

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

ZWIĄZEK STOWARZYSZEŃ BANK ŻYWNOŚCI W TRÓJMIEŚCIE TYSIĄCLECIA 13 A 80-351 GDAŃSK GDAŃSK
POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwała działalności nie jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021 - 31.12.2021

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią 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

Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1500,00zł.
2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,
3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 1500,00 ale nie wyższej niż 10000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1499,99 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego. V. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
2. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości.
3. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.

Odpisów aktualizujących dokonuje się raz do roku, analizując sytuację każdego dłużnika i każde jego zobowiązanie indywidualnie. Ustala się prawdopodobieństwo ściągnięcia należności poprzez analizę okresu zalegania z zapłatą, przyczynę zwłoki w zapłacie oraz wyniki monitorów wysyłanych wcześniej do dłużnika.

Należności przeterminowane oraz nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności odpisuje się w pełnej wysokości.

VII. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania

1. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „310” w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmują się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowowartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania materiałów.
2. Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.
3. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO.
4. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.
5. Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „330” w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmują się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowowartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania towarów.
6. Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.
7. Rozchody towarów wycenia się według metody FIFO.
8. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych - w/g daty przydatności do spożycia.

1. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
2. Inwentaryzacji zobowiązań dokonuje się poprzez uczestnictwo w uzgadnianiu sald – jeśli wierzyciel prześle pismo z prośbą o potwierdzenie salda, a w pozostałych przypadkach drogą weryfikacji.

Wynik finansowy działalności statutowej obejmuje różnicę między przychodami z działalności statutowej, a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych i kosztami ogólnego zarządu. Powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszony o koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Ustalony na dzień bilansowy saldo konta "860 - Wynik finansowy" pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez organ do tego uprawniony zysk lub stratę za poprzedni rok obrotowy przenosi się na konto "800 - Fundusz Statutowy" Uchwałą Zarządu.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wskazując informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 6 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 z późniejszymi zmianami, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie kalkulacyjnym, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 z późniejszymi zmianami.

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

Michał Chabel
Jacek Winogrodzki
Dorota Zubilewicz

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

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	735 722,94	680 861,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	735 722,94	680 861,02
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	445 599,87	1 067 700,89
I.	Zapasy	214,90	45 467,21
II.	Należności krótkoterminowe	17 361,64	42 549,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	425 491,33	978 520,65
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 532,00	1 164,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 181 322,81	1 748 561,91
PASYWA			
A.	Fundusz własny	540 179,60	1 042 666,13
I.	Fundusz statutowy	264 000,00	536 000,00
II.	Pozostałe fundusze	3 634,07	4 179,60
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	272 545,53	502 486,53
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	641 143,21	705 895,78
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 273,00	6 060,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	634 870,21	699 835,01
PASYWA razem		1 181 322,81	1 748 561,91

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

Michał Chabel
Jacek Winogrodzki
Dorota Zubilewicz

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	10 321 750,91	10 606 923,45
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 300 442,91	10 577 033,45
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	21 308,00	29 890,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 051 597,17	10 109 677,94
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 032 677,98	10 093 505,61
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	18 919,19	16 172,33
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	270 153,74	497 245,51
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	3 541,40
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	270 153,74	493 704,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 412,48	8 782,45
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,03
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	20,64	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	272 545,53	502 486,53
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	272 545,53	502 486,53

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

Michał Chabel
Jacek Winogrodzki
Dorota Zubilewicz

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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 wierzycelności zabezpieczonych rzeczowo

Stowarzyszenie opłaca zobowiązania na bieżąco. W 2021 roku nie posiadało dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji ani poręczeń lub zobowiązań warunkowych.

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

Stowarzyszenie nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ani nie zaciągało w ich imieniu zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Zapasy

Pozyskana, lecz nie wydana potrzebującym do dnia 31.12.2021 żywność w kwocie 45467,21 zł stanowi równocześnie przychód przyszłego okresu wykazany w rozliczeniach międzyokresowych pasywów bilansu.

2. Przychody przyszłe

Na saldo przyszłych przychodów składają się również rozliczane równolegle z amortyzacją dotacje na zakupione środki trwałe, a także środki pochodzące z dotacji, a nie wykorzystane do dnia bilansowego.

3. Środki pieniężne na dzień 31.12.2021

- w kasie wg remanentu 88,63 zł

- na rachunkach bankowych wg potwierdzonych sald 425 402,70 zł

- zgodnie z syntetyką 425 491,33 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe tworzy przypadająca na rok 2022 wartość ubezpieczenia VW Caddy.

5. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

6. Na należności krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

7. Informacja o środkach trwałych i ich umorzeniu

8. Informacja o obcych środkach trwałych

Bank Żywności posiada także nieruchomości, które zostały Stowarzyszeniu oddane na podstawie umowy użyczenia z dnia 22.05.2019 oraz 12.12.2019.

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

W 2021 roku Stowarzyszenie podjęło również działalność odpłatną polegającą na przeprowadzaniu odpłatnych szkoleń oraz odsprzedaży zakupionej odzieży. Kosztem działalności statutowej odpłatnej były wydatki na obsługę szkoleń takie jak zakup paliwa, usługi telekomunikacyjne, zakup żywności i naczyń jednorazowych oraz wynagrodzenia prelegentów. Działalność ta przyniosła zysk, który w całości został przeznaczony na działalność statutową Stowarzyszenia.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Nazwa	Kwota
AMORTYZACJA	91 796,72
Materiały i energia	107 901,93
Usługi obce	142 060,09
WYNAGRODZENIA	663 676,86
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	54 103,82
PODATKI I OPŁATY	147,60
POZOSTAŁE KOSZTY	49 426,28

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Zmiany w funduszach prezentuje poniższa tabela:

Konto		Saldo B.O.		Obroty Narastająco		Saldo B.Z.	
Symbol	Nazwa	WN	MA	WN	MA	WN	MA
800	KAPITAŁY (FUNDUSZE) PODSTAWOWE	0,00	264 000,00	0,00	536 000,00	0,00	536 000,00
801	FUNDUSZ ZAPASOWY	0,00	3 634,07	0,00	4 179,60	0,00	4 179,60

Podstawą zmian w funduszach w 2021 roku była uchwała nr 4/W/2021 z dnia 29.09.2021 w sprawie podziału zysku za 2020 rok.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Przychód z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł w 2021 roku 2 538,56 zł

i w całości został przeznaczony na cele statutowe, związane z transportem żywności – zakup paliwa i wynagrodzenie kierowcy.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Brak innych informacji.

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

Michał Chabel
Jacek Winogrodzki
Dorota Zubilewicz

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

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