

**BANK ŻYWNOŚCI SOS W WARSZAWIE**

ul. Stanisława Bodycha 97

Reguły, 05-820 Piastów

NIP: 5241067296

Biuro rachunkowe

**BIURO RACHUNKOWE ABG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5273025177

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2022-01-01...2022-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **2022-01-01...2022-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2023-05-08**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **BANK ŻYWNOSCI SOS W WARSZAWIE**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat pruszkowski, gmina Michałowice, miejscowość Reguły**Adres: **ul. Stanisława Bodycha 97 Reguły, 05-820 Piastów**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5241067296

Numer KRS: 0000029435

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2022-01-01...2022-12-31

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania. Poprawność przyjętych okresów użytkowania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto, tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przychody pieniężne z działalności statutowej są uznawane w momencie wpływu środków na konto bankowe Fundacji z uwzględnieniem okresu, którego dotyczą. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne, otrzymane dotacje, darowizny, środki z programu POPŻ, wpłaty 1% podatku oraz odsetki bankowe. Pozyskane dary żywności przeznaczone do nieodpłatnego przekazania odbiorcom wyceniane są według wartości określonej przez darczyńcę, a w przypadku nieokreślenia wartości lub braku dokumentu określającego tę wartość, dary żywności wycenia się według wartości rynkowej analogicznych artykułów w powszechnej sieci handlowej z uwzględnieniem cech świadczących o niepełnej wartości. Przy wycenie zapasów uwzględniane są odpisy z tytułu utraty wartości otrzymanych darów żywności.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów zaliczanych do kosztów administracyjnych oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej według źródeł finansowania poszczególnych wydatków. Wszystkie koszty finansowane z dotacji są zaliczane do kosztów statutowych. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i równocześnie rozliczane według źródeł finansowania działalności statutowej. Koszty zaliczane do kosztów ogólnoadministracyjnych ewidencjonowane są z uwzględnieniem źródeł ich finansowania. Wartość przekazanych nieodpłatnie darów żywności zaliczana jest do kosztów statutowych – koszty te są ewidencjonowane łącznie. Ewentualne wyodrębnienie wartości przekazanych darów żywności występuje w przypadku określenia tego warunku przez jednostkę przekazującą dary do Fundacji.

#### **II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy działalności Fundacji stanowi różnica pomiędzy przychodami działalności statutowej (pozyskane dary) a kosztami realizacji zadań statutowych (dary wydane i pozostałe koszty zadań statutowych), pomniejszona o koszty administracyjne, z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i finansowych.

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

#### **II.8.4. Pozostałe**

#### **II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>7 285 435,54</b>	<b>2 416 743,73</b>
A	+Aktywa trwałe	406 816,68	534 426,77
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	371 201,93	498 812,02
A.III	+Należności długoterminowe	35 614,75	35 614,75
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	6 878 618,86	1 882 316,96
B.I	+Zapasy	88 241,09	93 740,48
B.II	+Należności krótkoterminowe	4 465 850,05	35 441,68
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 324 527,72	1 753 134,80
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>7 285 435,54</b>	<b>2 416 743,73</b>
A	+Fundusz własny	2 108 120,29	1 598 438,35
A.I	+Fundusz statutowy	1 100,00	1 100,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 597 338,35	870 403,94
A.IV	+Zysk (strata) netto	509 681,94	726 934,41
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 177 315,25	818 305,38
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	29 117,75	10 157,25
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	5 148 197,50	808 148,13

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>36 157 623,89</b>	<b>27 499 580,99</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	36 156 123,89	27 499 580,99
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 500,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>35 471 130,47</b>	<b>26 767 429,93</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	35 469 630,47	26 767 429,93
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 500,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>686 493,42</b>	<b>732 151,06</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>195 312,11</b>	<b>42 618,62</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>491 181,31</b>	<b>689 532,44</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 502,93</b>	<b>37 050,64</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,90</b>	<b>0,47</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>351,83</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,40</b>	<b>0,03</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>509 681,94</b>	<b>726 934,41</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>509 681,94</b>	<b>726 934,41</b>

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa

Załączony plik: infdodBZSOS2022.pdf

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis