

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 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 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.

Data sporządzenia: 2023-03-28

Data zatwierdzenia: 2023-04-14

"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: 2022-12-31

		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	70 474,63	5 945 952,71
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 474,63	5 945 952,71
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	70 474,63	5 945 952,71
PASYWA			
A.	Fundusz własny	67 072,65	3 213 236,16
I.	Fundusz statutowy	10 000,00	67 072,65
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 805,98	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	62 878,63	3 146 163,51
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 401,98	2 732 716,55
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 401,98	2 732 716,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	70 474,63	5 945 952,71

Data sporządzenia: 2023-03-28

Data zatwierdzenia: 2023-04-14

Renata Barszcz

Doroła Sawicz
Barbra 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
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

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

Rachunek zysków i strat

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	83 922,40	25 511 427,94
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	83 922,40	25 511 427,94
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	17 974,94	22 267 321,15
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 974,94	22 267 321,15
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)	65 947,46	3 244 106,79
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	3 068,83	224 499,71
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	62 878,63	3 019 607,08
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	137 869,32
L.	Koszty finansowe	0,00	11 312,89
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	62 878,63	3 146 163,51
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	62 878,63	3 146 163,51

Data sporządzenia: 2023-03-28

Data zatwierdzenia: 2023-04-14

Renata Barszcz

Dorota Sawicz
Barbra 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

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

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

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

- z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń: 4.668,19 zł.
- inne zobowiązania: 112,70 zł.

• Aktywa obrotowe:

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne:

- w kasie
- na rachunkach bankowych
- lokaty na rachunkach bankowych

	31 grudnia 2021 r.	31 grudnia 2022 r.
	0,00	0,00
	70 474,63	5 952,71
	0,00	5 940 000,00
	70 474,63	5 945 952,71

• Pasywa

- Fundusz statutowy:
- Wynik finansowy kolejnych lat zysk (strata)
- Wynik finansowy roku bieżącego zysk (strata)

	31 grudnia 2021 r.	31 grudnia 2022 r.
	10 000,00	10 000,00
	-5 805,98	57 072,65
	62 878,63	3 146 163,51
	67 072,65	3 213 236,16

Zobowiązania krótkoterminowe

W roku obrotowym struktura zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Dostawy u usługi działalności statutowej, w tym:

- niewypłacona pomoc finansowa
- pozostałe rozrachunki z kontrahentami

	31 grudnia 2021 r.	31 grudnia 2022 r.
	1 794,00	8 400,00
	1 607,98	2 719 535,66
	3 401,98	2 727 935,66

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

- rozliczeń budżetowych
- pozostałe

	0,00	4 668,19
	0,00	112,70
	0,00	4 780,89

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

Przychody działalności statutowej

Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
	27 937,40	37 458,10
	5 985,00	21 484,84
	50 000,00	25 452 485,00
	83 922,40	25 511 427,94

Przychody finansowe

Odsetki od lokat na rachunku bankowym

	0,00	137 869,32
	0,00	137 869,32

Zmiana w przychodach w 2022 r. 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 25 393 105,00 zł. Fundacja jako Organizacja Pożytku Publicznego w okresie sprawozdawczym pozyskała również środki z wpłaty 1% należnego podatku dochodowego od osób fizycznych. Dla pozyskania tych środków Fundacja prowadzi kampanię informacyjną zachęcającą do wpłaty 1% 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 2021 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- realizacja zadań statutowych ze środków 1%	9 829,98	47 931,38
- realizacja zadań statutowych z darowizn	8 144,96	22 443 889,48
	<u>17 974,94</u>	<u>22 491 820,86</u>
Koszty zadań statutowych z darowizn		
Koszt realizacji zadań statutowych		
- pomoc medyczna na rzecz Uchodźców	0,00	21 607 461,58
- usługi związane z legalizacją zatrudnienia Uchodźców	0,00	262 981,52
- kurs języka polskiego, szkolenie dla Uchodźców	0,00	138 684,00
- wsparcie finansowe dla Uchodźców	0,00	21 731,13
- materiały medyczne przekazane do podmiotów w Ukrainie	0,00	104 346,32
- koszt informacji o pomocy dla Uchodźców	0,00	12 400,00
- pomoc medyczna dla Podopiecznych	8 144,96	15 502,15
- wynagrodzenia	0,00	56 283,07
	<u>8 144,96</u>	<u>22 219 389,77</u>
Koszty zarządu (koszty działalności administracyjnej)		
- usługi bankowe	3 068,83	5 614,31
- usługi prawne	0,00	106 001,40
- opłaty notarialne, sądowe itp.	0,00	384,00
- wynagrodzenia	0,00	112 500,00
	<u>3 068,83</u>	<u>224 499,71</u>
Koszty finansowe		
- ujemne różnice kursowe - zrealizowane	0,00	11 309,60
- ujemne różnice kursowe - wycena bilansowa	0,00	3,29
	<u>0,00</u>	<u>11 312,89</u>

W roku 2022 wszystkie pieniężne darowizny były rozpoznane w momencie wpłaty. Wszelkie koszty związane z ogólną działalnością Fundacji jak: opłaty bankowe, sądowe, 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 zapewnienie opieki medycznej, finansowanie zakupu materiałów medycznych, zabiegów operacyjnych oraz koszty działalności ogólnego zarządu (koszty administracyjne). Wzrost wydatków w 2022 r. w porównaniu do roku 2021 wynika zaangażowania się Fundacji 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 pokrycie kosztów najmu mieszkania oraz utrzymanie rodziny w Ukrainie, a także zorganizowała 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 22 147 604,55 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

Fundusz statutowy

	31 grudnia 2021 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Fundator LUX MED Sp. z o.o.	10 000,00	67 072,65
	<u>10 000,00</u>	<u>67 072,65</u>

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. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

	Rok zakończony 31 grudnia 2021 r.	Rok zakończony 31 grudnia 2022 r.
Przychody z 1% od podatku PIT	27 937,40	37 458,10
	<u>27 937,40</u>	<u>37 458,10</u>

Sposoby wydatkowania środków z tyt. 1% podatku dochodowego od osob fizycznych

Wydatki na rzecz Podopiecznych

- pokrycie kosztów związanych z pobytem leczniczo- rehabilitacyjny	0,00	4 082,50
- refundacja zabiegów rehabilitacyjnych	6 428,00	3 600,00
- refundacja leków, materiałów medycznych	1 794,00	5 910,88
- opieka medyczna	1 607,98	0,00
- refundacja zabiegów operacyjnych	0,00	34 338,00
	<u>9 829,98</u>	<u>47 931,38</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

Rok 2022 charakteryzował się wielkimi zmianami w działalności Fundacji. Związane były one z rozpoczęciem działań wojennych na terenie Ukrainy przez Federację Rosyjską w dniu 24 lutego 2022 r.

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 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 ostrych chorób infekcyjnych,
- 4) Pomocy medycznej obejmującej choroby przewlekłe, w szczególności w zakresie zaostrzenie 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 w 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 następujących Centrach dla Uchodźców:

- 1) zlokalizowanym przy Dworcu PKP Warszawa Centralna,
- 2) przy ul. Wołoskiej w Warszawie,
- 3) w Nadarzynie, gdzie w halach targowo-wystawienniczych PTAK, Wojewoda Mazowiecki stworzył tysiące miejsc noclegowych dla osób uciekających przed wojną.

W trakcie roku, dwa pierwsze Centra dla Uchodźców zostały zamknięte, ale pomoc w Nadarzynie była kontynuowana i prawdopodobnie będzie w kolejnych miesiącach 2023 r. z uwagi na wielką potrzebę tego rodzaju pomocy.

Trzecią formą pomocy na rzecz Uchodźców rozpoczętą przez Fundację w 2022 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. Działania te powinny być kontynuowane w 2023 r.

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