

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zebrania Członków oraz Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia Bank Żywności w Krakowie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia Bank Żywności w Krakowie z siedzibą w Krakowie, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Rada Stowarzyszenia jest odpowiedzialna za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Stowarzyszenia. Rada Stowarzyszenia jest również odpowiedzialna za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Rada Stowarzyszenia oraz członkowie Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia Bank Żywności w Krakowie są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Radę Stowarzyszenia wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Radę Stowarzyszenia obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodnie co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Stowarzyszenia.



Ewa Sieklińska
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 9771
Prezes Zarządu
Działający w imieniu
POLINVEST - AUDIT Sp. z o.o.
ul. Łukasiewicza 1, 31-429 Kraków
wpisanej na listę firm audytorskich
pod pozycją 1806

Data sprawozdania z badania: 12 czerwca 2018 roku

POLINVEST - AUDIT
Spółka z o.o.
31-429 Kraków
ul. Łukasiewicza 1
NIP 676-20-61-598

Sprawozdanie Finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

BANK ŻYWNOŚCI W KRAKOWIE
30-701 Kraków, ul. Zabłocie 20/22
Regon: 357038776
NIP: 675-12-15-247

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Jednostce

- Nazwa Jednostki: BANK ŻYWNOSCI W KRAKOWIE
- Siedziba Jednostki mieści się w Krakowie przy ulicy Zabłocie 20/22.
- Organ Rejestrowy Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w rejestrze KRS 0000143611
- Przedmiotem działalności jest prowadzenie nieodpłatnej działalności statutowej w zakresie zmniejszania obszarów niedożywienia oraz przeciwdziałania marnowaniu żywności. Jednostka jest niezależną organizacją pozarządową, apolityczną, neutralną światopoglądowo, nie nastawioną na zysk, działającą na polu pomocy społecznej i prowadzącą działalność pożytku publicznego.
- Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.
- Jednostka działa na podstawie przepisów Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. - prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. nr 20 poz. 104 z późniejszymi zmianami) oraz w oparciu o Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami).
- Jednostka może przystępować do innych organizacji krajowych i międzynarodowych o podobnych celach działania.
- Stowarzyszenie Bank Żywności w Krakowie nie prowadzi działalności gospodarczej.

2. Sprawozdanie finansowe

- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności jednostki w przyszłości.

3. Podstawowe zasady rachunkowości

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.
- Zasady wyceny:
 - a) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, stosuje się stawki zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
 - b) wartość należności oraz zobowiązań przyjmuje się wg rachunków w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - c) rezerwy na zobowiązania nie były tworzone.

AB Consulting Artur Bielecki
30-249 Kraków, ul. Mikołuskiego 11/24
NIP 675-114-70-46

Paweł Tolon Artur Bielecki

Kraków, 31 marca 2018
Data sporządzenia:

Ciepla

Beata Ciepla
Przewodnicząca Rady

Ś

Krystyna Sadowska
Wiceprzewodnicząca Rady

Martha Matuszczak

Marta Matuszczak
Skarbnik

Michał Lech

Michał Lech
Sekretarz

Justyna Liptak

Justyna Liptak
Członek Rady

Bank Żywności w Krakowie
30-701 Kraków, ul. Zabłocie 20/22
NIP 6751215247 REGON 357036776

Bank Żywności w Krakowie
ul. Zabłocie 20/22, 30-701 Kraków
NIP 675-12-15-247

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
A. AKTYWA TRWAŁE	84 544,05	69 171,23
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84 544,05	69 171,23
1. Środki trwałe		57 826,69
2. Zaliczki na środki trwałe		11 344,54
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 457 445,82	1 464 668,19
I. Zapasy	1 296 527,50	1 018 658,21
II. Należności krótkoterminowe	4 145,94	3 912,53
III. Inwestycje krótkoterminowe	149 601,09	435 530,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 171,29	6 567,06
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	1 541 989,87	1 533 839,42

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 539 576,72	1 532 773,79
I. Fundusz statutowy	944 129,87	944 129,87
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		595 446,85
IV. Zysk (strata) netto	595 446,85	-6 802,93
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 413,15	1 065,63
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 413,15	1 065,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	1 541 989,87	1 533 839,42

Kraków, 31 marca 2018

Beata Giepla
Beata Giepla
Przewodnicząca Rady

Michał Lech
Michał Lech
Sekretarz

Krystyna Sadowska
Krystyna Sadowska
Wiceprzewodnicząca Rady

Marta Matuszszak
Marta Matuszszak
Skarbnik

Justyna Liptak
Justyna Liptak
Członek Rady

Bank Żywności w Krakowie
30-701 Kraków, ul. Zabłocie 20/22
NIP 6751215247 REGON 357038776

Bank Żywności w Krakowie
ul. Zabłocie 20/22, 30-701 Kraków
NIP 675-12-15-247

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2017
na podstawie załącznika 6 – ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2016	Kwota za rok obrotowy 2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	24 312 344,50	22 196 042,73
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	24 309 974,50	22 195 682,73
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 370,00	360,00
B.	Koszty działalności statutowej	23 644 705,97	22 088 669,21
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 644 705,97	22 088 669,21
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	667 638,53	107 373,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	68 155,91	102 182,80
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	599 482,62	5 190,72
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 479,04	0,75
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 419,71	11 144,40
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	2 095,10	850,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	595 446,85	-6 802,93
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	595 446,85	-6 802,93

AD Consulting Artur Dziurka
30-349 Kraków, ul. Mikołowskiego 11/24
NIP 675-114-78-45

Kraków, 31 marca 2018


Beata Ciepla
Przewodnicząca Rady


Michał Lech
Sekretarz


Krystyna Sadowska
Wiceprzewodnicząca Rady


Marta Matuszczak
Skarbnik


Justyna Liptak
Członek

Bank Żywności w Krakowie
30-701 Kraków, ul. Zabłocie 20/22
NIP 6751215247 REGON 357038776

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Szczegóły dotyczące środków trwałych prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 1.
2. Na wartość rzeczowych aktywów obrotowych stanowi zgromadzona żywność, z tego:
 - Magazyn podstawowy 42.242,10 zł
 - Magazyn PPZ 976.416,11 zł
 - Razem:** **1.018.658,21 zł**
3. Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.
4. Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 6.567,06 zł stanowią wartość polis ubezpieczeniowych wystawionych w 2017 roku, w części dotyczącej 2018 roku. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
5. Źródłem funduszu statutowego jest wynik finansowy z lat ubiegłych, na który w największym stopniu składa się różnica między wartością żywności pozyskanej, a żywności rozdanej.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz statutowy	944.129,87	0,00	0,00	944.129,87

6. Bank Żywności w Krakowie nie udzielał żadnych pożyczek pieniężnych, gwarancji, poręczeń, ani innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
7. Główną pozycją zrealizowanych przychodów i rozchodów jest wartość żywności bezpłatnie pozyskiwanej i bezpłatnie przekazywanej na rzecz najbardziej potrzebujących.
 - Wartość żywności pozyskanej 20.804.239,08 zł
 - w tym w ramach programu POPZ 2016 6.549.682,25 zł
 - ramach programu POPZ 2017 5.756.404,61 zł
 - Wartość żywności rozdanej 21.079.189,89 zł
 - w tym z programu POPZ 2016 7.820.858,26 zł
 - z programu POPZ 2017 4.778.532,61 zł

8. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość.

a. Przychody z działalności statutowej	22.196.042,73
składki brutto określone statutem	360,00
dary rzeczowe otrzymane	20.804.239,08
dotacje na prowadzenie działalności ze źródeł publicznych	1.329.630,55
środki pieniężne pozyskane ze źródeł prywatnych, w tym:	61.813,10
- 1% podatku	12.161,70
b. Pozostałe przychody	0,75
Razem przychody	22.196.043,48

9. Informacje o strukturze kosztów.

Wyszczególnienie	Koszty statutowe	Koszty administracyjne	Koszty razem	W tym koszty statutowe sfinans. z 1 % podatku
1. Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	22.088.669,21	102.182,80	22.190.852,01	
a. Dary żywnościowe przekazane	21.079.189,89	0,00	21.079.189,89	
b. Koszty projektowe i administr.	1.009.479,32	102.182,80	1.111.662,12	
amortyzacja	0,00	35.388,64	35.388,64	
zużycie materiałów i energii	128.852,37	4.318,81	133.171,18	5.275,01
usługi obce	374.742,83	12.651,50	387.394,33	7.038,98
podatki i opłaty	54,72	6,08	60,80	
wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	472.824,29	47.317,77	520.142,06	8.000,00
pozostałe koszty	33.005,11	2.500,00	35.505,11	
2. Pozostałe koszty	0,00	11.144,40	11.144,40	
3. Koszty finansowe	0,00	850,00	850,00	
Razem koszty	22.088.669,21	114.177,20	22.202.846,41	20.313,99

10. Zgodnie z art. 17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Jednostki wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych.

11. Na dzień 31 grudnia 2017 jednostka zatrudniała na umowę o pracę 12 osób.

12. Działania jednostki sfinansowane ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczyły pozyskiwania, transportu i magazynowania żywności uratowanej przed zmarnowaniem i otrzymywanej nieodpłatnie od producentów żywności, sieci handlowych i osób prywatnych podczas zbiórek (koszty osobowe, paliwo do samochodu chłodni, specjalistyczne usługi transportowe, koszty osobowe).

Różnica pomiędzy wartością środków otrzymanych i wydatkowanych z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z wykorzystania w bieżącym okresie środków pieniężnych otrzymanych w latach poprzednich.

13. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie – nie dotyczy.

14. Kwota 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 dotyczy.

15. Udziały (akcje) własne, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym – nie dotyczy,



- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują – nie dotyczy,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji) – nie dotyczy,
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują – nie dotyczy.

AGD CONSULTING ARTUR BIEGŁY
30-049 Kraków, ul. Mikołajska 11/24
NIP 675-114-76-46

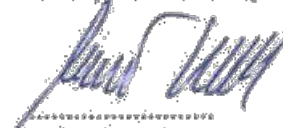
Kraków, 31 marca 2018.

Pow. Tolon Artur Biegły


Beata Ciepla
Przewodnicząca Rady


Krystyna Sadowska
Wiceprzewodnicząca Rady


Marta Matuszczak
Skarbnik


Michał Lech
Sekretarz


Justyna Liptak
Członek Rady

Bank Żywności w Krakowie
30-701 Kraków, ul. Zabłocie 20/22
NIP 6751215247 REGON 357038776

Załącznik nr 1. Szczegółowe dane dotyczące rzeczowego majątku trwałego.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebież- czenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	43.634,00		4.610,78			48.244,78
4. środki transportu	144.156,00					144.156,00
5. inne środki trwałe	3.172,00		4.060,50			7.232,50
Razem	190.962,00	0,00	8.671,28	0,00	0,00	199.633,28

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	43.634,00					43.634,00
4. środki transportu	59.611,95		35.057,05			94.669,00
5. inne środki trwałe	3.172,00		331,59			3.503,59
Razem	106.417,95	0,00	35.388,64	0,00	0,00	84.544,05
						57.826,69

g. y. a. 

