



# FUNDACJA MAŁY DUŻY CZŁOWIEK

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022



Fundacja Mały Duży Człowiek  
KRS 0000908050  
ul. Belwederska 81A/26, 99- 100 Łęczycza  
numer telefonu: 530 722 409  
adres e-mail: [kontakt@fundacja-mdc.org.pl](mailto:kontakt@fundacja-mdc.org.pl)  
strona internetowa: [www.fundacja-mdc@org.pl](http://www.fundacja-mdc@org.pl)

## FUNDACJA MAŁY DUŻY CZŁOWIEK

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2022

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Informacje ogólne:

#### 1. Dane identyfikujące

Fundacja Mały Duży Człowiek  
Adres: 99-100 Łęczycza, ul. Belwederska 81a/26

KRS 0000908050  
NIP 5070097964  
REGON 389265760

#### 2. Czas działania jednostki

Fundacja prowadzi działalność od dnia 23-06-2021r.  
Zgodnie ze statutem czas trwania działalności fundacji jest nieograniczony.

#### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.

#### 4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

## **5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022r. są zgodne ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości. Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie ze wzorem przewidzianym dla fundacji i stowarzyszeń wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

### **Metody wyceny Aktywów i Pasywów**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Składnik majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 2000,00zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 2000,00zł do 3500,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500,00zł amortyzuje się z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Materiały i towary wyceniane są według cen nabycia przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny. Pozyskane darowizny rzeczowe przeznaczone do nieodpłatnego przekazania odbiorcom wyceniane są według wartości określonej przez darczyńców, a w przypadku nieokreślenia wartości, dary wycenia się według wartości rynkowej podobnych produktów. Fundacja posiada środki finansowe w walucie polskiej i obcej i wycenia je według wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu "4" i "5".

### **Ustalenie wyniku finansowego**

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Dochody z działalności statutowej Fundacji zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku.

## **Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości”.

**Sporządził: Konstancja Chodorowska**

**Zarząd Fundacji  
Milena Lewińska  
Łukasz Domański**

**Łęczycza, dnia 31 marca 2022**

## BILANS

sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości  
za okres: od 01-01-2022 do 31-12-2022

	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16958,35</b>	<b>0,00</b>
<i>I</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
<i>II</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>16958,35</i>	
1.	Środki trwałe, w tym:	16958,35	
	- grunty		
	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	- urządzenia techniczne i maszyny		
	- środki transportu	16958,35	
	- inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe		
<i>III</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
<i>IV</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
<i>V</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>372990,46</b>	<b>23394,14</b>
<i>I</i>	<i>Zapasy, w tym:</i>	<i>238512,13</i>	<i>20712,55</i>
1.	Materiały	238512,13	20712,55
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
<i>II</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>		
<i>III</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe, w tym</i>	<i>134478,33</i>	<i>2681,59</i>
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	134478,33	2681,59
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>389948,81</b>	<b>23394,14</b>

	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>138804,20</b>	<b>2756,29</b>
I	<i>Fundusz statutowy</i>	2500,00	2500,00
II	<i>Pozostałe fundusze</i>		
III	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	256,29	0,00
IV	<i>Zysk (strata) netto</i>	136047,91	256,29
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>251144,61</b>	<b>20637,85</b>
I	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
II	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
III	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	12726,66	0,00
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237,78	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7260,47	0,00
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5228,41	0,00
5	Inna zobowiązania		
IV	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	238417,95	20637,85
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>389948,81</b>	<b>23394,14</b>

Sporządził: **Konstancja Chodorowska**

**Zarząd Fundacji  
Milena Lewińska  
Łukasz Domański**

Łęczycza, dnia 31 marca 2022

## BILANS

sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości  
za okres: od 01-01-2022 do 31-12-2022

w tys. zł

	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17</b>	<b>0</b>
<i>I</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
<i>II</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	17	
1.	Środki trwałe, w tym:	17	
	- grunty		
	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	- urządzenia techniczne i maszyny		
	- środki transportu	17	
	- inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe		
<i>III</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
<i>IV</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
<i>V</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>373</b>	<b>23</b>
<i>I</i>	<i>Zapasy, w tym:</i>	239	21
1.	Materiały	239	21
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
<i>II</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>		
<i>III</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe, w tym</i>	134	2
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	134	2
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>390</b>	<b>23</b>

w tys. zł

	<b>Tytuł</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
<b>A</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>139</b>	<b>3</b>
<i>I</i>	<i>Fundusz statutowy</i>	3	3
<i>II</i>	<i>Pozostałe fundusze</i>		
<i>III</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0	0
<i>IV</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	136	0
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>251</b>	<b>20</b>
<i>I</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
<i>II</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
<i>III</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	12	0
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
3.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7	0
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5	0
5	Inna zobowiązania		
<i>IV</i>	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	238	20
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>390</b>	<b>23</b>

Sporządził: Konstancja Chodorowska

Zarząd Fundacji  
Milena Lewińska  
Łukasz Domański

Łęczyca, dnia 31 marca 2022



## Rachunek Zysków i Strat

Tytuł		Wykonanie za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Wykonanie za okres 01.01.2021 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>471643,80</b>	<b>18398,01</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	471643,80	18398,01
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>267587,47</b>	<b>16036,89</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	249791,01	16036,89
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	17796,46	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	<b>204056,33</b>	<b>2361,12</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>1000,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	<b>0,00</b>	<b>1000,00</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>68054,92</b>	<b>3104,83</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	<b>136001,41</b>	<b>256,29</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>46,50</b>	
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	<b>136047,91</b>	<b>256,29</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	<b>136047,91</b>	<b>256,29</b>

Sporządził: Konstancja Chodorowska

Zarząd Fundacji  
Milena Lewińska  
Łukasz Domański

Łęczyca, dnia 31 marca 2022

## Informacja dodatkowa

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 występuje

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 występuje

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

a) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

Rzeczowe aktywa trwałe	Wartość początkowa	Umorzenia	Wartość bilansowa
Urządzenia techniczne i maszyny: notbook – 3 szt	6899,97	6899,97	0,00
Środki transportu: samochód osobowy OPEL VIVARO	18500,00	1541,65	16958,35
<b>Razem</b>	<b>25399,97</b>	<b>8441,62</b>	<b>16958,35</b>

b) Zapasy, w tym:

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<i>Materiały:</i>		
<i>artykuły spożywcze</i>	183,70	1169,64
<i>artykuły higieniczne</i>	55349,94	2196,15
<i>środki czystości</i>	79654,00	60,00
<i>artykuły dekoracyjne</i>	160,54	405,54
<i>sprzęt AGD i RTV</i>	357,76	229,98
<i>sprzęt elektroniczny i akcesoria</i>	29,50	86,50
<i>artykuły sportowe i turystyczne</i>	11,18	488,58

kultura i edukacja	983,14	259,98
artykuły szkolne	3314,04	591,39
odzież	15591,12	6930,00
artykuły wyposażenia wewnątrz	1252,16	329,56
artykuły budowlane	72032,00	0,00
zabawki	3437,38	4534,96
książki	79,98	159,98
inne	2472,69	3270,29
odzież niemowlęca	2800,00	0,00
artykuły higieniczne niemowlęce	378,00	0,00
pozostałe artykuły niemowlęce	425,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>238512,13</b>	<b>20712,55</b>

c) Środki pieniężne (w zł)	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
środki pieniężne w kasie PLN	52,98	2604,41
środki pieniężne w kasie EURO	4683,80	0,00
rachunek bankowy złotowy	89761,55	77,18
rachunek bankowy – cele projektu	39980,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>134478,33</b>	<b>2681,59</b>

<b>d) <u>Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:</u></b>	<b><u>12726,66zł</u></b>
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	
usługi telekomunikacyjne	94,20zł
zobowiązania wobec dostawców towarów	143,58zł
- zobowiązania z tytułu:	
podatek dochodowy od osób fizycznych	582,00zł
rozrachunki z ZUS	6678,47zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5228,41zł

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Przychody	Kwota przychodów	Udział procentowy
<b>Przychody z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>471643,80</b>	<b>1,00</b>
darowizny pieniężne na cele statutowe	173660,53	0,37
darowizny pieniężne – cel: pomoc dzieciom z Ukrainy	199127,79	0,42
darowizny rzeczowe	58875,48	0,12
dotacje ze środków publicznych	0,00	0,00
dotacja celowa na projekt	39980,00	0,09
<b>Przychody z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody z tytułu pozostałej działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>46,50</b>	<b>0,00</b>
Dodatnie różnice kursowe	46,50	0,00
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>471690,30</b>	<b>1,00</b>

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty	Kwota kosztów	Udział procentowy
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	249791,01	0,75
Koszty pozostałej działalności statutowej	17796,46	0,05
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty administracyjne, w tym: koszty ogólnego zarządu	68054,92	0,20
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
Koszty finansowe, w tym:	0,00	0,00
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>335642,39</b>	<b>1,00</b>

<b>Struktura kosztów</b>	<b>Stan na 31-12-2022</b>
<b>- zużycie materiałów i energii</b>	<b>225536,62</b>
zużycie paliwa	7046,90
materiały biurowe	2052,86
opłaty komunalne	295,89
przedmioty niskocenne	8795,16
pozostałe materiały	7591,39
materiału zakupione – wydane	117526,84
zużycie materiałów otrzymanych w darowiźnie	80605,21
zużycie materiałów przeznaczonych na aukcje	1622,37
<b>- usługi obce</b>	<b>37795,78</b>
usługi wynajmu biura, w tym czynsz, zużycie energii elektrycznej i wody	2137,75
usługi telekomunikacyjne	1346,26
opłaty bankowe	124,00
opłaty za wysyłkę	2487,03
pozostałe usługi obce	30534,74
ubezpieczenia, w tym OC wolontariuszy	1166,00
<b>- podatki i opłaty</b>	<b>67,00</b>
podatek od nieruchomości dot. wynajmowanego lokalu	67,00
<b>- wynagrodzenia</b>	<b>35348,96</b>
<b>- świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>7184,38</b>
badania lekarskie	100,00
ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	7084,38
<b>- pozostałe</b>	<b>21268,03</b>
koszty reprezentacji i reklamy	9268,03
pozostałe – darowizny pieniężne na rzecz innych fundacji	12000,00

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

*Fundusz statutowy został określony aktem notarialnym w chwili powołania Fundacji, tj. w dniu 16 marca 2021r. na kwotę 2500,00zł z wyodrębnieniem kwoty 1000,00zł na potrzeby prowadzenia działalności gospodarczej.*

*Od czasu rozpoczęcia działalności Fundacji fundusz statutowy nie był zmieniany.*

7) Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8) Dodatkowe informacje, które w istotny sposób mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Na dzień 31-12-2022 fundacja zatrudniała dwie osoby, tj. Prezes Zarządu (pełny etat) oraz pracownik fundacji (½ etatu). Przeciętne zatrudnienie w fundacji w roku 2022 w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 0,60 etatu. Działalność fundacji opierała się głównie na pracy członków Zarządu.

W 2022 roku fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej. Przychody jakie uzyskała fundacja zależne były wyłącznie od hojności darczyńców. Nie mniej jednak wykazuje się dodatni wynik finansowy, na który mają wpływ przede wszystkim środki finansowe w kasie oraz na rachunkach bankowych.

W wyniku wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie Fundacja włączyła się w pomoc poszkodowanym dzieciom.

W grudniu 2022 roku Fundacja otrzymała środki z Programu „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2022-23”, przeznaczone na realizację projektu Fundacji Mały Duży Człowiek #daMYradę. Środki na realizację projektu zostały zadysponowane od stycznia 2023r.

W roku 2023 fundacja planuje kontynuować swoją działalność na szerszą skalę zarówno statutową, jak i gospodarczą.

**Sporządził: Konstancja Chodorowska**

**Zarząd Fundacji  
Milena Lewińska  
Łukasz Domański**

**Łęczyca, dnia 31 marca 2022**