



Fundacja HumanDoc

Ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 15

45-523 Opole

www: humandoc.pl

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku

Warszawa 21.06.2024

Fundacja HumanDoc
Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku

Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Wprowadzenie do sprawozdania oraz Informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z :

- Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Dz.U. Nr 121 poz.591

Sprawozdanie zostało sporządzone wg załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości i zawiera:

- ✓ Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
- ✓ Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- ✓ Rachunek Zysków i Strat za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku,
- ✓ Informację dodatkową.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) dane identyfikujące jednostkę:

Fundacja HumanDoc

Ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 15

45-523 Opole

NIP 527-262-21-03

KRS 0000349151

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony:

Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Fundacji w najbliższych latach. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ksiąg według ceny nabycia. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne następują metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do

użytkowania. Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: środki transportu 20%.

2. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego do pozostałych kosztów operacyjnych. W ciągu roku należności w walucie obcej ewidencjonowane są wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający powstanie należności. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
3. Inwestycje krótkoterminowe. Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku jak i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych. Środki pieniężne wykazane w walutach obcych wycenia się kursem:
 - faktycznie zastosowanym w tym dniu przez bank (kantor) w przypadku sprzedaży lub kupna waluty,
 - średnim dla danej waluty ogłoszonym przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty zobowiązań i otrzymania należności. Do ustalenia kolejności rozchodów środków pieniężnych z rachunków walutowych przyjęto metodę FIFO. Różnice kursowe od własnych środków pieniężnych zalicza się w przychody i koszty finansowe,
 - na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i wysokości świadczenia.
5. 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. W ciągu roku zobowiązania w walucie obcej ewidencjonowane są wg kursu średniego NBP ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający powstanie zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są mając na uwadze zasadę współmierności przychodów i kosztów, dotyczą przychodów odnoszących się do roku następnego z podziałem na poszczególne projekty.
7. Fundusze własne składają się z funduszu statutowego, wyniku finansowego z lat ubiegłych, wyniku finansowego z bieżącego okresu oraz funduszu pozostałego.
8. Uznanie przychodu. Do przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej przytku publicznego zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych statutem (w tym darowizny, dotacje z budżetu państwa, dotacje z innych źródeł, przychody ze zbiorów oraz nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i usługi). Przychody z działalności gospodarczej ujmowane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału. Przychody z tytułu odsetek od środków pieniężnych oraz dodatnich różnic kursowych są wykazywane jako przychody finansowe w rachunku zysków i strat. Pozostałe przychody określone statutem, wykazywane są jako pozostałe przychody operacyjne.
9. Koszty działalności statutowej, koszty ogólnego zarządu i działalności gospodarczej. Do kosztów nieodpłatnej działalności statutowej przytku publicznego zalicza się koszty ponoszone przez Fundację na bezpośrednie finansowanie określonych statutem działań wynikających z darowizn, dotacji czy zbiorów w tym koszty ich obsługi. Alokacja kosztów obsługi do kosztów realizacji poszczególnych programów dokonywana jest w wskaźnikiem procentowym zależnym od wielkości budżetu oraz procedury (polityki) podziału kosztów administracyjnych. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty części wynagrodzeń, ubezpieczeń społeczne, zużycia materiałów i energii, a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Koszty działalności statutowej przytku publicznego jak również koszty działalności gospodarczej ujmowane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań oraz

ujemnych różnic kursowych są wykazywane jako koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Pozostałe koszty określone statutem, wykazywane są jako pozostałe koszty operacyjne.

10. Podatek dochodowy. Ze względu na charakter swojej działalności, Fundacja podlega przedmiotowemu zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych w ramach swojej działalności statutowej. Opodatkowaniu podlegają koszty niezwiązane wprost z działalnością statutową Fundacji. W związku z przedmiotowym zwolnieniem z podatku dochodowego oraz przeznaczeniem całości dochodów na cele związane z działalnością statutową, Fundacja nie rozpoznaje odroczonego podatku dochodowego.
11. 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 – korekcie uległ wynik finansowy z roku 2022. Dokonano zmniejszenia wyniku w korespondencji z przychodami przyszłych okresów.

Bilans dla organizacji pożytku publicznego

Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	4 958 390,99	2 526 205,11
A. Aktywa trwałe	173 295,08	139 460,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	113 892,33	139 460,00
III. Należności długoterminowe	59 402,75	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 785 095,91	2 386 745,11
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 518 256,41	104 668,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 266 433,60	2 282 076,84
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	405,90	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	4 958 390,99	2 526 205,11

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA	4 958 390,99	2 526 205,11
A. Fundusz własny	950,51	61 128,50
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	49 097,12	49 097,12
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-63 350,30	-68 091,71
IV. Zysk (strata) netto	13 103,69	78 023,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 957 440,48	2 465 076,61
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20 000,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	171 021,95	412 326,32
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 766 418,53	2 052 750,29
Pasywa razem	4 958 390,99	2 526 205,11

Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody z działalności statutowej	12 434 868,31	8 319 006,54
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 434 868,31	8 319 006,54
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	12 170 158,89	8 315 253,31
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 170 158,89	8 315 253,31
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)	264 709,42	3 753,23
D. Przychody z działalności gospodarczej	82 160,13	105 160,00
E. Koszty działalności gospodarczej	82 160,13	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	105 160,00
G. Koszty ogólnego zarządu	17 619,82	30 890,19
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	247 089,60	78 023,04
I. Pozostałe przychody operacyjne	39 493,39	0,09
J. Pozostałe koszty operacyjne	33 525,90	0,06
K. Przychody finansowe	40,77	0,02
L. Koszty finansowe	239 994,17	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	13 103,69	78 023,09
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	13 103,69	78 023,09

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:

- Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupelniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii:

- Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach:

3.1	Wartości niematerialne i prawne	nie występują
3.2	Rzeczowe aktywa trwałe (dwa samochody osobowe przyjęte na stan środków trwałych 01.01.2023, amortyzowane metodą liniową)	113.892,33
3.3	Należności długoterminowe: - kaucje	59.402,75

3.4	Należności krótkoterminowe: - rozrachunki z dostawcami - pozostałe rozrachunki (rozliczenie dotacji) - rozrachunki z pracownikami	14.565,87 1.499.295,41 4.395,13
3.5	Inwestycje krótkoterminowe	3.266.433,60
3.6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	405,90
3.7	Fundusz statutowy	2.100,00
3.8	Wynik finansowy netto roku obrotowego	13.103,69
3.9	Zobowiązania długoterminowe: - inne rozrachunki (wadium)	20.000,00
3.9	Zobowiązania krótkoterminowe - rozrachunki z dostawcami - rozrachunki publiczno-prawne - wynagrodzenia - rozrachunki z pracownikami	14.835,94 149.210,86 6.591,95 383,20
3.10	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.766.418,53

- 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	680.639,80
4.2	Otrzymane dotacje z budżetu państwa	273.720,00
4.3	Otrzymane dotacje z innych źródeł	11.394.752,72
4.4	Przychody ze zbiórek	85.755,79

4.5	Przychody z działalności gospodarczej	82.160,13
4.6	Pozostałe przychody operacyjne	39.493,39
4.7	Przychody finansowe	40,77
	Razem przychody	12.556.562,60

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

5.1	Koszty działalności statutowej finansowane z darowizn	966.921,85
5.2	Koszty działalności statutowej finansowane z dotacji z budżetu państwa	151.861,22
5.3	Koszty działalności statutowej finansowane z dotacji z innych źródeł	10.969.135,27
5.4	Koszty działalności statutowej finansowane ze zbiórek	82.240,55
5.5	Koszty działalności gospodarczej	82.160,13
5.6	Koszty administracyjne	17.619,82
5.7	Pozostałe koszty operacyjne	33.525,90
5.8	Pozostałe koszty finansowe	239.994,17
	Razem koszty	12.543.458,91

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

- Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

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

- W listopadzie 2023 roku Fundacja uzyskała status OPP, nie poniosła z tego tytułu żadnych przychodów ani kosztów w 2023 roku.

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

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-06-21

.....
Prezes Zarządu

.....
Główna Księgowa

imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

.....
Członek zarządu

imię i nazwisko kierownika jednostki a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody z działalności statutowej	12 434 868,31	8 319 006,54
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 434 868,31	8 319 006,54
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	12 170 158,89	8 315 253,31
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 170 158,89	8 315 253,31
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)	264 709,42	3 753,23
D. Przychody z działalności gospodarczej	82 160,13	105 160,00
E. Koszty działalności gospodarczej	82 160,13	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	105 160,00
G. Koszty ogólnego zarządu	17 619,82	30 890,19
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	247 089,60	78 023,04
I. Pozostałe przychody operacyjne	39 493,39	0,09
J. Pozostałe koszty operacyjne	33 525,90	0,06
K. Przychody finansowe	40,77	0,02
L. Koszty finansowe	239 994,17	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	13 103,69	78 023,09
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	13 103,69	78 023,09

.....
Prezes Zarządu

.....
Główna Księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
Członek Zarządu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bilans dla organizacji pożytku publicznego

Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	4 958 390,99	2 526 205,11
A. Aktywa trwałe	173 295,08	139 460,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	113 892,33	139 460,00
III. Należności długoterminowe	59 402,75	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 785 095,91	2 386 745,11
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 518 256,41	104 668,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 266 433,60	2 282 076,84
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	405,90	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	4 958 390,99	2 526 205,11

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA	4 958 390,99	2 526 205,11
A. Fundusz własny	950,51	61 128,50
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	49 097,12	49 097,12
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-63 350,30	-68 091,71
IV. Zysk (strata) netto	13 103,69	78 023,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 957 440,48	2 465 076,61
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	20 000,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	171 021,95	412 326,32
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 766 418,53	2 052 750,29
Pasywa razem	4 958 390,99	2 526 205,11

.....
Prezes Zarządu

.....
Główna Księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
Członek Zarządu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



HumanDoc

FUNDACJA HUMANDOC
45-523 Opole, ul. Baczyńskiego 15
www.humandoc.pl email:humandoc@humandoc.pl
KRS: 0000349151, NIP: 5272622103, REGON:142295548

Fundacja HumanDoc

ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 15,
45-523 Opole

strona www: <http://humandoc.pl>

Opole, 21.06.2024

Fundacja HumanDoc
Ul. Baczyńskiego 15, 45-523 Opole
NIP 527-262-21-03
KRS 0000349151

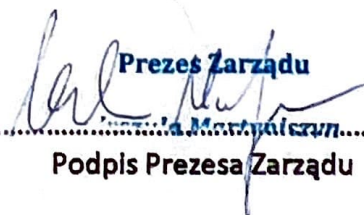
Uchwała nr 1/06/2024
ZARZĄDU FUNDACJI HUMANDOC

Działając na podstawie Statutu Fundacji HumanDoc, niniejszą uchwałą Zarząd Fundacji dnia 21.06.2024 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe za rok 2023 składające się z:

- bilansu,
 - rachunku wyników,
 - wprowadzenia do sprawozdania oraz informacji dodatkowej
- i przeznaczeniu dodatniego wyniku finansowego za rok 2023 na pokrycie straty z lat poprzednich.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podpisania.

Prezes Zarządu



.....
Podpis Prezesa Zarządu

Członek Zarządu



.....
Podpis Członka Zarządu