynik finansowy roku bieżącego zysk (strata)	-151 663,57	321 246,37
	5 216 948,09	5 538 194,46

Zobowiązania krótkoterminowe

W roku obrotowym struktura zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2025 r.
Dostawy i usługi działalności statutowej, w tym:		
- niewypłacona pomoc finansowa	10 000,00	10 771,60
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami	27 583,03	60 838,00
	37 583,03	71 609,60
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:		
- rozliczeń budżetowych	2 770,20	2 166,00
- pozostałe	0,00	0,00
	2 770,20	2 166,00

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 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.
- wpłaty z tyt.- 1,5% OPP	68 090,60	76 215,20
- darowizny osób indywidualnych	5 935,00	21 537,86
- darowizny firm	0,00	1 000 000,00
	74 025,60	1 097 753,06

Przychody finansowe

Odsetki od lokat na rachunku bankowym	171 795,75	139 368,77
Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
	171 795,75	139 368,77

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 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- realizacja zadań statutowych ze środków 1,5%	89 699,73	96 136,40
- realizacja zadań statutowych z darowizn	307 785,19	819 739,06
	397 484,92	915 875,46
Koszty zadań statutowych z darowizn		
Koszt realizacji zadań statutowych		
- pomoc medyczna na rzecz Uchodźców	31 265,00	64 961,00
- usługi związane z legalizacją zatrudnienia Uchodźców	1 780,90	0,00
- pomoc medyczna - leczenie otyłości	0,00	243 950,00
- pomoc medyczna i finansowa dla Podopiecznych	42 148,60	151 689,76
- pomoc finansowa dla pwodźian	10 000,00	0,00
- warsztaty - ImPulse do zdrowia psychicznego	24 938,25	171 070,34
- wynagrodzenia	44 256,00	31 200,00
	154 388,75	662 871,10
Koszty zarządu (koszty działalności administracyjnej)		
- najem lokalu	3 177,44	9 712,63
- usługi bankowe	3 388,00	3 122,33
- usługi prawne	20 664,00	19 926,00
- opłaty notarialne, sądowe itp.	167,00	0,00
- usługi pozostałe	0,00	1 107,00
- wynagrodzenia	126 000,00	123 000,00
	153 396,44	156 867,96

W roku 2025 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 wytnieniu-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 2025 Fundacja została także współfinansującą projekt InPulse do zdrowia psychicznego, którego głównym zamierzeniem było prowadzenie kompleksowego programu wsparcia zdrowia psychicznego. Celem projektu było stworzenie środowiska sprzyjającego dobrostanowi psychicznemu pracy. W ramach projektu organizowane były webinary na temat zdrowia psychicznego, warsztaty dla poszczególnych grup osób, dni z psychologiem oraz infolinia psychologiczna. Projekt był prowadzony w okresie IV kwartał 2024 – III kwartał 2025.

W roku 2025 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 2025 zgodnie z uchwałą przeniesiono nadwyżkę przychodów nad kosztami na fundusz statutowy.

Fundusz statutowy

	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2025 r.
Fundator LUX MED Sp. z o.o.	5 368 611,66	5 216 948,09
	5 368 611,66	5 216 948,09

7) Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

	Rok zakończony 31 grudnia 2024 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2025 r.
Przychody z OPP od podatku PIT	68 090,60	76 215,20
	68 090,60	76 215,20
Sposoby wydatkowania środków z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych		
Wydatki na rzecz Podopiecznych		
- dopłata do zakupu urządzeń medycznych	15 243,68	15 098,60
- pokrycie kosztów związanych z pobytem leczniczo- rehabilitacyjnym	24 215,00	0,00
- refundacja leków, materiałów medycznych	2 930,75	106,50
- opieka medyczna	37 310,30	47 321,60
- wsparcie finansowe w trudnej sytuacji życiowej	0,00	20 000,00
- refundacja zabiegów operacyjnych	10 000,00	13 609,70
	89 699,73	96 136,40

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
W roku 2025 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 2025 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.