



**Fundacja HumanDoc**

Ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 15

45-523 Opole

www: [humandoc.pl](http://humandoc.pl)

**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres obrotowy**  
**od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku**

Warszawa 20.03.2026

**Fundacja HumanDoc**  
**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres obrotowy**  
**od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku**

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

- Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.)

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości (dla organizacji pozarządowych) i zawiera:

- ✓ Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
- ✓ Bilans na dzień 31 grudnia 2025 roku,
- ✓ Rachunek Zysków i Strat za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2025 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 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 zbiórek 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.

## Bilans dla organizacji pożytku publicznego

### Sporządzony na dzień: 31-12-2025

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 01-01-2025
<b>AKTYWA</b>	<b>1 131 152,77</b>	<b>2 430 723,86</b>
A. Aktywa trwałe	77 508,33	130 102,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	58 108,33	86 000,33
III. Należności długoterminowe	19 400,00	44 102,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 053 644,44	2 300 621,53
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 094,69	117 245,25
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 044 549,75	2 183 191,78
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	184,50
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 131 152,77	2 430 723,86

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 01-01-2025
<b>PASYWA</b>	<b>1 131 152,77</b>	<b>2 430 723,86</b>
A. Fundusz własny	1 194,13	1 038,12
I. Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II. Pozostałe fundusze	49 097,12	49 097,12
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 159,00	-50 246,61
IV. Zysk (strata) netto	156,01	87,61
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 129 958,64	2 429 685,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 385,56	24 664,44
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 118 573,08	2 405 021,30
Pasywa razem	1 131 152,77	2 430 723,86

## Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego Za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2025 - 31-12-2025	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody z działalności statutowej	7 414 754,19	13 072 644,03
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 414 754,19	13 072 644,03
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	7 413 609,51	13 031 475,95
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 413 609,51	13 031 475,95
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)	1 144,68	41 168,08
D. Przychody z działalności gospodarczej	72 266,80	93 248,59
E. Koszty działalności gospodarczej	72 266,80	92 448,59
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	800,00
G. Koszty ogólnego zarządu	29 379,97	28 539,82
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-28 235,29	13 428,26
I. Pozostałe przychody operacyjne	38 871,54	43 533,96
J. Pozostałe koszty operacyjne	180,42	57,07
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	10 299,82	56 817,54
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	156,01	87,61
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	156,01	87,61

## Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego

za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 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)	58.108,33
3.3	Należności długoterminowe: - kaucje	19.400,00

3.4	Należności krótkoterminowe:	9.094,69
	- rozrachunki z dostawcami	55,89
	- rozrachunki z pracownikami	8.982,78
	- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	50,02
	- rozrachunki publiczno-prawne z US	6,00
3.5	Inwestycje krótkoterminowe	1.044.549,75
3.6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	nie występują
3.7	Fundusz statutowy	2.100,00
3.8	Wynik finansowy netto roku obrotowego	156,01
3.9	Zobowiązania krótkoterminowe	11.385,56
	- rozrachunki z dostawcami	7.025,54
	- rozrachunki publiczno-prawne z tytułu VAT	4.304,00
	- rozrachunki publiczno-prawne z tytułu ZUS	56,02
3.10	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	1.118.573,08
	- projekt INV/202205/01 (Punkt Informacyjny dla uchodźców z Ukrainy - porady prawne i zawodowe)	749.322,74
	- projekt 2025/IVF/22510380(Odbudowa życia: powrót do zdrowia po utracie wzroku i słuchu)	69.560,86
	- projekt 2025/UNICEF (Wzmocnienie i ochrona dzieci uchodźców i ich opiekunów w ośrodkach zakwaterowania)	53.487,66
	- projekt POP/PF008/FORL/029 (Opolszczyzna gotowa na kryzys)	52.357,06
	- projekt zrzutka_2025_Misja Gaza (Misja Gaza – każde dziecko zasługuje na życie)	54.439,31
	- projekt 1,5%podatku/2025 (OPP 1,5%)	29.043,80
	- projekt 09.2024/DAR/Euler Hermes Collections (Darowizna na rzecz akcji pomocy poszkodowanym w wyniku powodzi na Dolnym Śląsku)	18.704,74
	- projekt 2025/Santander Bank	21.511,66
	- pozostałe	70.145,25

**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	2.461,20
4.2	Przychody ze źródeł publicznych	4.681.420,00
4.3	Przychody ze źródeł prywatnych	885.686,31
4.4	Przychody z innych źródeł	1.845.186,68
4.5	Przychody z działalności gospodarczej	72.266,80
4.6	Pozostałe przychody operacyjne	38.871,54
4.7	Przychody finansowe	0,00
	<b>Razem przychody</b>	<b>7.525.892,53</b>

**5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

5.1	Koszty z 1,5% podatku	2.461,20
5.2	Koszty działalności statutowej finansowane ze źródeł publicznych	4.681.420,00
5.3	Koszty działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych	893.775,28
5.4	Koszty działalności statutowej finansowane z innych źródeł	1.835.953,03
5.5	Koszty działalności gospodarczej	72.266,80

5.6	Koszty administracyjne	29.379,97
5.7	Pozostałe koszty operacyjne	180,42
5.8	Pozostałe koszty finansowe	10.299,82
	<b>Razem koszty</b>	<b>7.525.736,52</b>

**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 2025 roku Fundacja uzyskała przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 29.043,80 PLN dotyczące projektu „Ty nas wspierasz, my robimy porządek z przemocą”. Nie poniosła z tego tytułu kosztów. Cały przychód z tego tytułu zostanie wydatkowany w I kwartale 2026 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



## Fundacja HumanDoc

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

Data sporządzenia: 2026-03-20

Data zatwierdzenia: 2026-03-20

.....  
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