

Fundacja DKMS

Altowa 6/9
02-386 Warszawa

Sprawozdanie finansowe
na dzień 31.12.2023

NINIEJSZY DOKUMENT NIE STANOWI ORYGINAŁU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
W ROZUMIENIU USTAWY Z DN. 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (Dz. U.
Z 2023 r., POZ. 120 z późn. zm.).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI SPORZĄDZONE ZOSTAŁO W WYMAGANEJ
PRZEZ USTAWĘ FORMIE ELEKTRONICZNEJ.

NINIEJSZY DOKUMENT STANOWI JEDYNIĘ KOPIĘ WWW SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO.

Rödl & Partner

Roedl Outsourcing Sp. z o.o.

ul. Sienna 73
PL-00-833 Warszawa
Telefon + 48 (22) 696 28 00
Internet www.roedl.pl

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

NIP: 522-290-86-59

KRS: 0000318602

Nazwa pełna jednostki:

Fundacja DKMS

1.1.-1.2. Dane i adres siedziby

Ulica: Altowa
Nr domu: 6
Nr lokalu: 9
Miejscowość: Warszawa
Kod pocztowy: 02-386
Poczta: Warszawa
Gmina: Warszawa
Powiat: M. St. Warszawa
Województwo: Mazowieckie

1.3. Adres zagraniczny (opcjonalny)

Nie dotyczy

1.4. Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu

8690E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Czas trwania działalności jednostki

Nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2023 - 31.12.2023

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Fundację.

6. Informacja, czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Zasady (polityka) rachunkowości

7.1. Metody wyceny

W Fundacji stosowane są następujące zasady rachunkowości, które są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm. - zwaną dalej UoR).

Środki trwałe

Środki trwałe ujmują się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 PLN do 10.000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o aktualny plan amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej oraz przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 PLN amortyzowane są metodą liniową.

Jeżeli wartość początkowa przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 1.000,00 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych i odpisywane są one bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów, o ile nie zniekształca to istotnie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Środki trwałe - Stawki amortyzacyjne

Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 10%

Urządzenia techniczne i maszyny - 10% - 30%

Środki transportu - 20%

Pozostałe środki trwałe - 14% - 20%

Ujmowanie leasingu

Fundacja kwalifikuje umowy leasingowe oraz inne umowy o podobnym charakterze zgodnie z art. 3 ust. 4-5 UoR i nie korzysta z uproszczeń.

Fundacja jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Materiały

Materiały wykazywane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Korektę wyceny do ceny sprzedaży na dzień bilansowy dokonuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem materiałów. Jeżeli wydatki związane z nabyciem materiałów (np. koszty transportu, ubezpieczenia) nie są istotne, materiały wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo - wartościowej.

Zakupione materiały, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec roku obrotowego.

O przydatności lub cechach użytkowych zapasów materiałów w celu ustalenia konieczności dokonania (lub nie) odpisów aktualizujących decyduje każdorazowo kierownik jednostki podczas inwentaryzacji rocznej.

Towary handlowe

Towary handlowe wykazywane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Korektę wyceny do ceny sprzedaży na dzień bilansowy dokonuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem towarów. Jeżeli wydatki związane z nabyciem towarów (np. koszty transportu, ubezpieczenia) nie są istotne, towary wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej.

Zakupione towary handlowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec każdego miesiąca, na koniec każdego kwartału, na koniec roku obrotowego.

Cenę nabycia towarów spełniających warunki zaliczania ich do aktywów nie zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów.

O przydatności lub cechach użytkowych zapasów towarów w celu ustalenia konieczności dokonania (lub nie) odpisów aktualizujących decyduje każdorazowo kierownik Fundacji podczas inwentaryzacji rocznej.

Metodologia kalkulacji odpisów aktualizujących zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są raz do roku. Zapasy uznaje się za przeterminowane po dwóch latach od momentu przyjęcia ich do ewidencji księgowej i obejmuje się je 100% odpisem aktualizującym.

Metoda wyceny rozchodu zapasów

Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda średniej ważonej.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej należności także odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych tylko wtedy, gdy jednostka na dzień bilansowy podejmie decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Odpisów aktualizujących wartość należności nieprzeterminowanych, przeterminowanych, spornych i wątpliwych dokonuje się na podstawie decyzji kierownika Fundacji.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy. Na koniec roku obrotowego odsetki są księgowane w wartości zbiorczej na podstawie analizy stanu poszczególnych rozrachunków na koniec roku obrotowego i terminów zapłaty ustalonych z dostawcami.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen zakupu lub nabycia. Rozchód inwestycji jednakowych, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO. Ta zasada dotyczy również inwestycji uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest mniejsza.

Obligacje są wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu.

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO. Analogiczne zasady stosuje się do wyceny rozchodu inwestycji długoterminowych uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia.

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

Obligacje są wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu.

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Nie dotyczy

Kontrakty na usługi i roboty o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie dotyczy

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundacja ujmuje w kosztach roku bieżącego koszty typizacji dotyczące dawców zrekrutowanych w danym roku obrotowym.

Rezerwa na typowanie jest obliczana jako iloczyn liczby zarejestrowanych potencjalnych dawców którym na dzień bilansowy nie wykonano jeszcze badań genetycznych (badań typowania HLA) oraz obowiązującej ceny badania.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Uznawanie przychodu

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody rozpoznawane są z chwilą faktycznego wykonania usługi.

W Fundacji rozróżniamy dwa rodzaje przychodów: przychody z działalności statutowej (w postaci darowizn pieniężnych od osób indywidualnych oraz firm) oraz przychody z działalności gospodarczej (powstające w wyniku refakturowania z marżą kosztów procedur medycznych i kosztów towarzyszących dot. koordynacji przeszczepienia szpiku od dawcy niespokrewnionego). Jednocześnie należy podkreślić, iż działalność gospodarcza prowadzona przez Fundację jest działalnością wynikającą ze statutu, ale z uwagi na fakt, że jest to działalność pożytku publicznego z marżą rozpoznawana jest w księgach Fundacji jako działalność gospodarcza.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na niematerialność kwoty.

Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych

Fundacja stosuje przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe są prezentowane również zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych i są klasyfikowane jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

7.2. Ustalanie wyniku

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 UoR oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

7.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółki sporządzone zostało zgodnie z przepisami UoR oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

7.4. Pozostałe

W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:

- zasady rachunkowości;
- metody wyceny aktywów i pasywów;
- sposób ustalania wyniku finansowego;
- sposób sporządzenia rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Obsługę ksiąg rachunkowych za rok 2023 prowadziła spółka Roedl Outsourcing sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, Oddział w Warszawie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Roedl Outsourcing sp. z o. o. zgodnie z najlepszą wiedzą oraz zgodnie z przepisami UoR.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Transakcje DKMS na Świecie

- DKMS Donor Center gGmbH
- DKMS Group gGmbH
- DKMS Life Science Lab GmbH
- DKMS Registry
- DKMS US
- Fundacion DKMS Chile

nie są jednostkami powiazanymi rozumieniu ustawy o rachunkowości, ale ze względu na inne niż wynikające z definicji powiazania, wykazano z nimi transakcje w informacji dodatkowej (nota 7.2).

Koszty przekazania darowizn

Przekazane przez Fundację darowizny są prezentowane w pozostałych kosztach rodzajowych, ze względu na fakt, że są to koszty związane z działalnością Fundacji.

Kontynuacja działalności

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 26.04.2024

Osoba sporządzająca: Anna Olszewska

Zarząd:	Ewa Magnucka Bowkiewicz	—	Prezes Zarządu
	Agnieszka Wodzińska	—	Wiceprezes Zarządu
	Stephan Schumacher	—	Członek Zarządu

Fundacja DKMS, Warszawa
Bilans na dzień 31.12.2023

AKTYWA	31.12.2023 PLN	Rok poprzedni PLN	PASYWA	31.12.2023 PLN	Rok poprzedni PLN
A. Aktywa trwałe	55.678.442,24	66.332.901,45	A. Kapitał (fundusz) własny	125.189.245,65	116.043.262,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2.000,00	2.000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	547.805,24	193.628,45	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	113.928.501,24	93.388.581,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	38.501,01	28.272,89	VI. Zysk (strata) netto	11.258.744,41	22.652.681,24
d) środki transportu	360.912,69	150.415,17	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	11.355,39	14.940,39			
	410.769,09	193.628,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14.556.633,68	10.728.829,78
2. Środki trwałe w budowie	137.036,15	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	6.914.795,30	3.840.284,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	130.637,00	139.273,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	178.864,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	1.999.654,39	1.194.096,37
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	2.178.518,39	1.194.096,37
3. Od pozostałych jednostek	130.637,00	139.273,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	55.000.000,00	66.000.000,00	- długoterminowe	4.736.276,91	2.646.188,18
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4.736.276,91	2.646.188,18
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	329.778,28	95.549,87
3. Długoterminowe aktywa finansowe	55.000.000,00	66.000.000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	329.778,28	95.549,87
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		329.778,28	95.549,87
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7.312.060,10	6.792.995,36
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	55.000.000,00	66.000.000,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
				0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	84.067.437,09	60.439.190,57	b) inne	0,00	0,00
I. Zapasy	902.555,71	1.113.466,27	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7.218.874,43	6.644.616,17
1. Materiały	863.098,03	1.091.156,95	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	56.106,14	84.394,63
4. Towary	15.514,08	22.309,32	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	23.943,60	0,00	- do 12 miesięcy	6.040.996,96	5.687.680,26
			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	18.434.190,07	18.123.329,49		6.040.996,96	5.687.680,26
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	781.322,93	588.984,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	12.480,09
	0,00	0,00	i) inne	340.448,40	271.076,22
b) inne	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	93.185,67	148.379,19
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	18.434.190,07	18.123.329,49	3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	16.522.214,42	16.408.052,77			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
	16.522.214,42	16.408.052,77			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.248.309,10	1.057.957,72			
c) inne	663.666,55	657.319,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	64.494.302,32	40.664.442,63			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	64.494.302,32	40.664.442,63			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	38.411.300,00	10.257.100,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
	38.411.300,00	10.257.100,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26.062.808,32	30.382.894,92			
- inne środki pieniężne	20.194,00	24.447,71			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	26.083.002,32	30.407.342,63			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236.388,99	537.952,18			
1. Aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	0,00	0,00			
2. Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236.388,99	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	139.745.879,33	126.772.092,02	Pasywa razem	139.745.879,33	126.772.092,02

Fundacja DKMS, Warszawa
Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023
(wariant porównawczy)

	Rok bieżący PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	134.900.757,83	121.187.363,52
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	134.889.820,84	121.172.279,27
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10.936,99	15.084,25
B. Koszty działalności operacyjnej	129.986.371,97	101.513.285,94
I. Amortyzacja	216.149,15	153.332,30
II. Zużycie materiałów i energii	1.447.237,58	1.035.109,20
III. Usługi obce	71.138.970,60	65.764.675,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	131.622,00	118.960,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	16.243.368,37	13.253.252,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4.260.565,36	3.388.500,08
- emerytalne	1.384.669,12	1.120.377,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36.541.082,31	17.791.108,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7.376,60	8.347,75
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	4.914.385,86	19.674.077,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.673.849,10	1.288.761,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2.723,56	14.793,30
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1.671.125,54	1.273.967,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	575.474,31	505.809,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	575.474,31	505.809,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6.012.760,65	20.457.028,90
G. Przychody finansowe	11.541.070,94	4.567.844,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11.541.070,94	4.567.844,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6.061.118,18	2.129.987,03
I. Odsetki, w tym:	10.309,67	411,05
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	6.050.808,51	2.129.575,98
I. Zysk (strata) brutto	11.492.713,41	22.894.886,24
J. Podatek dochodowy	233.969,00	242.205,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	11.258.744,41	22.652.681,24

Fundacja DKMS, Warszawa
Rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023
(metoda pośrednia)

	Rok bieżący PLN	Rok poprzedni PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	11.258.744,41	22.652.681,24
II. Korekty razem	-8.664.210,07	-8.495.473,94
1. Amortyzacja	216.149,15	153.332,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10.562.700,00	-4.097.700,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2.723,56	-14.793,30
5. Zmiana stanu rezerw	3.074.510,75	878.964,24
6. Zmiana stanu zapasów	210.910,56	9.153,18
7. Zmiana stanu należności	-302.224,58	-6.212.498,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	571.059,56	1.361.972,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	301.563,19	-465.457,56
10. Inne korekty	-2.170.755,14	-108.446,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.594.534,34	14.157.207,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	13.411.223,56	3.218.704,87
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2.723,56	26.704,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10.378.500,00	3.192.000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	10.378.500,00	3.192.000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	10.378.500,00	3.192.000,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	3.030.000,00	0,00
II. Wydatki	20.278.103,39	26.070.824,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	278.103,39	70.824,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	20.000.000,00	26.000.000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6.866.879,83	-22.852.119,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	51.994,82	25.707,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51.994,82	25.707,22
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-51.994,82	-25.707,22
D. Przepływy pieniężne netto razem	-4.324.340,31	-8.720.619,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4.324.340,31	-8.720.619,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	30.407.342,63	39.127.961,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	26.083.002,32	30.407.342,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	20.194,00	24.447,71

Fundacja DKMS, Warszawa
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023

	Rok bieżący PLN	Rok poprzedni PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	116.043.262,24	93.390.581,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-2.112.761,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	113.930.501,24	93.390.581,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2.000,00	2.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2.000,00	2.000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Fundacja DKMS, Warszawa
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023

	Rok bieżący PLN	Rok poprzedni PLN
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	93.388.581,00	83.039.919,80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	93.388.581,00	83.039.919,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-2.112.761,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	91.275.820,00	83.039.919,80
a) zwiększenie (z tytułu)	22.652.681,24	10.348.661,20
- podziału zysku z lat ubiegłych	22.652.681,24	10.348.661,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	113.928.501,24	93.388.581,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z wyniku roku ubiegłego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	113.928.501,24	93.388.581,00
6. Wynik netto	11.258.744,41	22.652.681,24
a) zysk netto	11.258.744,41	22.652.681,24
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	125.189.245,65	116.043.262,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	125.189.245,65	116.043.262,24

Fundacja DKMS

Altowa 6/9
02-386 Warszawa

ZAŁĄCZNIK 1 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO W FORMIE
ELEKTRONICZNEJ - INFORMACJE DODATKOWE

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1a. Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

1.1b. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Rok obrotowy 2023

Opis	Wartość brutto				
	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia, z tytułu nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	1.235.837,77	141.067,24	0,00	54.672,26	1.322.232,75
Środki transportu	327.944,20	324.604,60	0,00	216.890,20	435.658,60
Inne środki trwałe	128.200,28	0,00	0,00	0,00	128.200,28
Środki trwałe w budowie	0,00	137.036,15	0,00	0,00	137.036,15
Ogółem	1.691.982,25	602.707,99	0,00	271.562,46	2.023.127,78

Opis	Umorzenie				
	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	1.207.564,88	130.839,12	0,00	54.672,26	1.283.731,74
Środki transportu	177.529,03	81.725,03	0,00	184.508,15	74.745,91
Inne środki trwałe	113.259,89	3.585,00	0,00	0,00	116.844,89
Ogółem	1.498.353,80	216.149,15	0,00	239.180,41	1.475.322,54

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1b. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Rok obrotowy 2023

Opis	Wartość netto	
	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Urządzenia techniczne i maszyny	28.272,89	38.501,01
Środki transportu	150.415,17	360.912,69
Inne środki trwałe	14.940,39	11.355,39
Środki trwałe w budowie	0,00	137.036,15
Ogółem	193.628,45	547.805,24

1.1b. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Rok obrotowy 2022

Opis	Wartość brutto				
	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia, z tytułu nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2022
Urządzenia techniczne i maszyny	1.312.603,97	70.824,21	0,00	147.590,41	1.235.837,77
Środki transportu	292.039,20	111.054,00	0,00	75.149,00	327.944,20
Inne środki trwałe	131.950,28	0,00	0,00	3.750,00	128.200,28
Ogółem	1.736.593,45	181.878,21	0,00	226.489,41	1.691.982,25

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1b. Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych

Rok obrotowy 2022

Opis	Umorzenie				
	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu	Stan na 31.12.2022
Urządzenia techniczne i maszyny	1.261.217,04	93.938,25	0,00	147.590,41	1.207.564,88
Środki transportu	186.676,16	55.434,05	0,00	64.581,18	177.529,03
Inne środki trwałe	111.706,14	3.960,00	0,00	2.406,25	113.259,89
Ogółem	1.559.599,34	153.332,30	0,00	214.577,84	1.498.353,80

Opis	Wartość netto	
	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Urządzenia techniczne i maszyny	51.386,93	28.272,89
Środki transportu	105.363,04	150.415,17
Inne środki trwałe	20.244,14	14.940,39
Ogółem	176.994,11	193.628,45

1.1.-1.2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1c. Zestawienie inwestycji długoterminowych

Rok obrotowy 2023

Opis	Wartość brutto				
	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia, z tytułu nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenie z tyt. przeniesienia do inwestycji krótkoterm.	Stan na 31.12.2023
Długoterminowe aktywa finansowe	66.000.000,00	26.000.000,00	0,00	37.000.000,00	55.000.000,00
Ogółem	66.000.000,00	26.000.000,00	0,00	37.000.000,00	55.000.000,00

Opis	Wartość netto	
	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Długoterminowe aktywa finansowe	66.000.000,00	55.000.000,00
Ogółem	66.000.000,00	55.000.000,00

1.1c. Zestawienie inwestycji długoterminowych

Rok obrotowy 2022

Opis	Wartość brutto				
	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia, z tytułu nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenie z tyt. przeniesienia do inwestycji krótkoterm.	Stan na 31.12.2022
Długoterminowe aktywa finansowe	49.000.000,00	26.000.000,00	0,00	9.000.000,00	66.000.000,00
Ogółem	49.000.000,00	26.000.000,00	0,00	9.000.000,00	66.000.000,00

Opis	Wartość netto	
	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Długoterminowe aktywa finansowe	49.000.000,00	66.000.000,00
Ogółem	49.000.000,00	66.000.000,00

1.2. Dane o odpisach aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe i niefinansowe

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

1.3 - 1.10 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.3** Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 UoR

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

- 1.4** Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Fundacja nie użytkuje wieczysto gruntów.

- 1.5** Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Fundacja nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze.

- 1.6** Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Fundacja na dzień bilansowy posiadała obligacje.

- 1.7** Dane o odpisach aktualizujących należności

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności w ciągu roku obrotowego 2023

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Odpis indywidualny	374.517,92	229.289,56	0,00	314.001,97	289.805,51
Ogółem	374.517,92	229.289,56	0,00	314.001,97	289.805,51

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności w ciągu roku obrotowego 2022

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Odpis indywidualny	43.219,81	374.517,92	43.219,81	0,00	374.517,92
Ogółem	43.219,81	374.517,92	43.219,81	0,00	374.517,92

1.3 - 1.10 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Założycielem Fundacji jest DKMS Deutsche Knochenmarkspenderdatei gemeinneutzige GmbH.

Nazwa udziałowca	Wartość udziałów
Fundusz Statutowy Fundacji	1.000,00
Fundusz Gospodarczy Fundacji	1.000,00
Ogółem	2.000,00

W ciągu roku obrotowego 2023, ani do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nie wystąpiły zmiany w strukturze własności funduszu podstawowego.

1.9 Szczegółowy zakres zmian kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny (o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym)

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.10 Propozycje co do podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy

	Kwota
Zysk netto za rok obrotowy	11.258.744,41
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	113.928.501,24
Razem do podziału	125.187.245,65

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku na działalność statutową Fundacji.

1.11 - 1.15 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.11 Rezerwy na zobowiązania

Rok obrotowy 2023

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	0,00	2.181.733,00	0,00	0,00	2.181.733,00
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	178.864,00	0,00	0,00	178.864,00
Rezerwa na świadczenia urlopowe	406.964,09	204.397,40	0,00	0,00	611.361,49
Rezerwa na premie i wynagrodzenia	787.132,28	1.388.292,90	787.132,28	0,00	1.388.292,90
Badanie sprawozdania finansowego	86.248,60	59.404,08	86.248,60	0,00	59.404,08
Koszty typowania	1.236.374,89	1.782.353,90	1.236.374,89	0,00	1.782.353,90
Rezerwa na koszty WorkUP (WU)	1.269.524,12	670.163,58	0,00	1.238.539,60	701.148,10
Rezerwa na koszty Follow-UP (FU)	54.040,57	0,00	8.876,05	33.526,69	11.637,83
Ogółem	3.840.284,55	6.465.208,86	2.118.631,82	1.272.066,29	6.914.795,30

Rok obrotowy 2022

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na świadczenia urlopowe	298.800,48	108.163,61	0,00	0,00	406.964,09
Rezerwa na premie i wynagrodzenia	0,00	787.132,28	0,00	0,00	787.132,28
Badanie sprawozdania finansowego	74.000,00	86.248,60	74.000,00	0,00	86.248,60
Koszty typowania	1.349.132,80	1.236.374,89	1.349.132,80	0,00	1.236.374,89
Rezerwa na koszty WorkUP (WU)	1.184.138,87	1.239.278,79	0,00	1.153.893,54	1.269.524,12
Rezerwa na koszty Follow-UP (FU)	55.248,16	42.919,71	0,00	44.127,30	54.040,57
Ogółem	2.961.320,31	3.500.117,88	1.423.132,80	1.198.020,84	3.840.284,55

1.11 - 1.15 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.12 Zobowiązania długoterminowe

Rok obrotowy 2023

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	Okres spłaty				Razem:
	do 1 roku (do spłaty w kolejnym roku obrotowym)	powyżej 1 roku do 3 lat (do spłaty w latach 2025 - 2026)	od 3 do 5 lat (do spłaty w latach 2027 - 2028)	powyżej 5 lat (do spłaty po 2028 roku)	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	329.778,28	0,00	0,00	329.778,28
Inne zobowiązania finansowe	0,00	329.778,28	0,00	0,00	329.778,28
Suma	0,00	329.778,28	0,00	0,00	329.778,28

Rok obrotowy 2022

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	Okres spłaty				Razem:
	do 1 roku (do spłaty w kolejnym roku obrotowym)	powyżej 1 roku do 3 lat (do spłaty w latach 2024 - 2025)	od 3 do 5 lat (do spłaty w latach 2026 - 2027)	powyżej 5 lat (do spłaty po 2027 roku)	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	95.549,87	0,00	0,00	95.549,87
Inne zobowiązania finansowe	0,00	95.549,87	0,00	0,00	95.549,87
Suma	0,00	95.549,87	0,00	0,00	95.549,87

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.14 Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14.a. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	31.12.2023	31.12.2022
Opłacone z góry prenumeraty, czynsze	71.013,33	375.474,37
Koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	133.768,16	155.000,00
Pozostałe	31.607,50	7.477,81
Ogółem	236.388,99	537.952,18

1.11 - 1.15 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.14.b. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

1.14.c. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

1.15 Należności i zobowiązania wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

1.16 - 1.19 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Fundacja na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych.

1.17 Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane wg wartości godziwej

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

1.17a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku spółek opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dn. 29.08.1997 - Prawo bankowe

	31.12.2023	31.12.2022
Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT	20.194,00	24.447,71

1.19 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej Fundacji akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy, lub usług.

Nie dotyczy

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług*

Rok obrotowy 2023

Pozycja	Kraj	Kraje UE	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9.152.517,07	56.597.801,64	69.139.502,13	134.889.820,84
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10.936,99	0,00	0,00	10.936,99
	9.163.454,06	56.597.801,64	69.139.502,13	134.900.757,83

Rok obrotowy 2022

Pozycja	Kraj	Kraje UE	Eksport	Razem:
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8.356.715,42	53.741.805,37	59.073.758,48	121.172.279,27
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15.084,25	0,00	0,00	15.084,25
	8.371.799,67	53.741.805,37	59.073.758,48	121.187.363,52

2.2. *Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe (tylko w przypadku, gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym)*

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Fundacja nie wytworzyła produktów na własne potrzeby, zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i w roku poprzednim.

2.3. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe*

Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w roku poprzednim.

2.4. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w roku poprzednim.

2.5. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

W roku obrotowym 2023 nie zaniechano części działalności oraz nie planuje się jej zaniechania w roku kolejnym.

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

2.6.a Podatek dochodowy

		Rok obrotowy 2023		
		Zysk kapit.	Inne źródła	Łącznie:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		0,00	11.492.713,41	11.492.713,41
(-) B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice), w tym:		0,00	0,00	0,00
(-) C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	3.865.649,63	3.865.649,63
Różnice kursowe dodatnie niezrealizowane		0,00	1.153.338,49	1.153.338,49
Rozwiązane rezerwy na koszty utworzone w latach ubiegłych		0,00	1.272.066,29	1.272.066,29
Utworzone rezerwy na przychody		0,00	28.944,85	28.944,85
Naliczone odsetki		0,00	1.411.300,00	1.411.300,00
(+) D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	1.257.100,00	1.257.100,00
Odsetki naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym		0,00	1.257.100,00	1.257.100,00
(+) E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice), w tym:		0,00	35.986.676,79	35.986.676,79
Koszty dotyczące samochodów wynajmowanych powyżej limitu PFRON		0,00	65.567,07	65.567,07
Przekazane darowizny		0,00	131.413,00	131.413,00
Koszty reprezentacji		0,00	35.323.519,83	35.323.519,83
Pozostałe		0,00	447.634,39	447.634,39
		0,00	18.542,50	18.542,50
(+) F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		0,00	5.835.556,34	5.835.556,34
Odpisy aktualizujące należności		0,00	309.993,45	309.993,45
Różnice kursowe ujemne niezrealizowane		0,00	1.172.811,28	1.172.811,28
Utworzone rezerwy		0,00	4.352.447,86	4.352.447,86
Niewypłacone diety		0,00	303,75	303,75
(-) G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	2.136.445,24	2.136.445,24
Wypłacone po terminie wynagrodzenia		0,00	17.813,42	17.813,42
Wykorzystane rezerwy z roku poprzedniego		0,00	2.118.631,82	2.118.631,82
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	47.338.533,67	47.338.533,67
dochód razem do zwolnienia		0,00	47.338.533,67	47.338.533,67
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	1.231.418,00	1.231.418,00
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		0,00	1.231.418,00	1.231.418,00
K. Podatek dochodowy		0,00	233.969,00	233.969,00
19%				
korekta podatku dochodowego za lata ubiegłe				0,00
Razem podatek dochodowy				233.969,00

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

		Rok obrotowy 2022		
		Zysk kapit.	Inne źródła	Łącznie:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		0,00	22.894.886,24	22.894.886,24
(-) B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice), w tym:		0,00	0,00	0,00
(-) C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	3.961.010,80	3.961.010,80
Różnice kursowe dodatnie niezrealizowane		0,00	1.552.018,36	1.552.018,36
Rozwiązane rezerwy na koszty utworzone w latach ubiegłych		0,00	1.198.020,84	1.198.020,84
Utworzone rezerwy na przychody		0,00	-46.128,40	-46.128,40
Naliczone odsetki		0,00	1.257.100,00	1.257.100,00
(+) D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	351.400,00	351.400,00
Odsetki naliczone w roku poprzednim otrzymane w roku bieżącym		0,00	351.400,00	351.400,00
(+) E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice), w tym:		0,00	17.533.306,13	17.533.306,13
Koszty dotyczące samochodów wynajmowanych powyżej limitu PFRON		0,00	54.702,71	54.702,71
Przekazane darowizny		0,00	118.960,00	118.960,00
Koszty reprezentacji		0,00	16.753.710,29	16.753.710,29
Pozostałe		0,00	497.164,09	497.164,09
		0,00	108.769,04	108.769,04
(+) F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		0,00	6.631.141,76	6.631.141,76
Odpisy aktualizujące należności		0,00	403.033,48	403.033,48
Różnice kursowe ujemne niezrealizowane		0,00	2.710.176,98	2.710.176,98
Niewypłacone w terminie wynagrodzenia		0,00	17.813,42	17.813,42
Utworzone rezerwy		0,00	3.500.117,88	3.500.117,88
(-) G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	1.423.192,80	1.423.192,80
Wykorzystane rezerwy z roku poprzedniego		0,00	1.423.132,80	1.423.132,80
Niewypłacone diety w roku poprzednim, zapłacone w roku bieżącym		0,00	60,00	60,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	40.751.768,53	40.751.768,53
dochód razem do zwolnienia			40.751.768,53	40.751.768,53
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	1.274.762,00	1.274.762,00
Podstawa PDOP (po zaokrągleniu)		0,00	1.274.762,00	1.274.762,00
K. Podatek dochodowy		0,00	242.205,00	242.205,00
19%				
korekta podatku dochodowego za lata ubiegłe				0,00
Razem podatek dochodowy				242.205,00

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.6.b Podatek odroczony

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na niematerialność kwoty.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Fundacja nie ponosiła w roku obrotowym 2023 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Nie planuje się również istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym.

	2023	2022
Poniesione nakłady w roku obrotowym	602.707,99	181.878,21
w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2023, jak i w roku poprzednim.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.13. Koszty, przychody statutowe i ekonomiczne Fundacji

	2023	2022
Przychody z działalności statutowej, w tym:	3.707.947,34	3.001.018,26
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3.707.947,34	3.001.018,26
Koszty działalności statutowej, w tym:	67.786.042,30	45.600.788,47
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	67.786.042,30	45.600.788,47
Wynik z działalności statutowej	-64.078.094,96	-42.599.770,21
Przychody z działalności gospodarczej	131.192.810,49	118.186.345,26
Koszty działalności gospodarczej	62.184.329,67	55.897.170,13
Wynik z działalności gospodarczej	69.008.480,82	62.289.175,13
Koszty ogólnego zarządu	16.000,00	15.327,34
Wynik z działalności operacyjnej	4.914.385,86	19.674.077,58

2.14. Informacje 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

	2023	2022
Przychody z 1,5% PIT	2.466.821,33	1.982.415,13

Koszty bezpośrednie uzyskania przychodów z 1% PIT	596.584,16	630.683,13
w tym:		
Koszty marketingu i PR	590.742,80	622.654,86
Koszty usług obcych i świadczeń osób trzecich	5.841,36	7.992,27
Koszty materiałów do pakowania oraz transportu	0,00	36,00

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

	2023	2022
Wydatkowanie 1,5% PIT wg rodzaju	1.675.767,33	1.934.297,50
w tym:		
Umowy darowizny pieniężnej dla Klinik i Szpitali	1.551.840,00	1.858.487,80
Uniwersytecki Szpital Kliniczny im.Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu	51.840,00	0,00
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Legnicy	300.000,00	0,00
Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach	300.000,00	0,00
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Białej Podlaskiej	300.000,00	0,00
Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie	300.000,00	0,00
Szpital Uniwersytecki nr2 im.dr Jana Bizuela w Bydgoszczy	300.000,00	0,00
Fundacja Iskierka	0,00	785.000,00
Instytut Hematologii i Transfuzjologii w Warszawie	0,00	501.921,30
Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego	0,00	500.000,00
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 w Lublinie	0,00	71.566,50
Firma Rhenus	0,00	75.809,70
Finansowanie kosztów skanowania i archiwizacji formularzy	0,00	75.663,33
Finansowanie kosztu wymiany kontenerów na dokumenty do utylizacji	0,00	146,37
Finansowanie zapłata za materiały medyczne	123.927,33	0,00
zapłata za fakturę LIFE TECHNOLOGIES POLSKA SP.Z O.O.	123.927,33	0,00

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Zgodnie z art. 30 ust. 1 UoR składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązujących na ten dzień średnich kursach ustalonych dla określonych walut przez Narodowy Bank Polski. Walutami, które należało objąć w Fundacji wyceną na dzień 31.12.2023r. były: euro (EUR), dolar amerykański (USD). Podstawą wyceny była tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r., według której kurs średni EUR wynosił 4,348 PLN, kurs średni USD wynosił 3,935 PLN.

Na dzień bilansowy 31.12.2022 składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione po obowiązujących na ten dzień średnich kursach ustalonych dla określonych walut przez Narodowy Bank Polski. Podstawą wyceny była tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r., według której kurs średni EUR wynosił 4,6899 PLN, kurs średni USD wynosił 4,4018 PLN.

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.1 Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (przy stosowaniu metody bezpośredniej i pośredniej)

Uzgodnienie przepływów netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią (przy stosowaniu metody bezpośredniej)

(w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny)

	2023	2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2.594.534,34	14.157.207,30
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6.866.879,83	-22.852.119,34
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-51.994,82	-25.707,22
Przepływy pieniężne netto	-4.324.340,31	-8.720.619,26
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	30.407.342,63	39.127.961,89
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	26.083.002,32	30.407.342,63

E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26.083.002,32	30.407.342,63
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	26.083.002,32	30.407.342,63
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-4.324.340,31	-8.720.619,26
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	20.194,00	24.447,71

5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 5.1.** *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy*

Nie wystąpiły takie umowy, zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w roku poprzednim.

- 5.2.** *Istotne transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi*

Warunki transakcji zawieranych przez Fundację ze stronami powiązаныmi w roku obrotowym, jak i w roku poprzednim, nie odbiegały od warunków rynkowych.

- 5.3.** *Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe*

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	2023	2022
pracownicy umysłowi	143	127
	143	127

- 5.4.** *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu*

	2023	2022
Wynagrodzenie Członków Zarządu	897.978,20	570.672,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	16.000,00	12.000,00
	913.978,20	582.672,00

- 5.5.** *Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów*

Fundacja nie wypłacała w/w świadczeń członkom organów zarządzających i nadzorujących, zarówno w bieżącym roku obrotowym jak i w roku poprzednim.

- 5.6.** *Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy*

	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	106.567,19	107.000,00
	106.567,19	107.000,00

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.1 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W roku obrotowym 2023 Fundacja dokonała szacunkowego wyliczenia rezerw dotyczących lat przeszłych i odniosła je na pozycję Zysk/Strata z lat ubiegłych.

Kwoty rezerw dotyczą kosztów odpraw emerytalnych w kwocie 133.661 PLN oraz kosztów związanych z ryzykiem podatkowym wynikającym z braku utrwalonych regulacji prawnych i niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych w kwocie 1.979.100 PLN

6.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023.

6.3 Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym 2023 nie dokonywano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny.

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane za poprzedni rok obrotowy nie uległy zmianie w porównaniu do zatwierdzonego sprawozdania za rok 2022. Nie wprowadzono również żadnych istotnych zmian w metodach prezentacji i wyceny, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych w sprawozdaniu finansowym.

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.1 Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

7.2 Informacje o transakcjach z innymi podmiotami DKMS na świecie

Rok obrotowy 2023

Nazwa innego podmiotu DKMS na świecie	waluta transakcji	wartość transakcji w walucie	wartość transakcji w PLN	informacja o rodzaju transakcji
DKMS Donor Center gGmbH	EUR	437.442,51	2.020.620,87	Zakupy
DKMS Life Science Lab gGmbH	EUR	2.194.573,00	10.007.773,39	Zakupy
DKMS Registry gGmbH	EUR	323.255,00	1.467.143,06	Zakupy
DKMS US	USD	49.500,00	207.670,59	Zakupy
DKMS Group gGmbH	EUR	423.810,81	1.884.208,57	Zakupy
Fundacion DKMS Chile	EUR	11.148,00	51.590,71	Sprzedaż
Fundacion DKMS Chile	EUR	1.850.000,00	8.128.090,00	Darowizna
DKMS Stiftung Leben Spenden	EUR	4.750.000,00	21.022.075,00	Darowizna

Rok obrotowy 2022

Nazwa innego podmiotu DKMS na świecie	waluta transakcji	wartość transakcji w walucie	wartość transakcji w PLN	informacja o rodzaju transakcji
DKMS Germany	EUR	831.230,67	3.908.958,67	Zakupy
DKMS LIFE SCIENCE LAB GMBH	EUR	2.154.989,00	10.048.449,62	Zakupy
DKMS Registry	EUR	304.000,00	1.426.477,56	Zakupy
DKMS US	USD	39.750,00	179.102,33	Zakupy
Fundacion DKMS Chile	EUR	10.945,00	50.151,08	Sprzedaż

7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki

Nie dotyczy

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

Nie dotyczy

7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.5 *Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym/najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne*

Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega konsolidacji.

7.6. *Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową*

Nie dotyczy

8. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8.1. *Informacje o Fundacji, z którą nastąpiło połączenie rozliczone metodą nabycia*

Nie dotyczy

8.2. *Informacje o spółkach, z którymi nastąpiło połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów*

Nie dotyczy

9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane oraz opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności*

Nie dotyczy, nie istnieją niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Fundację.

10. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Informacje dodatkowe w zakresie instrumentów finansowych, zgodnie z §40.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych

10.1. Aktywa finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Obligacje Skarbu Państwa	Termin wykupu	Wartość zakupu	Odsetki naliczone	Oprocentowanie
Czteroletnie oszczędnościowe obligacje skarbowe	20.12.2024	30.000.000,00	66.000,00	- 1,30 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 0,75% w następnych okresach
Czteroletnie oszczędnościowe obligacje skarbowe	06.10.2024	2.000.000,00	51.000,00	- 1,30 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 0,75% w następnych okresach
Czteroletnie indeksowane obligacje skarbowe	27.04.2024	5.000.000,00	665.500,00	- 2,40 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 1,25% w następnych okresach
Czteroletnie indeksowane obligacje skarbowe	17.12.2025	3.000.000,00	8.400,00	- 1,30 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 0,75% w następnych
Czteroletnie indeksowane obligacje skarbowe	04.10.2026	15.000.000,00	400.500,00	- 7,00 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 1 % w następnych okresach
Czteroletnie indeksowane obligacje skarbowe	16.12.2026	11.000.000,00	34.100,00	- 7,00 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 1 % w następnych okresach
Czteroletnie indeksowane obligacje skarbowe	27.08.2027	6.000.000,00	145.800,00	- 7,00 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 1 % w następnych okresach
Czteroletnie indeksowane obligacje skarbowe	20.12.2027	20.000.000,00	40.000,00	- 6,75 % w pierwszym okresie odsetkowym - inflacja plus marża 1,25 % w następnych okresach
	Podsumowanie	92.000.000,00	1.411.300,00	

10.2. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie wystąpiły

10.3. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Nie wystąpiły

10.4. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym

Nie wystąpiły

10.5. Informacje o aktywach finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie wystąpiły

10.6. Zobowiązania finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Nie wystąpiły

10.7. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie wystąpiły

10.8. Instrumenty zabezpieczające

Nie wystąpiły

10.9. Pozostałe zobowiązania finansowe

Nie wystąpiły

10.10. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Nie wystąpiły

10.11. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Fundacja jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu, które są wyrażone w walucie obcej EUR i USD. Fundacja minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

W celu minimalizacji ryzyka kursowego Fundacja stosuje hedging naturalny.

Ryzyko kredytowe

W Fundacji nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Fundacja nie posiadała żadnych kredytów ani pożyczek, a jedynymi aktywami potencjalnie narażonymi na ryzyko kredytowe są należności z tytułu świadczonych usług. Ze względu na charakter prowadzonej działalności Fundacja współpracuje głównie z największymi światowymi rejestrami potencjalnych dawców oraz z krajowymi i zagranicznymi klinikami, które są podmiotami państwowymi o pewnej i sprawdzonej (w wielu przypadkach w czasie 10-letniej współpracy) historii kredytowej. Obligacje i środki pieniężne lokowane są w renomowanych instytucjach finansowych.

Ryzyko płynności

Fundacja minimalizuje ryzyko płynności poprzez umiejętne zarządzanie kapitałem obrotowym zapewniające zabezpieczenie dostępności środków pieniężnych wymaganych do realizacji misji Fundacji przy jednoczesnej optymalizacji ponoszonych kosztów.

11. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. *Inne informacje niż wymienione w pozostałych notach, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki*

Nie dotyczy

Osoba sporządzająca: Anna Olszewska

Zarząd:	Ewa Magnucka Bowkiewicz	—	Prezes Zarządu
	Agnieszka Wodzińska	—	Wiceprezes Zarządu
	Stephan Schumacher	—	Członek Zarządu