

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 7 2 6 2 2 1 0 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 4 9 1 5 1</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA HUMANDOC			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	OPOLE
Gmina	M.OPOLE	Miejscowość	OPOLE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	OPOLE	Gmina	M.OPOLE
Ulica	JANA KROPIDŁY	Nr domu	8A
		Nr lokalu	10
Miejscowość	OPOLE	Kod pocztowy	45-092
		Poczta	OPOLE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2021 data do 31-12-2021
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ujmują się w księgach rachunkowych według wartości początkowej wyrażonej w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, cenie rynkowej z dnia pozyskania środka trwałego lub cenie oszacowanej przez rzeczoznawcę. Zmiana wartości początkowej środka trwałego w trakcie jego użytkowania może nastąpić w wyniku ulepszenia lub aktualizacji wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub według wartości nabycia aportu.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są wg cen nabycia – zakupu.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do ceny sprzedaży netto.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku jak i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych. Wpływ walut, zarówno na dewizowy jak i złotowy rachunek bankowy wycenia się według kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek jednostki, zaś rozchód walut wycenia się według kursu kupna tegoż banku stosowanego na dzień ich rozchodu, zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Różnice kursowe odnoszone są w koszty lub przychody finansowe. Taka sama metoda wyceny obowiązuje w przypadku wpływu lub rozchodu gotówki do/z kasy.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Krajowe zobowiązania wykazuje się w ciągu roku w wartości nominalnej. W bilansie nie wykazuje się zobowiązań w stosunku do wierzycieli, które uległy przedawnieniu lub zostały umorzone. Takie zobowiązania podlegają odpisaniu tj. zmniejszeniu w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

Zobowiązania przeterminowane nie wystąpiły.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych. Jeżeli wykazywane są również zobowiązania odsetkowe, to ich wartość wykazywana jest również w czynnych rozliczeniach międzyokresowych;

Zobowiązania z tytułu decyzji podatkowych (ZUS, PFRON), należy wykazać w pasywach bilansu, nawet wówczas gdy nie są one prawomocne i nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności a jednostka uważa, że je zwalczy.

Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń obciążają koszty wynagrodzeń w momencie wypłaty.

Podatek dochodowy odroczony

W spółce nie występuje podatek dochodowy odroczony.

Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

Nie dokonano zmian.

Wydarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową spółki, nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu

Takie zdarzenia nie wystąpiły

Ustalenia wyniku finansowego

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zalicza się:

- kwoty otrzymanych dotacji i darowizn Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.

Do kosztów uzyskania przychodów wpływających na wynik finansowy jednostki zalicza się całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów funkcjonowania Fundacji

Koszty z tytułu odsetek zapłaconych i zarachowanych stanowią głównie:

- odsetki opłacone i zarachowane z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań,
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych oraz innych należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych.

Przychody z operacji finansowych dotyczą w szczególności przychodów z uzyskanych odsetek oraz z dodatnich różnic kursowych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to drobne różnice związane z funkcjonowaniem Fundacji.

Zyski i straty nadzwyczajne są wynikiem występowania w działalności

Fundacji zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością statutową i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie Fundacji i Stowarzyszeń. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	393 432,58	737 343,82
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	181 396,18	117 592,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	212 036,40	617 980,61
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 771,20
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	393 432,58	737 343,82
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-16 894,59	52 876,40
I.	Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II.	Pozostałe fundusze	49 097,12	49 097,12
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 679,28	-28 387,01
IV.	Zysk (strata) netto	-69 770,99	30 066,29
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	410 327,17	684 467,42
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	410 327,17	69 127,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	615 339,85
	Pasywa razem	393 432,58	737 343,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody z działalności statutowej	1 952 949,97	2 618 137,73
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 952 949,97	2 618 137,73
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 884 997,99	2 533 479,77
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 884 997,99	2 533 479,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	67 951,98	84 657,96
D.	Przychody z działalności gospodarczej	151 280,00	209 560,73
E.	Koszty działalności gospodarczej	151 280,00	221 995,68
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	-12 434,95
G.	Koszty ogólnego zarządu	137 722,97	44 162,77
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-69 770,99	28 060,24
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,05	0,04
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,01
K.	Przychody finansowe	0,00	9 506,81
L.	Koszty finansowe	0,00	7 500,79
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-69 770,99	30 066,29
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-69 770,99	30 066,29

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-69 770,99			30 066,29		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-69 770,99	0,00	0,00	30 066,29		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Informacja dodatkowa

Opis:

Fundacja HumanDoc zajmuje się tworzeniem innowacyjnych i skutecznych rozwiązań systemowych. Działa w Polsce i za granicą. Wspomaga państwa rozwijające się, wspiera system edukacji, pomaga realizować politykę społeczną i działa na rzecz zrównoważonego rozwoju.

1. Wyjaśnienia do bilansu

a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nie dotyczy

b) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Fundacja nie posiada prawa do wieczystego użytkowania gruntów, które zgodnie z zapisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości jest wyceniane i wykazywane w bilansie.

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

Nie występują.

d) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

e) Dane o strukturze własności funduszu statutowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

f) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów własnych, zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zmian w kapitale własnym.

w roku obrotowym 2021 nie dokonano zmian w funduszu statutowym.

g) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
w 2021 wystąpiła strata netto w wysokości -69770,99

h) Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

i) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

j) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Fundacja nie posiada zobowiązań długoterminowych (okres spłaty powyżej roku). Wszystkie zobowiązania zaprezentowane w bilansie mają charakter krótkoterminowy.

k) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem na rodzaje zabezpieczenia)
Nie występuje.

l) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Brak

m) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe
Nie występują.

2. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie

Bieżący rok obrotowy

1.

Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

1 952 949,97

2.

Przychody z odpłatnej działalności gospodarczej

151 280,00

Informacja dodatkowa

informacja dodatkowa

Fundacja HumanDoc

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok
1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo	nie występują	nie występują
2 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii	nie występują	nie występują
3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach		
3.1 <i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>nie występują</i>	<i>nie występują</i>
3.2 <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>nie występują</i>	<i>nie występują</i>
3.3 <i>Należności krótkoterminowe</i>	181 396,18	117 592,01
3.4 <i>Fundusz statutowy</i>	2 100,00	2 100,00
3.5 <i>Wynik finansowy netto roku obrotowego</i>	-69 770,99	30 066,29
3.6 <i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	410 327,17	69 127,57
o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:		
-w okresie do 1 roku	410 327,17	69 127,57
Razem	524 052,36	218 885,87
3.7 <i>Rozliczenia międzyokresowe bierne</i>		
Otrzymane dotacje do rozliczenia w kolejnym roku		615 339,85
Razem		615 339,85
4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych		
4.1 Otrzymane darowizny	130 909,10	59 714,03
4.2 Otrzymane dotacje z budżetu państwa	857 170,87	1 995 671,68
4.3 Otrzymane dotacje ze środków UE		122 233,77
4.4 Otrzymane dotacje z innych źródeł	964 870,00	412 725,66
4.5 Pozostałe przychody statutowe		27 792,59
4.6 Przychody z działalności gospodarczej	151 280,00	209 560,73
4.7 Pozostałe przychody operacyjne	0,05	0,04
4.8 Przychody finansowe		9 506,81
Razem przychody:	2 104 230,02	2 837 205,31
5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów		
5.1 Koszty działalności statutowej finansowane z dotacji z budżetu państwa	857 170,87	1 894 426,60
5.2 Koszty działalności statutowej finansowane z innych dotacji	896 918,02	564 385,08
5.3 Koszty działalności statutowej finansowane z innych źródeł	130 909,10	74 668,09
5.4 Koszty działalności gospodarczej	151 280,00	221 995,68
5.5 Koszty administracyjne	137 722,97	44 162,77
5.6 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne		7 500,80
Razem koszty:	2 174 000,96	2 807 139,02
6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	nie występują	nie występują
7 Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	nie występują	nie występują
8 Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki	nie występują	nie występują