

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Nadzorczej Fundacji DKMS

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Fundacji DKMS („Fundacja”) z siedzibą w Warszawie, ul. Altowa 6, nr lokalu 9, na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność, zgodnie z tymi standardami, została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu Fundacji i Rady Nadzorczej Fundacji za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Fundację przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Fundacji, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Nadzorczej Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z § 5 Międzynarodowego Standardu Badania 320, koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Fundacji obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Fundacji,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Fundacji,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Fundacji zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Fundacji do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundacja zaprzestanie kontynuacji działalności,

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Fundacji informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje obejmują sprawozdanie z działalności Fundacji za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Fundacji

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Nadzorczej Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Fundacji spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Fundacji:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Fundacji i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Fundacji istotnych zniekształceń.

Warszawa, dnia 31 maja 2019 roku

Kluczowy biegły rewident

Przemysław Orlonek
biegły rewident
nr w rejestrze: 10059

działający w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr na liście firm audytorskich: 130

Fundacja DKMS

Sprawozdanie finansowe
na dzień 31.12.2018

NINIEJSZY DOKUMENT NIE STANOWI ORYGINAŁU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ROZUMIENIU USTAWY Z DN. 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (DZ. U. Z 2018 R., POZ. 395 Z PÓŻN. ZM.) - zwaną dalej Ustawą.

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

Załącznik 1 do sprawozdania finansowego sporządzonego w formie elektronicznej - informacje dodatkowe

Spis treści

1.	BILANS.....	3
2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	4
3.	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	5
4.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
5.	INFORMACJA DODATKOWA	8
5.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	8
5.2	Informacje dodatkowe i objaśnienia	17

Fundacja DKMS, Warszawa
Bilans na dzień 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN	PASYWA	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Aktywa trwałe	30 600 542,93	706 853,94	A. Kapitał (fundusz) własny	70 637 829,74	58 340 469,51
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	565 542,93	586 256,91	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	58 338 469,51	45 040 231,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	280 063,15	253 797,34	VI. Zysk (strata) netto	12 297 360,23	13 298 237,62
d) środki transportu	189 998,08	87 617,78	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
e) inne środki trwałe	85 358,64	37 564,15			
	555 419,87	378 979,27	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 097 077,64	10 682 612,23
2. Środki trwałe w budowie	10 123,06	207 277,64	I. Rezerwy na zobowiązania	296 077,06	407 186,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	17 000,00	120 597,03	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	17 000,00	120 597,03	3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	30 018 000,00	0,00	- długoterminowe	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	296 077,06	407 186,77
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		296 077,06	407 186,77
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 018 000,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	142 701,86	0,00
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c) inne zobowiązania finansowe	142 701,86	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		142 701,86	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 476 681,51	5 814 091,66
c) w pozostałych jednostkach			1. Zobowiązania obec jednostek powiązanych	0,00	1 449 450,31
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe	30 018 000,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	1 449 450,31
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	1 449 450,31
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	51 134 364,45	68 316 227,80	b) inne	0,00	0,00
I. Zapasy	817 971,10	606 345,75	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 476 681,51	4 364 641,35
1. Materiały	807 231,98	591 419,61	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	40 851,44	66 112,04
4. Towary	10 739,12	14 926,14	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	4 658 716,05	3 536 821,81
			- powyżej 12 miesięcy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	13 227 361,04	9 720 566,81		4 658 716,05	3 536 821,81
1. Należności od jednostek powiązanych	147 483,72	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	791,63	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	409 314,10	442 427,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	35 487,88	50 988,49
	791,63	0,00	i) inne	332 312,04	268 291,21
b) inne	146 692,09	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 181 617,21	4 461 333,80
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	5 181 617,21	4 461 333,80
3. Należności od pozostałych jednostek	13 079 877,32	9 720 566,81		5 181 617,21	4 461 333,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	11 667 569,97	8 435 444,23			
- powyżej 12 miesięcy	0,00				
	11 667 569,97	8 435 444,23			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	806 532,44	958 427,01			
c) inne	605 774,91	326 695,57			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	37 059 892,14	57 973 932,78			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 059 892,14	57 973 932,78			
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			
b) w pozostałych jednostkach					
- 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			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 059 892,14	57 973 932,78			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 140,17	15 382,46			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	81 734 907,38	69 023 081,74	Pasywa razem	81 734 907,38	69 023 081,74

Fundacja DKMS, Warszawa
Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018
(wariant porównawczy)

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	98 539 802,10	82 018 544,88
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 519 618,97	81 996 311,96
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	20 183,13	22 232,92
B. Koszty działalności operacyjnej	86 064 035,23	66 607 926,80
I. Amortyzacja	167 705,42	119 618,83
II. Zużycie materiałów i energii	1 608 039,00	1 374 770,82
III. Usługi obce	63 495 370,65	53 765 157,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	47 824,00	36 029,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 002 710,04	8 584 636,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 053 502,85	1 902 847,60
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 677 077,69	815 858,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 805,58	9 008,04
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	12 475 766,87	15 410 618,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	163 382,57	44 336,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	163 382,57	44 336,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	73 449,53	97 235,47
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 523,13	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	68 926,40	97 235,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 565 699,91	15 357 719,42
G. Przychody finansowe	97 803,30	59 408,15
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:	97 803,30	59 408,15
- 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	225 503,98	2 028 586,95
I. Odsetki, w tym:	1 678,84	16 132,32
- 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	223 825,14	2 012 454,63
I. Zysk (strata) brutto	12 437 999,23	13 388 540,62
J. Podatek dochodowy	140 639,00	90 303,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	12 297 360,23	13 298 237,62

Fundacja DKMS, Warszawa
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	58 340 469,51	45 042 231,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	58 340 469,51	45 042 231,89
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
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	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
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-	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
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec	0,00	0,00

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
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	58 338 469,51	28 093 229,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	45 040 231,89	28 093 229,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45 040 231,89	28 093 229,73
a) zwiększenie (z tytułu)	13 298 237,62	16 947 002,16
- podziału zysku z lat ubiegłych	13 298 237,62	16 947 002,16
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	58 338 469,51	45 040 231,89
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
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
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z wyniku roku ubiegłego	0,00	0,00
-	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	58 338 469,51	45 040 231,89
6. Wynik netto	12 297 360,23	13 298 237,62
a) zysk netto	12 297 360,23	13 298 237,62
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	70 637 829,74	58 340 469,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	70 637 829,74	58 340 469,51



Fundacja DKMS, Warszawa
Rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018
(metoda pośrednia)

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	12 297 360,23	13 298 237,62
II. Korekty razem	-3 025 357,41	445 610,14
1. Amortyzacja	167 705,42	119 618,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-18 000,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 523,13	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-111 109,71	72 395,09
6. Zmiana stanu zapasów	-211 625,35	58 503,00
7. Zmiana stanu należności	-3 403 197,20	1 397 857,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-312 149,55	-1 611 221,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	706 525,70	474 569,80
10. Inne korekty	151 970,15	-66 112,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 272 002,82	13 743 847,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	17 735,78	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 735,78	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	30 164 946,75	374 597,36
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	164 946,75	374 597,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30 000 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	30 000 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	30 000 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-30 147 210,97	-374 597,36
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	38 832,49	0,00
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	38 832,49	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-38 832,49	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-20 914 040,64	13 369 250,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-20 914 040,64	13 369 250,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	57 973 932,78	44 604 682,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	37 059 892,14	57 973 932,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. INFORMACJA DODATKOWA

5.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

5.1.1 Dane identyfikacyjne

Fundacja DKMS została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14.10.2008. Fundacja została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28.11.2008 roku pod numerem KRS 0000318602.

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem 02-386 Warszawa, ul. Altowa 6 lok.9.

Podstawowa działalność Fundacji polega na:

1. Działalności związanej z ochroną zdrowia ludzkiego, gdzie indziej niesklasyfikowaną;
2. Działalności w zakresie ochrony zdrowia prowadzonej dla osób chorych na białaczkę i inne schorzenia kwalifikujące szpik kostny lub komórki krwiotwórcze krwi obwodowej do przeszczepienia.

Fundacja prowadzi działalność statutową oraz działalność gospodarczą.

Działalność gospodarcza polega na odpłatnej realizacji celów wynikających ze statutu Fundacji.

Fundacja ma status organizacji pożytku publicznego.

Statutową działalność Fundacji stanowi:

- Edukacja społeczna w zakresie dobrowolnego dawstwa krwiotwórczych komórek macierzystych;
- Pozyskiwanie i typowanie potencjalnych dawców;
- Opieka medyczna nad dawcami szpiku lub krwiotwórczych komórek macierzystych;
- Organizacja i zarządzanie bazą dawców szpiku kostnego.

Gospodarczą działalność Fundacji stanowią:

- Organizowanie i koordynacja badań serologicznych oraz innych niezbędnych badań krwi;
- Koordynacja procedur medycznych dotyczących przeszczepienia szpiku i komórek macierzystych oraz koordynacja usług kurierskich.

Numer REGON	141667781
Numer NIP	522-290-86-59

W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:

Imię i nazwisko	Funkcja
Ewa Magnucka-Bowkiewicz	Prezes Zarządu
Stephan Schumacher	Wiceprezes Zarządu

Na dzień 31.12.2018 członkami Rady Nadzorczej byli:

Imię i nazwisko	Funkcja
Jacek Wachowiak	Członek Rady
Aleksander Skotnicki	Członek Rady
Benedict Abel	Członek Rady
Sirko Geist	Członek Rady
Alexander Schmidt	Członek Rady
Elke Neujahr	Członek Rady

W dniu 14.02.2018 z funkcji przewodniczącej Rady Nadzorczej zrezygnowała pani Sandra Bothur.

W dniu 14.05.2018 na stanowisko Członka Rady został powołany, a w dniu 14.09.2018 odwołany pan Hennig Wrogemann.

W dniu 23.11.2018 na Członka Rady została powołana pani Elke Neujahr.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

5.1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji działalności gospodarczej

Rokiem obrotowym Fundacji, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, jest okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest rocznym sprawozdaniem Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2018.

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.

5.1.3 Stosowane metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	3 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny	5 lat
w tym komputery (laptopy)	3 lata
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 3.500,00 PLN są księgowane bezpośrednio w koszty „zużycie materiałów”, natomiast środki trwałe powyżej 3.500,00 PLN są ujmowane w ewidencji środków trwałych i umarzane według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Leasing

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 wartościowej, ewidencji ilościowo – wartościowej, odpisywane są w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.

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 Spółki 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) nie są istotne, towary wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

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

Dla potrzeb wyceny rozchodu towarów handlowych wykorzystywana jest metoda średniej ważonej.

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.

Wyroby gotowe

Nie dotyczy.

Produkcja w toku

Nie dotyczy.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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.

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.

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.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy.

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.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
EUR	4,1709	4,3000
USD	3,4813	3,7597

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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.

Fundusze własne

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.

Fundusz własny jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet Funduszu. Fundusz zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Sprzedaż towarów i usług

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź usług zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Na przychody ze sprzedaży produktów składają się: przychody z koordynacji procedur medycznych, przychody z darowizn oraz przychody ze sponsoringu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie

ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na to, iż cały wypracowany zysk z działalności gospodarczej przeznacza na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia podatkowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Metoda sporządzenia rachunku przepływów

Fundacja sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

Instrumenty finansowe

Ryzyko walutowe - Fundacja narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Wartość godziwa aktywów i pasywów nie różni się od ich wartości bilansowej.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku na dzień 31 grudnia 2018 roku i na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na jej majątku.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na jej majątku.

Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Inne informacje

Obsługę ksiąg rachunkowych oraz płac od 01.01.2018 do 31.12.2018 prowadziła spółka Roedl Outsourcing sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, Oddział w Warszawie.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Roedl Outsourcing sp. z o. o. zgodnie z najlepszą wiedzą i przy wykorzystaniu ustawy o rachunkowości, o której mowa powyżej.

Sporządził:

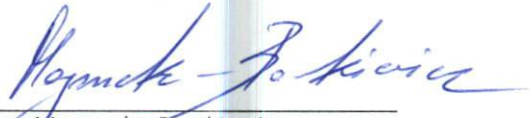


Anna Olszewska

Zarząd:



Stephan Schumacher



Ewa Magnucka-Bowkiewicz

5.2 Informacje dodatkowe i objaśnienia

5.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

5.2.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2018
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	497 284,24	137 341,51	81 983,67		552 642,08
środki transportu	206 699,77	215 968,00	206 699,77		215 968,00
inne środki trwałe	91 435,38	72 789,67	32 274,77		131 950,28
Suma	795 419,39	426 099,18	320 958,21	0,00	900 560,36
Umorzenie	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2018
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	243 486,90	108 594,83	79 502,80		272 578,93
środki transportu	119 081,99	37 424,09	130 536,16		25 969,92
inne środki trwałe	53 871,23	21 686,50	28 966,09		46 591,64
Suma	416 440,12	167 705,42	239 005,05	0,00	345 140,49
Wartość netto	01.01.2018				31.12.2018
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
urządzenia techniczne i maszyny	253 797,34				280 063,15
środki transportu	87 617,78				189 998,08
inne środki trwałe	37 564,15				85 358,64
Suma	378 979,27				555 419,87
	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2018
Środki trwałe w budowie	207 277,64	10 123,06	207 277,64		10 123,06
Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00
	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2018
Rzeczowe aktywa trwałe razem	586 256,91	268 516,82	0,00	0,00	565 542,93

Wartość brutto	01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2017
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	352 905,15	157 630,99		-13 251,90	497 284,24
środki transportu	206 699,77				206 699,77
inne środki trwałe	52 862,67	25 320,81		13 251,90	91 435,38
Suma	612 467,59	182 951,80	0,00	0,00	795 419,39
Umorzenie	01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2017
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	189 387,06	67 351,74		-13 251,90	243 486,90
środki transportu	77 742,04	41 339,95			119 081,99
inne środki trwałe	29 692,19	10 927,14		13 251,90	53 871,23
Suma	296 821,29	119 618,83	0,00	0,00	416 440,12
Wartość netto	01.01.2017				31.12.2017
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
urządzenia techniczne i maszyny	163 518,09				253 797,34
środki transportu	128 957,73				87 617,78
inne środki trwałe	23 170,48				37 564,15
Suma	315 646,30				378 979,27
	01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2017
Środki trwałe w budowie	14 173,98	207 277,64	14 173,98		207 277,64
Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 458,10		1 458,10		0,00
	01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2017
Rzeczowe aktywa trwałe razem	331 278,38	270 610,61	15 632,08	0,00	586 256,91

5.2.3 Należności długoterminowe

	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
Od jednostek powiązanych				0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
Od pozostałych jednostek	120 597,03	17 000,00	120 597,03	17 000,00
Suma	120 597,03	17 000,00	120 597,03	17 000,00

	01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2017
Od jednostek powiązanych				0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
Od pozostałych jednostek	120 597,03			120 597,03
Suma	120 597,03	0,00	0,00	120 597,03

Zmiana wynika z przeniesienia kaucji, w kwocie 120 597,03 PLN, związanej z umową najmu lokalu przy ul. Altowej 6 na należności krótkoterminowe oraz wpłaty kaucji w kwocie 17 000,00 PLN w związku z zawarciem umowy najmu lokalu, przy ul. Uspiskowej, powyżej roku.

5.2.4 Inwestycje długoterminowe

	01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
Długoterminowe aktywa finansowe:				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje				0,00
Inne papiery wartościowe				0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe				0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje				0,00
Inne papiery wartościowe				0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe				0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	30 018 000,00	0,00	30 018 000,00
Udziały i akcje				0,00
Inne papiery wartościowe		30 018 000,00		30 018 000,00
Udzielone pożyczki długoterminowe				0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Suma	0,00	30 018 000,00	0,00	30 018 000,00

Inwestycje długoterminowe wynikają z zakupu dwuletnich oszczędnościowych Obligacji Skarbu Państwa o oprocentowaniu stałym – DOS1220. Kwota obligacji wynosi 30 000 000 PLN.

Inwestycje długoterminowe nie dotyczą roku 2017.

5.2.5 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

Nie dotyczy.

5.2.6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

5.2.7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5.2.9 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

5.2.10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie dotyczy.

5.2.11 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

5.2.12 Zapasy

Na ogólną kwotę zapasów wykazaną w bilansie składają się:

Wartość zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Suma
01.01.2018	591 419,61			14 926,14		606 345,75
Zwiększenia:	2 240 531,29	0,00	0,00	25 813,11	0,00	2 266 344,40
- nabycie	2 240 531,29			25 813,11		2 266 344,40
- inne						0,00
Zmniejszenia:	2 024 718,92	0,00	0,00	30 000,13	0,00	2 054 719,05
- wykorzystanie	2 024 718,92			30 000,13	0,00	2 054 719,05
- inne						0,00
						0,00
31.12.2018	807 231,98	0,00	0,00	10 739,12	0,00	817 971,10
Wartość zapasu z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego	807 231,98	0,00	0,00	10 739,12	0,00	817 971,10

Na dzień 31.12.2018 dokonano spisu z natury składników aktywów obrotowych, różnice inwentaryzacyjne zaewidencjonowano.

Wartość zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Suma
01.01.2017	649 008,90			7 260,57	8 579,28	664 848,75
Zwiększenia:	1 627 613,65	0,00	0,00	100 531,17	0,00	1 728 144,82
- nabycie	1 627 613,65			100 531,17		1 728 144,82
- inne						0,00
Zmniejszenia:	1 685 202,94	0,00	0,00	92 865,60	8 579,28	1 786 647,82
- wykorzystanie	1 685 202,94			92 865,60	8 579,28	1 786 647,82
- inne						0,00
						0,00
31.12.2017	591 419,61	0,00	0,00	14 926,14	-8 579,28	597 766,47
Wartość zapasu z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego	591 419,61	0,00	0,00	14 926,14	0,00	606 345,75

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów od 01.01.2018 do 31.12.2018:

Fundacja nie ujmowała odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018 i 31.12.2107.

5.2.13. Należności krótkoterminowe

Na kwotę należności wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2018 składają się następujące pozycje:

Należności od jednostek powiązanych

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	791,63	0,00
Inne należności	146 692,09	0,00
Razem należności od jednostek powiązanych	147 483,72	0,00

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

Należności od jednostek pozostałych

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	11 667 569,97	8 435 444,23
Odpisy aktualizacyjne należności		
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń:	806 532,44	958 427,01
- Zwrot podatku VAT	806 532,44	958 427,01
Inne należności	605 774,91	326 695,57
Razem należności od pozostałych jednostek	13 079 877,32	9 720 566,81

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2018 do 31.12.2018:

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności podatkowe	Suma
01.01.2018		11 613,00		11 613,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie				0,00
- pozostałe				0,00
Zmniejszenia:	0,00	11 613,00	0,00	11 613,00
- wykorzystanie	0,00	11 613,00		11 613,00
- rozwiązanie				0,00
- pozostałe				0,00
31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2017 do 31.12.2017:

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności podatkowe	Suma
01.01.2017				0,00
Zwiększenia:	0,00	11 613,00	0,00	11 613,00
- utworzenie		11 613,00		11 613,00
- pozostałe				0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie				0,00
- rozwiązanie				0,00
- pozostałe				0,00
31.12.2017	0,00	11 613,00	0,00	11 613,00

5.2.14 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie dotyczy.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Nie dotyczy.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	5 369,05	2 591,63
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 054 523,09	57 971 341,15
Środki pieniężne na rachunku podzielonej płatności	0,00	0,00
Suma	37 059 892,14	57 973 932,78

Stan środków pieniężnych w kasie potwierdzony został spisem z natury na dzień 31.12.2018.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny ze stanem na wyciągach bankowych na 31.12.2018.

5.2.15 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Salda czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2018 i 31.12.2017 obrazuje poniższe zestawienie:

	31.12.2018	31.12.2017
Koszty ubezpieczeń samochodów osobowych	272,33	244,44
Przedłużenie gwarancji	4 634,08	3 621,29
Inne	17 882,30	8 442,00
Pozostałe - usługi IT	6 351,46	3 074,73
Suma	29 140,17	15 382,46

5.2.16 Fundusz własny

	31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
Fundusz podstawowy	2 000,00			2 000,00
Fundusz zapasowy				0,00
Pozost.fundusze rezerwowe				0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	45 040 231,89	13 298 237,62		58 338 469,51
Zysk (strata) netto	13 298 237,62	12 297 360,23	13 298 237,62	12 297 360,23
Suma	58 340 469,51	25 595 597,85	13 298 237,62	70 637 829,74

Na dzień 31.12.2018 struktura własności Funduszu własnego Fundacji nie uległa zmianie. Fundatorem jest DKMS Deutsche Knochenmarkspenderdatei gemeinnützige GmbH.

Na dzień 31.12.2018 roku Fundusz Statutowy Fundacji wynosił 1.000,00 PLN.

Na dzień 31.12.2018 roku Fundusz Gospodarczy Fundacji wynosił 1.000,00 PLN.

Zysk za rok 2017 został przeznaczony na cele statutowe Fundacji.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Fundacji proponuje przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy 2018 na działalność statutową w następnym roku.

5.2.17 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Nie dotyczy.

Pozostałe rezerwy

	31.12.2018	31.12.2017
Krótkoterminowe:		
Rezerwa na urlopy	296 077,06	312 186,77
Pozostałe	0,00	95 000,00
Suma	296 077,06	407 186,77

5.2.18 Zobowiązania długoterminowe**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**

Nie dotyczy.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	31.12.2018	31.12.2017
Inne zobowiązania długoterminowe	142 701,86	0,00
Suma	142 701,86	0,00

5.2.19 Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty:

Na dzień 31.12.2018

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe		142 701,86			142 701,86
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2017.

Nie dotyczy

5.2.20 Zobowiązania krótkoterminowe

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się następujące salda:

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 449 450,31
Suma	0,00	1 449 450,31

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 658 716,05	3 525 522,41
Inne zobowiązania finansowe	40 851,44	66 112,04
Zobowiązania z tytułu podatków:	409 314,10	442 427,80
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	106 426,00	123 387,00
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	25 556,27	48 184,00
- Zobowiązanie wobec ZUS	272 646,83	266 797,86
- Zobowiązania PFRON	4 685,00	3 211,00
- Pozostałe	0,00	847,94
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 487,88	50 988,49
Pozostałe	332 312,04	279 590,61
Suma	5 476 681,51	4 364 641,35

5.2.21 Rozliczenia międzyokresowe

Salda rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2018 oraz na dzień 31.12.2017 obrazuje poniższe zestawienie:

	31.12.2018	31.12.2017
Koszty sporządzenia i badania bilansu	52 100,00	51 196,30
Koszty typowania	3 854 203,70	3 412 917,75
Rezerwa na wynagrodzenia (bonusy)	921 878,98	501 374,08
Rezerwa na koszty WorkUp (WU)	318 243,65	432 229,16
Rezerwa na koszty Follow-Up (FU)	35 190,88	52 616,51
Rezerwa na wydatki dawców	0,00	11 000,00
Suma	5 181 617,21	4 461 333,80

5.2.22 Przychody, koszty, wynik finansowy za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Przychody:	
- z działalności operacyjnej	98 539 802,10
- z pozostałej działalności operacyjnej	163 382,57
- z działalności finansowej	97 803,30
- zyski nadzwyczajne	
Razem przychody	98 800 987,97

Koszty:	
- działalności operacyjnej	86 064 035,23
- pozostałej działalności operacyjnej	73 449,53
- działalności finansowej	225 503,98
- straty nadzwyczajne	
Razem koszty	86 362 988,74

Wynik finansowy

Razem przychody	98 800 987,97
Razem koszty	86 362 988,74
Zysk brutto	12 437 999,23
Podatek dochodowy	140 639,00
Zysk netto	12 297 360,23

Na przychody ze sprzedaży produktów składają się: przychody z koordynacji procedur medycznych, przychody z darowizn oraz przychody ze sponsoringu.

Pozostałe koszty rodzajowe uwzględniają:

Koszty związane z wolontariuszami	15 684,54
Koszty rekrutacji pracowników	22 574,50
Koszty finansowanych projektów	8 745 561,74
Koszty eksploatacji pojazdów	82 441,28
Koszty upominków, zwolnione z opodatkowania	45 482,37
Koszty reprezentacji (organizacja targów, konferencji)	894,68
Koszty reprezentacji (z udziałem osób trzecich)	281 952,69
Koszty podróży służbowych	364 971,34
Koszty reprezentacji (z udziałem pracowników)	55 399,66
Koszty diet za czas podróży służbowej	46 114,89
Koszty związane z Radą Nadzorczą	16 000,00

W ramach kosztów finansowanych projektów zostało udzielone wsparcie Fundacion de Beneficencia Publica DKMS z siedzibą w Chile.

W dniu 7 sierpnia 2017 r. DKMS gemeinnützige GmbH z siedzibą w Niemczech ustanowił Fundacion de Beneficencia Publica DKMS z siedzibą w Guardia Vieja 202, lokal nr 1201, Providencia w Chile, pozarządową

organizację non-profit, posiadającą status organizacji pożytku publicznego zgodnie z prawem chilijskim, której cele statutowe są zbieżne z celami statutowymi Fundacji. Są to w szczególności: działalność pożytku publicznego w zakresie opieki zdrowotnej na rzecz osób chorych na nowotwory krwi, które wymagają przeszczepu, dobroczynność publiczna, pomoc osobom, które ze względu na swój stan zdrowia nie są uzależnione od pomocy osób trzecich, czy wspieranie nauki oraz badań w tym zakresie.

Fundacion de Beneficencia Publica DKMS z siedzibą w Chile nabyła osobowość prawną w dniu 17 października 2017 r. i działa zgodnie z nadanym jej statutem.

W ramach powyższych działań, na podstawie umowy darowizny (sporządzonej w formie aktu notarialnego) z dnia 29 listopada 2018 r., Fundacja dokonała wsparcia statutowej działalności Fundacion de Beneficencia Publica DKMS w formie darowizny pieniężnej przekazanej na rachunek bankowy obdarowanego w kwocie 1.800.000,00 EUR, tj. w równowartości 7.722.000,00 PLN.

Koszty towarzyszące podpisaniu ww. umowy wyniosły 10.168,00 PLN - koszty notarialne.

Umowa darowizny zawierała jednocześnie polecenie nałożone na obdarowanego do wykorzystania kwoty darowizny wyłącznie na realizację celów statutowych obdarowanego oraz do przedstawiania Fundacji dokumentacji z wykorzystania darowizny, w szczególności w postaci rocznych sprawozdań z jej wydatkowania.

W dniu 3 grudnia 2018 r. Fundacja otrzymała od obdarowanego pisemne zaświadczenie potwierdzające otrzymanie ww. darowizny oraz dodatkowe, pisemne zobowiązanie obdarowanego do jej wykorzystania wyłącznie na cele statutowe Fundacion de Beneficencia Publica DKMS.

Przychody, koszty, wynik finansowy za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Przychody:	
- z działalności operacyjnej	82 018 544,88
- z pozostałej działalności operacyjnej	44 336,81
- z działalności finansowej	59 408,15
- zyski nadzwyczajne	
Razem przychody	82 122 289,84

Koszty:	
- działalności operacyjnej	66 607 926,80
- pozostałej działalności operacyjnej	97 235,47
- działalności finansowej	2 028 586,95
- straty nadzwyczajne	
Razem koszty	68 733 749,22

Wynik finansowy

Razem przychody	82 122 289,84
Razem koszty	68 733 749,22
Zysk brutto	13 388 540,62
Podatek dochodowy	90 303,00
Zysk netto	13 298 237,62

Na przychody ze sprzedaży produktów składają się: przychody z koordynacji procedur medycznych, przychody z darowizn oraz przychody ze sponsoringu.

Rachunek zysków i strat zgodnie z zał. Nr 6 do ustawy o rachunkowości za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Przychody z działalności statutowej	4 535 182,01	3 649 301,08
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 535 182,01	3 649 301,08
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	42 108 491,74	29 849 933,15
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	42 108 491,74	29 849 933,15
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej	-37 573 309,73	-26 200 632,07
D. Przychody z działalności gospodarczej	94 004 620,09	78 369 243,80
E. Koszty działalności gospodarczej	36 982 780,25	31 409 589,67
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	57 021 839,84	46 959 654,13
G. Koszty ogólnego zarządu	6 891 054,56	5 835 220,92
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 557 475,55	14 923 801,14
I. Pozostałe przychody operacyjne	160 034,65	18 746,99
J. Pozostałe koszty operacyjne	55 566,77	40 461,31
K. Przychody finansowe	1 783 358,22	725 791,49
L. Koszty finansowe	2 007 302,42	2 239 337,69
M. Zysk (strata) brutto	12 437 999,23	13 388 540,62
N. Podatek dochodowy	140 639,00	90 303,00
O. Zysk (strata) netto	12 297 360,23	13 298 237,62

Struktura rzeczowa przychodów

	Darowizny	Przychody Gospodarcze	Towary	Suma
2017				
Przychody netto ze sprzedaży	3 420 874,62	78 575 437,34	22 232,92	82 018 544,88
z tego:				
- kraj	3 420 874,62	5 107 483,23	22 232,92	8 550 590,77
- eksport i kraje UE		73 467 954,11		73 467 954,11
2018				
Przychody netto ze sprzedaży	4 437 802,57	94 081 816,40	20 183,13	98 539 802,10
z tego:				
- kraj	4 437 802,57	5 842 629,66	20 183,13	10 300 615,36
- eksport i kraje UE		88 239 186,74		88 239 186,74

5.2.23 Przychody netto ze sprzedaży

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	98 539 802,10	82 018 544,88
- przychody z tyt. działalności statutowej	4 650 070,42	3 649 301,08
- przychody z tyt. działalności gospodarczej	93 889 731,68	78 369 243,80
Wynik na działalności statutowej	-37 343 532,91	-26 200 632,07
Wynik działalności gospodarczej	56 792 063,02	46 959 654,13

5.2.24 Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	163 382,74	44 336,81
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy	95 000,00	15 501,16
- pozostałe przychody operacyjne	68 382,74	28 835,65

5.2.25 Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe koszty operacyjne w tym:	73 449,53	97 235,47
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 523,13	0,00
- odpis na należności	68 394,97	56 084,20
- pozostałe koszty operacyjne	531,43	41 151,27

5.2.26 Przychody finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody finansowe w tym:	97 803,30	59 408,15
- odsetki od papierów wartościowych	18 000,00	0,00
- odsetki bankowe	79 803,30	59 408,15

5.2.27 Koszty finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
Koszty finansowe	225 503,98	2 028 586,95
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 678,84	16 132,32
- różnice kursowe	223 825,14	2 012 454,63

Na przychody ze sprzedaży produktów składają się: przychody z koordynacji procedur medycznych, przychody z darowizn oraz przychody ze sponsoringu.

5.2.28 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

5.2.29 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

5.2.30 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy.

5.2.31 Propozycje co do podziału zysku/pokrycia straty

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku na działalność statutową Fundacji.

5.2.32 Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2018 rok

Przychody bilansowe		98 800 987,97
Korekta przychodów bilansowych o przychody traktowane odmiennie dla celów podatkowych:		
		743 540,00
- odsetki naliczone	-18 000,00	
- dodatnie różnice kursowe zrealizowane	988 328,97	
- rozwiązanie rezerw niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	-95 000,00	
- pozostałe	-131 788,97	
Korekta przychodów bilansowych o przychody wykazywane wynikowo:		17 735,78
Przychody podatkowe		99 562 263,75

Koszty bilansowe		86 362 988,74
Korekta kosztów bilansowych o koszty traktowane odmiennie dla celów podatkowych:		
		-9 742 652,74
- utworzone odpisy aktualizacyjne na należności wątpliwe	-68 394,97	
- zapłacone odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	-178,05	
- PFRON	-47 824,00	
- finansowanie projektów	-8 540 797,36	
- wypłacone wynagrodzenia z umowy zlecenia	16 405,09	
- koszty rat leasingowych powyżej wartości amortyzacji samochodów osobowych	1 408,40	
- reprezentacja	-281 952,69	
- zmiana stanu utworzonych rezerw na koszty	-704 173,70	
- pozostałe	-117 145,46	
Korekta kosztów bilansowych o koszty wykazywane wynikowo:		2 232 787,82
Koszty podatkowe		78 853 123,82

Przychody podatkowe	99 562 263,75
Koszty podatkowe	78 853 123,82
Wynik finansowy dla celów podatkowych	20 709 139,93
Dochód opodatkowany	734 953,67
Dochód do zwolnienia z opodatkowania	19 974 186,26

W związku z przeznaczeniem dochodu uzyskanego w roku 2018 na działalność statutową Fundacja na podstawie art. 17.ust 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia i nie odprowadza podatku dochodowego.

Jednocześnie w roku 2018 Fundacja opodatkowała dochód w kwocie 734.953,67 PLN. Od kwoty tej obliczono podatek w wysokości 139.641,00 PLN.

Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2017 rok

Przychody bilansowe	82 122 289,84
Korekta przychodów bilansowych o przychody traktowane odmiennie dla celów podatkowych:	69 296,32
- dodatnie różnice kursowe zrealizowane	342 857,19
- pozostałe	-273 560,87
Korekta przychodów bilansowych o przychody wykazywane wynikowo:	
Przychody podatkowe	82 191 586,16

Koszty bilansowe	68 733 749,22
Korekta kosztów bilansowych o koszty traktowane odmiennie dla celów podatkowych:	-7 740 319,09
- utworzone odpisy aktualizacyjne na należności wątpliwe	-56 084,20
- zapłacone odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	-14 067,22
- PFRON	-36 029,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-6 914 292,63
- niewypłacone wynagrodzenia z umowy zlecenia	-588,21
- koszty rat leasingowych powyżej wartości amortyzacji samochodów osobowych	-3 666,22
- reprezentacja	-100 195,80
- zmiana stanu utworzonych rezerw na koszty	-535 433,95
- pozostałe	-79 961,86
Korekta kosztów bilansowych o koszty wykazywane wynikowo:	7 036 236,84
Koszty podatkowe	68 029 666,97

Przychody podatkowe	82 191 586,16
Koszty podatkowe	68 029 666,97
Wynik finansowy dla celów podatkowych	14 161 919,19
Dochód opodatkowany	475 280,59
Dochód do zwolnienia z opodatkowania	13 686 638,60

W związku z przeznaczeniem dochodu uzyskanego w roku 2017 na działalność statutową Fundacja na podstawie art. 17.ust 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia i nie odprowadza podatku dochodowego.

Jednocześnie w roku 2017 Fundacja opodatkowała dochód w kwocie 475.280,59 PLN. Od kwoty tej obliczono podatek w wysokości 90.303 PLN.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Fundacja nie tworzy rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ wypracowany w przyszłości zysk podatkowy z działalności gospodarczej będzie w całości przeznaczany na działalność statutową.

5.2.33 Uzgodnienie kwoty podatku dochodowego do rachunku wyników

Podatek dochodowy za rok bieżący	139 641,00
Podatek odroczony	0,00
Korekty podatku za lata poprzednie	998,00
Podatek dochodowy	140 639,00

5.2.34 Zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zawodowe, wynagrodzenie dla Zarządu i Rady Nadzorczej

	2018	2017
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym:		
Suma	91	80

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej:

	2018	2017
Wynagrodzenie Członków Zarządu	541 833,86	683 825,00
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	8 000,00	16 000,00
Suma	549 833,86	699 825,00

5.2.35 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Dane dotyczące transakcji z jednostkami powiązanymi prezentują się następująco:

	2018	2017
Zakupy w tym:	18 180 621,16	15 680 173,61
DKMS Germany	3 053 068,56	1 977 416,24
DKMS LIFE SCIENCE LAB GMBH	15 127 552,60	13 702 757,37
Sprzedaż w tym:	0,00	0,00
	31.12.2018	31.12.2017
Należności inne w tym:	146 692,09	0,00
DKMS Germany	146 692,09	
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w tym:	0,00	1 449 450,31
DKMS Germany	0,00	68 881,58
DKMS Life Science Lab GMBH	0,00	1 380 568,73

Na przychody ze sprzedaży produktów składają się: przychody z koordynacji procedur medycznych, przychody z darowizn oraz przychody ze sponsoringu.

5.2.36 Pożyczki lub świadczenia udzielone Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej

Fundacja nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

5.2.37 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

5.2.38 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Zestawienie przepływu środków pieniężnych zostało zaprezentowane w punkcie 5 sprawozdania finansowego.

5.2.39 Zestawienie zmian w funduszu

Zestawienie zmian w funduszach zostało zaprezentowane w punkcie 4 sprawozdania finansowego.

5.2.40 Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone lub należne za rok obrotowy

	2018	2017
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	73 100,00	70 900,00

5.2.41 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację finansową, majątkową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

5.2.42 Istotne transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Warunki transakcji zawieranych przez Fundację ze stronami powiązanymi w roku obrotowym nie odbiegały od warunków rynkowych.

5.2.43 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

Szczegółowo przychody i koszty poprzedniego roku obrotowego trwającego od 01.01.2017 do 31.12.2017 zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat, bilansie (załączniki 2 i 3) i informacji dodatkowej.

5.2.44 Połączenie

Nie dotyczy.

5.2.45 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

5.2.46 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi fundacja jako jednostka zależna oraz o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi fundacja jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a

Nie dotyczy.

5.2.47 Instrumenty finansowe

Ryzyko walutowe - Fundacja narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Wartość godziwa aktywów i pasywów nie różni się od ich wartości bilansowej.

5.2.48 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym danego roku obrotowego.

Sporządził:



Anna Olszewska

Zarząd:



Ewa Magnucka-Bowkiewicz



Stephan Schumacher