

# 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 trwania działalności nie jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022 - 31.12.2022

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: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

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

Michał Chabel  
Jacek Winogrodzki  
Dorota Zubilewicz

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: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>680 861,02</b>	<b>2 367 172,70</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	680 861,02	2 367 172,70
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 067 700,89</b>	<b>928 411,42</b>
I.	Zapasy	45 467,21	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	42 549,03	178 355,87
III.	Inwestycje krótkoterminowe	978 520,65	746 555,32
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 164,00	3 500,23
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>1 748 561,91</b>	<b>3 295 584,12</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 042 666,13</b>	<b>2 056 485,20</b>
I.	Fundusz statutowy	536 000,00	536 000,00
II.	Pozostałe fundusze	4 179,60	4 179,60
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	502 486,53
IV.	Zysk (strata) netto	502 486,53	1 013 819,07
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>705 895,78</b>	<b>1 239 098,92</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 060,77	539 263,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	699 835,01	699 835,01
<b>PASYWA razem</b>		<b>1 748 561,91</b>	<b>3 295 584,12</b>

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>10 606 923,45</b>	<b>12 766 947,07</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 577 033,45	12 766 947,07
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 890,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>10 109 677,94</b>	<b>11 753 128,00</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 093 505,61	11 753 128,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 172,33	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>497 245,51</b>	<b>1 013 819,07</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 541,40</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>493 704,11</b>	<b>1 013 819,07</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	8 782,45	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,03	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>502 486,53</b>	<b>1 013 819,07</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>502 486,53</b>	<b>1 013 819,07</b>

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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 wierzytelności 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

Stowarzyszenie nie posiadało zapasów na dzień 31.12.2022.

### 2. Przychody przyszłe

Na saldo przyszłych przychodów składają się również rozliczane równoległe 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 61 689,47 zł
- na rachunkach bankowych wg potwierdzonych sald 684 865.85 zł
- zgodnie z syntetyką 746 555,32 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe tworzy przypadająca na rok 2023 wartość ubezpieczenia samochodów dostawczych.

5. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

<i>Nazwa</i>	<i>Kwota</i>	
Federacja Polskich Banków Żywności	273,00	
1.WORLD HOSTEL AGNIESZKA SZYDŁOWSKA	120,00	
ONYM Biuro Rachunkowe Monika van Haaster	250,00	
Stowarzyszenie Ekspertów Księgowych i Podatkowych Sp. z o.o.	6 150,00	

WIENER TU S.A.	2 695,00	
PayU S.A.	703,56	
DPD Polska Sp. Zo.o.	13,99	
ZHP Rumia	500 163,47	
BOSMAN	1 700,00	
Marnat	157,00	
ENVELO	1 532,00	
Gastro-Tech	1 201,62	
KOMANDOR	1 559,98	
TUW	673,00	
Kółko Rolnicze Koło Gospodyń Wiejskich we Władysławowie	2 400,00	
Balticon SA	1,41	
LUX-MAL Sp. z o.o.	4 000,00	
BWM Studio Witold Bryk	2 000,00	
GDAŃSKDIS Sp. z o.o.	1 200,00	
Orange Polska S.A.	565,78	

6. Na należności krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

<i>Nazwa</i>	<i>Kwota</i>	
Fundacja Hospicyjna (Gdańsk)	40,00	
Intel Technology Poland	3 200,00	

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gdyni	32 105,44	
MONAR	240,00	
Fundacja "Przyjazny Dom"	90,00	
Fundacja Szczęśliwa Rodzina	80,00	
Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta Koło Gdańskie	950,00	
TDP Koło Pomocy Dzieciom i Młodzieży	464,00	
Fundacja "Życie i Pasja"	90,00	
Parafia św. Anny i Joachima	40,00	
Stowarzyszenie ECCE HOMO	108,00	
PCP Bliźniemu Monar Markot	150,00	

7. Informacja o środkach trwałych i ich umorzeniu

<i>Nazwa konta</i>	<i>Saldo B.O. WN</i>	<i>Saldo B.O. MA</i>	<i>Obroty okresu WN</i>	<i>Obroty okresu MA</i>	<i>Saldo WN</i>	<i>Saldo MA</i>
Budynki i budowle			465 000,00		1 585 000,00	
Maszyny i Urządzenia	197 146,63		63 589,40		260 736,03	
Środki Transportu	333 819,37				477 729,37	
Pozostałe Środki Trwałe	3 362,94				3 362,94	
Ulepszenia w obcym środku trwałym	493 000,00				493 000,00	



Licencje	729,00				729,00		
Umorzenie Maszyn i Urządzeń		107 222,46		14 245,28		121 467,74	
Umorzenie Środków Transportu		235 019,96		73 043,76		308 063,72	
Umorzenie Pozostałych Środków Trwałych		3 362,94				3 362,94	
Umorzenie ulepszeń w obcych środkach trwałych		37 797,36		18 898,68		56 696,04	
Umorzenie Licencji		729,00				729,00	
Inwestycja: budowa magazynu (śr. własne)	36 934,80				36 934,80		

#### 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 2022 roku Stowarzyszenie nie podjęło działalności odpłatnej.

<i>Nazwa</i>	<i>Kwota</i>
Darowizny od osób fizycznych	58 253,67
Darowizny od osób prawnych	120 309,97
Pozyskana żywność	7 570 485,00

Oplata za zamawianą żywność / partycypacja w kosztach dystrybucji żywności	914 329,12	
Pozyskany 1% podatku	4 589,22	
Dotacje Gdynia	251 216,00	
Dotacje Gdańsk	1 494 598,27	
Dotacje U. Marszałkowski / Wojewoda Pomorski	228 000,00	
Dotacje Sopot	13 000,00	
Dotacje NFOŚ (Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska)	140 725,00	
POPŻ 2022 ATM	92 582,34	
POPŻ 2022 DT	56 223,25	
POPŻ 2022 żywność przyjęta	1 823 979,10	

##### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

AMORTYZACJA	106 744,72
Materiały i energia	332 139,92
Usługi obce	545 263,02
WYNAGRODZENIA	1 187 834,77
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	89 089,62
PODATKI I OPŁATY	2 621,00
POZOSTAŁE KOSZTY	49 473,64
Wydana żywność	9 439 931,31

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Brak zmian w funduszach

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 2022 roku 4 589,22 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: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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