

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku

Fundacja HumanDoc
Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 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 2024 roku,
- ✓ Rachunek Zysków i Strat za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2024 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 lub wg kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu przez bank (kantor). 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 przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, darowizny, przychody z budżetu państwa, przychody ze źródeł prywatnych z innych źródeł 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 realizacji projektów, darowizn, dotacji czy zbiorów w tym koszty ich obsługi. Alokacja kosztów obsługi do kosztów realizacji poszczególnych programów dokonywana jest w wskaźniku 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.

Bilans dla organizacji pożytku publicznego
Sporządzony na dzień: 31-12-2024

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 01-01-2024
AKTYWA	2 430 723,86	4 958 390,99
A. Aktywa trwałe	130 102,33	173 295,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86 000,33	113 892,33
III. Należności długoterminowe	44 102,00	59 402,75
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 300 621,53	4 785 095,91
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	117 245,25	1 518 256,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 183 191,78	3 266 433,60
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184,50	405,90
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 430 723,86	4 958 390,99

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 01-01-2024
PASYWA	2 430 723,86	4 958 390,99
A. Fundusz własny	1 038,12	950,51
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	49 097,12	49 097,12
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 246,61	-63 350,30
IV. Zysk (strata) netto	87,61	13 103,69
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 429 685,74	4 957 440,48
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	20 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 664,44	171 021,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 405 021,30	4 766 418,53
Pasywa razem	2 430 723,86	4 958 390,99

Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego
Za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2024 - 31-12-2024	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody z działalności statutowej	13 072 644,03	12 434 868,31
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 072 644,03	12 434 868,31
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	13 031 475,95	12 170 158,89
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 031 475,95	12 170 158,89
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)	41 168,08	264 709,42
D. Przychody z działalności gospodarczej	93 248,59	82 160,13
E. Koszty działalności gospodarczej	92 448,59	82 160,13
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	800,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	28 539,82	17 619,82
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	13 428,26	247 089,60
I. Pozostałe przychody operacyjne	43 533,96	39 493,39
J. Pozostałe koszty operacyjne	57,07	33 525,90
K. Przychody finansowe	0,00	40,77
L. Koszty finansowe	56 817,54	239 994,17
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	87,61	13 103,69
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	87,61	13 103,69

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego

za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także 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. Uzupełniające 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)	86.000,33
3.3	Należności długoterminowe:	

	- kaucje	44.102,00
3.4	Należności krótkoterminowe:	
	- rozrachunki z dostawcami	371,12
	- pozostałe rozrachunki (rozliczenie dotacji, finałowa transza projektu 2024/SCI, projekt finansowany przez Save the Children International in Poland)	81.387,89
	- rozrachunki z pracownikami	28.554,40
	- rozrachunki publiczno-prawne	6.931,84
3.5	Inwestycje krótkoterminowe	2.183.191,78
3.6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184,50
3.7	Fundusz statutowy	2.100,00
3.8	Wynik finansowy netto roku obrotowego	87,61
3.9	Zobowiązania krótkoterminowe	
	- rozrachunki z dostawcami	20.152,01
	- rozrachunki publiczno-prawne	477,00
	- wynagrodzenia	4.035,43
3.10	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	2.405.021,30
	- projekt INV/202205/01 (Punkt Informacyjny dla uchodźców z Ukrainy - porady prawne i zawodowe)	1.029.263,79
	- projekt 2024/PI Storm Boris (Wspieranie społeczności w Polsce w odbudowie po sztormie Boris)	237.838,64
	- projekt 09.2024/DAR/PSEW Int (Pomoc dla Powodźian PSEW Int)	212.714,16
	- projekt Misja Ukraina	207.851,77
	- projekt 2022/RWE (Pomoc humanitarna i systemowa dla uchodźców z Ukrainy)	147.930,02
	- projekt 6phj34/Ukraina/Zrzutka (Misja Ukraina na ewakuację i pomoc humanitarną)	107.845,47
	- pozostałe projekty	461.577,45

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	Przychody z 1,5% podatku dochodowego	16.974,00
4.2	Przychody ze źródeł publicznych	3.736.340,76
4.3	Przychody ze źródeł prywatnych	1.438.815,20
4.4	Przychody z innych źródeł	7.880.514,07
4.5	Przychody z działalności gospodarczej	93.248,59
4.6	Pozostałe przychody operacyjne	43.533,96
4.7	Przychody finansowe	0,00
	Razem przychody	13.209.426,58

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

5.1	Koszty z 1,5% podatku	16.974,00
5.2	Koszty działalności statutowej finansowane ze źródeł publicznych	3.737.953,55
5.3	Koszty działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych	1.425.755,24
5.4	Koszty działalności statutowej finansowane z innych źródeł	7.850.793,16
5.5	Koszty działalności gospodarczej	92.448,59
5.6	Koszty administracyjne	28.539,82

5.7	Pozostałe koszty operacyjne	57,07
5.8	Pozostałe koszty finansowe	56.817,54
	Razem koszty	13.209.338,97

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 2024 roku Fundacja uzyskała przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 19.435,20 PLN dotyczące projektu „Ty nas wspierasz, my robimy porządek z przemocą”. Poniosła z tego tytułu koszty w wysokości 16.974,00 PLN, które dotyczyły zakupu materiałów promocyjnych i promocji kampanii.

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



Fundacja HumanDoc

Ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 15
45-523 Opole
www: humandoc.pl

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-03-31

.....
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