

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

nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024-31.12.2024

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

TAK

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 używania 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 używania. 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 monitów 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 ilościowo-wartościowa) 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 ilościową.

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 wariantie kalkulacyjnym, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 z późniejszymi zmianami.

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

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

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	4 513 450,43	6 483 259,52
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 513 450,43	6 483 259,52
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	904 853,92	644 434,93
I.	Zapasy	102 730,78	6 800,59
II.	Należności krótkoterminowe	94 672,56	278 588,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	700 804,66	344 942,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 645,92	14 103,55
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	5 418 304,35	7 127 694,45
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	4 611 269,34	2 455 540,96
I.	Fundusz statutowy	536 000,00	536 000,00
II.	Pozostałe fundusze	4 179,60	4 179,60
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 353 941,03	4 012 458,76
IV.	Zysk (strata) netto	2 717 148,71	-2 097 097,40
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	807 035,01	4 672 153,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	640 649,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	807 035,01	4 031 503,77
	PASYWA razem	5 418 304,35	7 127 694,45

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

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

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	11 972 225,67	11 655 203,65
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 971 275,67	9 984 726,59
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	950,00	1 670 477,06
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	9 247 196,76	13 752 301,05
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 247 196,76	12 081 823,99
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	1 670 477,06
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 725 028,91	-2 097 097,40
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	7 880,20	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 717 148,71	-2 097 097,40
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 717 148,71	-2 097 097,40
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	2 717 148,71	-2 097 097,40

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja opłaca zobowiązania na bieżąco. Fundacja zaciągnęła pożyczkę w kwocie 415000 zł od Fundacji Kuchnia Wiedzy i Smaku. W 2024 roku nie posiadała 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

Fundacja nie udzielała 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 posiadało zapasy żywności w magazynie podstawowym na dzień 31.12.2024 w kwocie 6800,59 zł.

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 12.2024

- w kasie wg remanentu 24 904,08 zł
- na rachunkach bankowych wg potwierdzonych sald 320 71 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe tworzy przypadająca na rok 2024 wartość ubezpieczenia samochodów dostawczych

5. Informacja o środkach trwałych i ich umorzeniu

6.

Symbol	Nazwa	WN	MA	WN	MA	WN	MA
010-02	Budynki i budowle	1 084 900,00	0,00	0,00	0,00	1 084 900,00	0,00
010-03	Maszyny i Urządzenia	260 736,03	0,00	999,00	0,00	489 188,33	0,00
010-04	Środki Transportu	700 113,37	0,00	0,00	0,00	1 129 696,58	0,00
010-05	Pozostałe Środki Trwałe	3 362,94	0,00	0,00	0,00	102 094,14	0,00
010-06	Ulepszenia w obcym środku trwałym	493 000,00	0,00	0,00	0,00	495 907,00	0,00
020-02	Licencje	729,00	0,00	0,00	0,00	729,00	0,00

070-03	Umorzenie Maszyn i Urządzeń	0,00	141 832,34	0,00	20 185,30	0,00	164 211,74
070-04	Umorzenie Środków Transportu	0,00	375 576,19	0,00	8 885,07	0,00	402 231,40
070-05	Umorzenie Pozostałych Środków Trwałych	0,00	3 362,94	0,00	491,74	0,00	3 854,68
070-06	Umorzenie ulepszeń w obcych środkach trwałych	0,00	306 983,40	0,00	12 108,28	0,00	335 494,24
072-02	Umorzenie Licencji	0,00	729,00	0,00	0,00	0,00	729,00
080-1-01	Inwestycja: budowa magazynu (śr. własne)	36 934,80	0,00	0,00	0,00	36 934,80	0,00
080-1-02	Inwestycja: budowa magazynu (śr.NFOS)	2 758 958,16	0,00	0,00	0,00	4 050 330,73	0,00

Informacja o obcych środkach trwałych

7.

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 2024 roku Stowarzyszenie nie podjęło działalności odpłatnej.

Darowizny od osób fizycznych	41 348,78
Darowizny od osób prawnych	1 092,55
Pozyskana żywność	8 135 810,39
Opłata za zmanowaną żywność / partycypacja w kosztach dystrybucji żywności	28 926,67
Gmina Miasta Gdańska	85 000,00
noty	1 585 477,06

Pozyskany 1,5% podatku	5 006,00
Inne przychody operacyjne	38 659,40
Dotacja Gdańsk 2	374 108,00
Dotacja U. Marszałkowski / Wojewoda Pomorski	52 700,00
Dotacja Sopot	20 500,00
Dotacja Wojewoda Pomorski	20 000,00
Dotacje z FEDERACJI PBŻ	393 122,71
Dotacja NFOŚ (Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska) 136/2017/Wn11/OZ-PO-go/D	361 575,00
GDYNIA 2 (GMINA MIASTO GDYNIA)	217 750,00
Dotacja Gdańsk "WRS"	144 108,00
narodowy fundusz wolności	58 518,00
EFTA FMO	75 701,09
Dotacja kompania piwowarska z 12.12.2023	10 000,00
umowa dotacji z 06.02.24r. ze środków z grantu ICG i Amway	5 800,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Amortyzacja	78 037,19
Zużycie paliwa	294 952,22
Zużycie pozostałych materiałów	57 811,58
Zużycie energii	44 113,28

środki czystości	13 604,24
materiały biurowe	8 728,77
części samochodowe	15 474,62
materiały remontowe	3 728,05
wyposażenie	11 035,21
art. spożywcze	215 397,76
Usługi gastronomiczne	1 125,01
Monitoring	23 016,04
odzież służbowa	120,00
Usługi transportowo sprzętowe	76 278,00
Usługi remontowo konserwacyjne	10 836,00
Usługi bankowe	3 061,36
Usługi pocztowo telekomunikacyjne	7 543,79
Usługi księgowo prawne	42 090,00
Usługi pozostałe	70 166,96
Wynajem powierzchni	168,47
Usługi komunalne	20 575,03
Organizacja eventów	38 834,01
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	391 129,53
Wynagrodzenia z tyt. umowy zlec./ o dzieło	729 141,07
Wynagrodzenia członków zarządu	2 223,55

Składki na ubezpieczenia społeczne	103 189,95
Koszty BHP	1 300,00
Pozostałe koszty stanowiące KUP	32 410,02

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

1. 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychód z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł w 2024 roku 5006,00 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

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

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