

OPINIA I RAPORT

**Z PRZEBIEGU I REZULTATÓW BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

NA DZIEŃ 31.12.2014 ROKU

**BANK ŻYWNOŚCI W KONINIE
62-510 KONIN
ul. Przemysłowa 124D**

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Jolanta Pęcherska – Skrzypińska
Konin, ul. Ks. J. Popiełuszki 2
Tel/fax 63245-22-84
e-mail kbr@rewident.konin.pl**

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla

BANKU ŻYWNOSTCI W KONINIE

Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego

**BANK ŻYWNOSTCI W KONINIE
62-510 KONIN
ul. PRZEMYSŁOWA 124D**

na które składa się:

- > wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- > bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 637978,47 zł
- > rachunek zysków i strat za okres 1.01.2013 r do 31.12.2014 r zamykający się stratą w kwocie 545.110,68 zł
- > informację dodatkową, obejmującą dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny kierownik Jednostki. Kierownik jednostki lub organ nadzorujący jednostkę jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)
- Normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków , sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób

wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

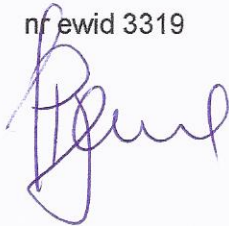
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne :

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2014 roku , jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) Jest ono zgodne, z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa, i postanowieniami statutu Jednostki.

Biegły Rewident

Jolanta Pęcherska-Skrzypińska

nr ewid 3319



Konin, dn.20.03.2015 r

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych

Jolanta Pęcherska-Skrzypińska

Kancelaria Biegłego Rewidenta

Nr ewid. 425

**KANCELARIA
BIEGŁEGO REWIDENTA**
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
62-510 KONIN, ul. Ks. J. Popiełuski 2
tel. (063) 245-22-84; NIP 665-100-64-03



**RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY DO OPINII**

**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
2014 R**

**BANK ŻYWNOŚCI W KONINIE
62-510 KONIN
ul. Przemysłowa 124D**

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Jolanta Pęcherska – Skrzypińska
Konin, ul. Ks. J. Popiełuszki 2
Tel./fax 63 245-22-84
e-mail kbr@rewident.konin.pl**

RAPORT uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2014 r

I. Część ogólna

A. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1. Nazwa, forma prawna, adres

**BANK ŻYWNOŚCI
62-510 KONIN
ul. PRZEMYSŁOWA 124D**

1. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności statutowej Banku Żywności w Koninie jest:

- zapobieganie marnotrawstwu żywności
- gromadzenie i rozdzielanie żywności między organizacje Charytatywne i pomocowe, zajmujące się głównie dziećmi, osobami niepełnosprawnymi w podeszłym wieku
- udzielanie pomocy osobom i rodzinom potrzebującym wsparcia żywnościowego
- edukacyjne oddziaływanie na dzieci wiejskie poprzez umożliwienie im poznania najwartościowszych obiektów kultury, gospodarki, nauki, sportu i rozrywki w miastach
- organizowanie i dostarczanie w okresie przedświątecznym dla dzieci z najbiedniejszych rodzin paczek okolicznościowych
- inicjowanie współpracy i koordynowanie działań pozarządowych, rządowych i samorządowych organizacji, placówek i instytucji charytatywnych w zakresie udzielania im podopiecznym wsparcia żywnościowego oraz walki z marnotrawstwem żywności

3. Podstawa prawna działalności

Badana jednostka działa na podstawie statutu. Wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 5.11.2001 r. pod numerem 0000055996. Organem sprawującym nadzór jest Prezydent Miasta Konina.

4. Imiona, nazwiska, funkcje kierownictwa spółki oraz zmiany w tym zakresie z podaniem daty - w badanym roku

Prezesem Zarządu jest Ireneusz Niewiarowski
członkiem Zarządu i dyrektorem jest Joanna Piekarczyk
skarbnikiem jest Zdzisław Kępa

Skład Zarządu odnotowany jest w rejestrze KRS i w roku sprawozdawczym nie uległ zmianie.

Funkcję księgowego w 2014 r. pełniła Ewa Kępa.

7. Wielkość średniorocznego zatrudnienia

Średnioroczne zatrudnienie w badanym roku wynosiło 3 osoby.

8. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

9. Numer statystyczny REGON

Badana jednostka otrzymała w systemie identyfikacji podmiotów gospodarki narodowej „REGON” statystyczny numer identyfikacyjny

310307454

10. Numer identyfikacji podatkowej NIP

Decyzją Urzędu Skarbowego w Koninie badana jednostka otrzymała numer identyfikacyjny

665 – 219-00-30

B. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

1. Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało zatwierdzone uchwałą 3/2014 z dnia 26.03.2014r
2. Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na 2014 rok z zatwierdzonym bilansem za 2013 rok.
3. Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało złożone do :
 - Urzędu Skarbowego w Koninie w dniu 21-03-2013r,
 - Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie w dniu 26-05-2014r <http://sprawozdaniaopp.mpips.gov.pl/>

C. Podstawa prawna przeprowadzonego badania, jego cel i zakres odpowiedzialności.

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie umowy Nr 5/2014 zawartej w dniu 01-12-2014 r. pomiędzy Bankiem Żywności w Koninie a Kancelarią Biegłego Rewidenta Jolanta Pęcherska - Skrzypińska z siedzibą w Koninie, podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę pod numerem 425, w siedzibie jednostki badanej. W wykonaniu umowy badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła Jolanta Pęcherska-Skrzypińska biegły rewident wpisany do rejestru pod numerem ewidencyjnym 3319.
2. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego oświadcza, że spełnia wymogi, określone w art. 56 ust. 1-5 ustawy z dnia 7 maja 2009 r o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77 poz.649) dotyczące bezstronności i niezależności od badanej Jednostki.
3. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w oparciu o:
 - Przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)
 - Normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
4. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe zgodne jest z zastosowanymi przez jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz prawidłowo, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.
5. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Prezesa i członków Zarządu, co oznacza, że wzięli oni odpowiedzialność za prawidłowość rachunkowości, jak również za stwierdzenie, że Jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Obowiązek podpisania sprawozdania finansowego przez kierownika jednostki wynika z przepisów Ustawy o rachunkowości.
6. Prezes i członkowie Zarządu złożyli oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie

wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Jednostki, a które nie zostały ujęte w zbadanym sprawozdaniu finansowym

7.Badana jednostka udostępniła biegłemu rewidentowi wszystkie żądane informacje i wyjaśnienia. W toku badania współpraca z kierownictwem jednostki przebiegała prawidłowo. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w okresie 10.03. - 20.03.2015 r wykonując zadanie w ramach badania pełnego w siedzibie jednostki.

8.W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Przedmiotem badania nie było sprawdzenie poprawności rozliczeń z budżetem.

9.Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogły stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Jednostki.

10.W trakcie badania nie stwierdziliśmy zjawisk wskazujących na naruszenie prawa w systemie rachunkowości.

11.Zostały zachowane wymogi art. 56 ust.1-5 ustawy z dnia 7 maja 2009 r o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77 poz.649).

12.Wycena aktywów i pasywów w rocznym sprawozdaniu finansowym dokonana została zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętą polityką rachunkowości.

13.Sprawozdanie finansowe za 2014 r. wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych; podstawowe urządzenia księgowe zachowują wewnętrzną zgodność.

14.Badane sprawozdanie jest prawidłowe pod względem formalnym, rachunkowym i sporządzone zostało zgodnie z ustawą, z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz ustawą z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, 1138, 1146).

D. Ocena systemu przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunkowość BŻ prowadzona jest wg przyjętych zasad polityki rachunkowości wprowadzonych uchwałą 5/2012 z dnia 27.01.2012 roku oraz uchwałą 11/2014 z dnia 28.11.2014 r zmieniającą zasady od 2014 r. Zmiana polityki rachunkowości spowodowana została zmianą podstawy prawnej prowadzenia rachunkowości. Zasady polityki rachunkowości oraz zakładowego planu kont odpowiadają wymogom zawartym w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Przyjęte zasady w polityce rachunkowości są:

- dostosowane do warunków i potrzeb oraz rozwiązują wszystkie problemy jednostki w przedmiotowym zakresie,
- stosowane są trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne zasady i rozwiązania,
- oparte wyłącznie na przepisach prawa i dobrze sprawdzonych zwyczajach ustalonych przez praktykę.

2. Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych.

Prowadzone są bezpośrednio w siedzibie jednostki techniką komputerową w formie arkuszy kalkulacyjnych odzwierciedlających układ ręcznej księgi handlowej. Po zakończeniu każdego miesiąca księgi są drukowane jak również zestawienia obrotów i sald. Zasady i forma prowadzonych ksiąg rachunkowych została określona w obowiązujących zasadach (polityce) rachunkowości.

Otrzymane do badania księgi odpowiadają wymogom zasad rachunkowości.

Odzwierciedlają one przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tzn. prawidłowy, kompletny, przejrzysty, systematyczny i chronologiczny.

3. Dokumentowanie operacji gospodarczych odbywa się zgodnie z dowodami księgowymi, które przed ich zaewidencjonowaniem podlegają kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej oraz są odpowiednio oznakowane, zakwalifikowane i zadekretowane. Jednostka stosuje zbiorcze zapisy polecenia księgowego do księgowania raportu kasowego, bankowego i rozliczenia płac.

4.W roku sprawozdawczym nie zmieniono zasad polityki rachunkowości .

5.Księgi rachunkowe i dowody księgowe przechowywane są w siedzibie BŻ w taki sposób, aby nie upoważnione osoby spoza pionu rachunkowości nie miały do nich dostępu.

E. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

Objęte badaniem sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 637978,47 zł
- rachunek zysków i strat za okres 1.01.2013 r do 31.12.2014 r zamykający się stratą w kwocie 545.110,68 zł
- informację dodatkową, obejmującą dodatkowe informacje i objaśnienia

F. Ocena możliwości kontynuowania działalności gospodarczej

W toku badania nie stwierdzono zjawisk, które oddziaływałyby w sposób istotny negatywnie na wyniki finansowe jednostki oraz zdarzeń zagrażających kontynuacji jego działania.

II. Część szczegółowa

A. Bilans i rachunek wyników

Pozycje wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. są zgodne z ewidencją i zostały prawidłowo zakwalifikowane i przedstawione.

Wykazane w bilansie salda – na podstawie przeprowadzonych w dużej mierze w sposób wrywkowy badań – oceniam jako realne.

Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności. Forma prezentacji przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym jest zgodna z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz ustawie z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, 1138, 1146).

Jednostka zachowała zgodność bilansu otwarcia na 2014 r ze sprawozdaniem finansowym za rok 2013 zgodnie z przepisami z ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

AKTYWA

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe	108 940,51	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	108 940,51	0,00
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	529 037,96	1 189 168,99
I	Zapasy	391 166,89	1 055 211,34
II	Należności krótkoterminowe	0,00	6 079,84
III	Inwestycje krótkoterminowe	134 796,07	124 802,81
1.	środki pieniężne	134 796,07	124 802,81
2.	Inne aktywa finansowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 075,00	3 075,00
	RAZEM AKTYWA	637 978,47	1 189 168,99

PASYWA

PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A	Fundusze własne	637 978,47	1 183 089,15
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 183 089,15	595 303,02
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0,00	0,00
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	-545 110,68	587 786,13
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0,00	0,00
	Zobowiązania i rezerwy na		
B	zobowiązania	0,00	6 079,84
	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
I	pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania*	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	6 079,84
	Pasywa razem	637 978,47	1 189 168,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		2014	2013
		zł	zł
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 246 715,17	5 909 198,70
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	4 246 715,17	5 909 198,70
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 246 715,17	5 909 198,70
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 838 825,85	5 321 412,57
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	4 838 825,85	5 321 412,57
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 838 825,85	5 321 412,57
a)	Amortyzacja	7 781,48	23 949,55
b)	Zużycie materiałów i energii	11 933,67	21 438,87
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 753,72	205 577,54
d)	Pozostałe koszty	4 664 356,98	5 070 446,61
2	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	47 000,00	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów		
E.	Wynik finansowy netto ogółem	-545 110,68	587 786,13
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		587 786,13
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-545 110,68	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	3 574 135,62	5 070 446,61
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	3 574 135,62	5 070 446,61
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	3 574 135,62	587 786,13

E. Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą.

AKTYWA	Stan na 31,12,2014	Strukt. w %	Stan na 31,12,2013	Strukt. w %	Stan na 31,12,2012	Strukt. w %	Zmiany do 2013		Dynamika	
							kwota	%	14/13	13/12
A. Aktywa trwałe	108 940,51	17,08	0,00	0,00	23 949,55	3,99	108 940,51	0,00	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	108 940,51	17,08	0,00	0,00	23 949,55	3,99	108 940,51	0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	529 037,96	82,92	1 189 168,99	100,00	575 876,45	96,01	-660 131,03	-55,51	44,49	206,50
I Zapasy	391 166,89	61,31	1 055 211,34	88,74	482 868,78	80,50	-664 044,45	-62,93	37,07	218,53
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	6 079,84	0,51	4 522,98	0,75	-6 079,84	-100,00	0,00	134,42
III Inwestycje krótkoterminowe	134 796,07	21,13	124 802,81	10,49	85 409,69	14,24	9 993,26	8,01	108,01	146,12
1. środki pieniężne	134 796,07	21,13	124 802,81	10,49	85 409,69	14,24	9 993,26	8,01	108,01	146,12
2. Inne aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 075,00	0,48	3 075,00	0,26	3 075,00	0,51	0,00	0,00	100,00	100,00
Aktywa razem	637 978,47	100,00	1 189 168,99	100,00	599 826,00	100,00	-551 190,52	-46,35	53,65	198,25

PASywa	Stan na 31,12,2014	Strukt. w %	Stan na 31,12,2013	Strukt. w %	Stan na 31,12,2012	Strukt. w %	Zmiany do 2013		Dynamika	
							kwota	%	14/13	13/12
A Fundusze własne	637 978,47	100,00	1 183 089,15	99,49	595 303,02	99,25	-545 110,68	-46,08	53,92	198,74
I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 183 089,15	185,44	595 303,02	50,06	573 048,04	95,54	587 786,13	98,74	198,74	103,88
II Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00		0,00		0,00	0,00			
IV Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	-545 110,68	-85,44	587 786,13	49,43	22 254,98	3,71	-1 132 896,81	-192,74	-92,74	2 641,14
V Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	6 079,84	0,51	4 522,98	0,75	-6 079,84	-100,00	0,00	134,42
I Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne zobowiązania*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00	6 079,84	0,51	4 522,98	0,75	-6 079,84	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	637 978,47	100,00	1 189 168,99	100,00	599 826,00	100,00	-551 190,52	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		2014	2013	2012	Zmiany do 2013		Dynamika	
		zł	zł	zł	kwota	%	14/13	13/12
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		4 246 715,17	5 909 198,70	4 239 501,27	-1 662 483,53	-28,13	71,87	139,38
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	4 246 715,17	5 909 198,70	4 239 501,27	-1 662 483,53	-28,13	71,87	139,38
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 246 715,17	5 909 198,70	4 239 501,27	-1 662 483,53	-28,13	71,87	139,38
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej		4 838 825,85	5 321 412,57	4 217 246,29	-482 586,72	-9,07	90,93	126,18
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	4 838 825,85	5 321 412,57	4 217 246,29	-482 586,72	-9,07	90,93	126,18
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 838 825,85	5 321 412,57	4 217 246,29	-482 586,72	-9,07	90,93	126,18
a)	Amortyzacja	7 781,48	23 949,55	50 208,96	-16 168,07	-67,51	32,49	47,70
b)	Zużycie materiałów i energii	11 933,67	21 438,87	9 207,50	-9 505,20	-44,34	55,66	232,84
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 753,72	205 577,54	41 192,19	-50 823,82	-24,72	75,28	499,07
d)	Pozostałe koszty	4 664 356,98	5 070 446,61	4 116 637,64	-406 089,63	-8,01	91,99	123,17
2	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów		47 000,00	0,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów					0,00	0,00	0,00	0,00
E. Wynik finansowy netto ogółem		-545 110,68	587 786,13	22 254,98	-1 132 896,81	-192,74	-92,74	2 641,14
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		587 786,13	22 254,98	-587 786,13	-100,00	0,00	2 641,14
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-545 110,68			-545 110,68	0,00	0,00	0,00

Badana jednostka zamknęła rok 2014 ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 545.110,68 zł. W stosunku do roku poprzedniego wynik finansowy zmniejszył się o 1.132.896,81 zł.

Na wysokość uzyskanego wyniku finansowego miały wpływ uzyskane przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w kwocie 4.153.560,37 zł oraz składek brutto określonych statutem w kwocie 93.154,80 zł. Razem przychody wyniosły 4.246.715,17 zł.

Bank Żywności otrzymuje wpływy przede wszystkim z tytułu darów żywnościowych ale otrzymuje również wpływy pieniężne w postaci przekazywanych środków pieniężnych przez podmioty zobowiązujące się do takich wpłat na podstawie zawartych umów, przez darczyńców indywidualnych z własnej dobrej woli bez zobowiązań umownych oraz ze składek od organizacji będących odbiorcami przekazywanej żywności. Otrzymywane są również przychody z tytułu refundacji poniesionych kosztów oraz odsetek od lokowanych wolnych środków pieniężnych jak również z 1% podatku dochodowego. W okresie sprawozdawczym, w stosunku do roku poprzedniego, przychody uległy zmniejszeniu o 1.662,5 tys. zł. Mniejsze wpływy były przede wszystkim w zakresie darów żywnościowych, których wartość zmniejszyła się o 1.651.079,05 zł. Zmalała również wartość refundacji kosztów PEAD o 53.177,64 zł. Spadek przychodów miał istotny wpływ na powstanie ujemnego wyniku finansowego.

Badana jednostka, za okres sprawozdawczy, poniosła koszty na ogólną kwotę 4.776.495,54 zł.

Jednostka kwalifikuje koszty jako statutowe i administracyjne. Sprawozdanie finansowe za 2014 r w odmienny sposób prezentuje koszty jednostki niż w roku ubiegłym. Jednostka przyjęła statut mikro firmy nieprowadzącej działalności i sporządza, inaczej niż w roku ubiegłym, rachunek zysków i strat zamiast rachunku wyników.

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły 4.776.495,54 zł a koszty administracyjne 62.330,31 zł

Najwyższą pozycją kosztów statutowych są koszty przekazanych darowizn żywnościowych, które wyniosły za okres sprawozdawczy 4.588.528,78 zł i wykazały wyższą niż w 2013r wartość o 1.252.085,82 zł.

Uwzględniając porównywalność danych, w stosunku do roku ubiegłego koszty realizacji zadań statutowych uległy zmniejszeniu o 455.877,18 zł, tj o 8,71 %. Obniżenie kosztów było jednak mniejsze niż obniżenie przychodów i miało to wpływ na wynik finansowy jednostki.

Koszty administracyjne, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 26.709,54 zł co stanowi 30% kosztów administracyjnych roku ubiegłego.

W toku badania nie dokonywano oceny ekonomicznej wskaźnikowej, gdyż ze względu na specyfikę badanej jednostki obliczanie wskaźników zyskowności, rentowności, przepływu i pozyskania pieniądza oraz wskaźników majątkowych miałyby się z celem.

C. Charakterystyka liczbowa głównych grup pozycji bilansu i rachunku wyników

Zapasy

Wartość zapasów wykazana w bilansie stanowi 61,31 % ogółu aktywów i stanowi istotny aktyw badanej jednostki.

Kompletność ujęcia przychodów i rozchodów w ciągu roku została zachowana .

Jednostka zapasy wycenia według rzeczywistych cen nabycia.

Na wykazane w bilansie saldo składają się towary w poszczególnych, oznaczonych ewidencyjnie magazynach. Wykazana w bilansie wartość zapasów wynika z ksiąg oraz zestawienia obrotów i sald.

Wartość zapasów potwierdzona została spisem z natury przeprowadzonym w dniu 31.12.2014 r.

Badanie poprawności ujęcia przychodów i rozchodów magazynowych nie wykazało nieprawidłowości.

MAGAZYN	TONAŻ	WARTOŚĆ	ILOŚĆ POZYCJI
05-r-PEAD-PPZ14	65 376,90	165 893,13	18
05-r-NORM-PODST	187 603,22	225 273,76	77
RAZEM	252 980,12	391 166,89	95,00

Środki pieniężne

Pozycja środki pieniężne obejmuje :

KASA	100	4 586,27
RACHUNEK BANKOWY PODSTAWOWY	130	12 369,46
RACHUNEK POMOCNICZY	131	0,00
LOKATY TERMINOWE	137	117 840,34
RAZEM		134 796,07

Stan gotówki w kasie potwierdzony został inwentaryzacją na dzień 31.12.2014 r. Wykazane saldo kasy wynika z księgi oraz zestawienia obrotów i sald. Stan kasy potwierdza również ostatni raport kasowy. Badanie poprawności przeprowadzonego spisu w kasach uwag nie nasuwało.

Stan środków pieniężnych w banku wynika z potwierdzonego salda przez bank BGŻ SA Oddział Operacyjny w Koninie na dzień 31-12-2014

Saldo rachunków bankowych wynika z ksiąg oraz zestawienia obrotów i sald. Saldo środków pieniężnych w banku wynika z sald ostatnich wyciągów bankowych.

Kapitał(fundusz) własny

Na wartość kapitału własnego składa się:

Na wartość kapitału własnego składa się:

- fundusz statutowy – 1.183.089,15
- wynik finansowy netto za rok obrotowy jako nadwyżka kosztów nad przychodami (strata) -545.110,68 zł

Saldo kapitału własnego wynika z ksiąg i zestawienia obrotów i sald.

- Zmiana stanu funduszu statutowego przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość BZ
I	Fundusz podstawowy	595 303,02	587 786,13	0,00	1 183 089,15
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	587 786,13	-545 110,68	587 786,13	-545 110,68
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Kapitał (fundusz) własny	1 183 089,15	42 675,45	587 786,13	637 978,47

W 2014 r. fundusz własny zwiększył się o kwotę 587.786,13 zł na skutek przeksięgowania nadwyżki przychodów nad kosztami za rok ubiegły. Ujemny wpływ na wysokość kapitału własnego ma poniesiona strata za rok sprawozdawczy w wysokości 545.110,68 zł. Z treści uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe za 2013 r (uchwała 3/2014) wynika sposób rozliczenia wyniku finansowego za 2013r. Na podstawie przyjętej uchwały postanowiono wynik finansowy za 2013r w kwocie 587.786,13 zł przeznaczyć na fundusz statutowy , czego w księgach dokonano.

Badanie nie wykazało nieprawidłowości w ewidencji na koncie funduszu statutowego

Przychody z działalności statutowej

W toku badania sprawdzono poprawność wykazania przychodów z działalności statutowej z księgami i zestawieniem obrotów i sald. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Na wartość wykazanych przychodów składają się:

Wyszczególnienie	2013	2014	%	Różnica kwotowa
Przychody z działalności statutowej	5 909 198,70	4 246 715,17	71,87	-1 662 483,53
Składki brutto określone statutem	87 394,00	93 154,80	106,59	5 760,80
Inne przychody określone statutem	5 821 804,70	4 153 560,37	71,34	-1 668 244,33
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	5 821 804,70	4 153 560,37	71,34	-1 668 244,33
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 909 198,70	4 246 715,17	71,87	-1 662 483,53

Najwyższą pozycją przychodów statutowych są dary żywnościowe. W okresie sprawozdawczym przychody z tego tytułu wyniosły 3.924.483,63 zł i były niższe o 1.078.736,72 zł niż w roku 2013 tj o 24,59%. W toku badania ustalono że dostawy artykułów żywnościowych, w badanym okresie, przedstawiały się następująco:

Magazyn	Ilość dostawców	Ilość dostaw	Tonaż	Wartość
05-r-NORM-PODST	51,00	159,00	1 888 072,84	3 644 162,85
05-r-PEAD-PEA 14	1,00	8,00	110 458,20	280 320,55
Razem otrzymane dary żywnościowe				3 924 483,40
ZAPASY Z BO				1 055 211,34
RAZEM	52,00	167,00	1 998 531,04	4 979 694,74
ZAPASY BZ				-391 166,89
Bilans zużycia zapasów				4 588 527,85
Dary żywnościowe- rachunek wyników				4 588 527,85
Różnica				0,00
Dostawy 2013 rok	23,00	196,00	1 669 443,51	6 058 431,46
Różnica do roku ubiegłego	29,00	-29,00	329 087,53	-1 078 736,72

W stosunku do roku poprzedniego ilość dostawców i tonaż uległa zwiększeniu. Natomiast ilość dostaw i ich wartość uległa obniżeniu.

W roku sprawozdawczym, badana jednostka, pozyskała o 329.087,53 kg żywności więcej niż w roku poprzednim. Otrzymywana żywność dzielona była na różne magazyny pogrupowanych na dostawców regionalnych i centralnych. W ciągu roku sprawozdawczego otrzymano 167 dostaw. Największym dostawcą był Dariusz Błaszczuk – Mostki (386.105,44), Wojciech Nowakowski z Sompolna (187.557,00 kg), Bracia Bracik z Krosna Parcela (126.000,00 kg), Zdzisław Czupryniak (106.000,00 zł), (Pepsi-Cola General Bottlers (114.949,66 kg), Federacja Polskich Banków Żywności (110.458,20 kg), Wielkopolski Bank Żywności – Poznań (83.335,58 kg), Bakoma (73.379,194 kg).

Badana jednostka zawiera umowy na realizację zadań pomocy społecznej w zakresie różnych projektów. W roku sprawozdawczym otrzymano, na podstawie zawartych umów, dotacje od 23 sponsorów. Liczba gmin i miast sponsorujących zmniejszyła się o dwie w stosunku do roku poprzedniego (Gmina Ostrowite. Miasto Turek). Wartość sponsorowanych kwot zwiększyła się o 2,14% co stanowi 2 900,00 zł. Sponsorami umownymi są jednostki samorządowe oraz Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej i FPBŻ. Największym sponsorem umownym, w roku sprawozdawczym, był FPBŻ (51.076,94), Miasto Konin (25.000,00) i Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (15.000,00) a ponadto Gmina Sompolno (8 000,00 zł) oraz Gmina Przykona (7.500,00), Malanów, Ślesin i Kłodawa (po 7 000,00 zł).

W ramach zawartych umów Bank Żywności zobowiązał się do złożenia sprawozdania z wykorzystania otrzymanych środków pieniężnych. W toku badania dokonano weryfikacji sześciu sporządzonych sprawozdań. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W okresie sprawozdawczym, badana jednostka, otrzymała 93.154,80 zł przychodów z tytułu składek członkowskich (o 5.760,00zł więcej niż w 2013r). Są to składki otrzymane od odbiorców którym dostarczane są dary żywnościowe. Do sposobu ewidencji otrzymanych składek uwag nie wnosi się.

W stosunku do roku ubiegłego przychody z działalności statutowej uległy zmniejszeniu o 1.662.483,53 zł o tj o 28,13 punktu. Spadek wartości przychodów z działalności statutowej miała istotny wpływ na ukształtowanie się wyniku finansowego Banku Żywności.

Koszty realizacji zadań statutowych

Badana jednostka, za okres sprawozdawczy, poniosła koszty na ogólną kwotę 4.776.495,54 zł.

Jednostka kwalifikuje koszty jako statutowe i administracyjne. Sprawozdanie finansowe za 2014 r w odmienny sposób prezentuje koszty jednostki niż w roku ubiegłym. Jednostka przyjęła statut mikro firmy nieprowadzącej działalności i sporządza, inaczej niż w roku ubiegłym, rachunek zysków i strat zamiast rachunku wyników.

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły 4.776.495,54 zł a koszty administracyjne 62.330,31 zł Na koszty realizacji zadań statutowych składają się:

	2 013	2 014	%	Różnica kwota
statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej	5 232 372,72	4 776 495,54	91,29	-455 877,18
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>229 152,60</i>	<i>187 967,46</i>	<i>82,03</i>	<i>-41 185,14</i>
Wynagrodzenia +ZUS	160 399,23	114 802,37	71,57	-45 596,86
Zużycie materiałów	9 664,15	4 975,53	51,48	-4 688,62
Koszty transportu i napraw samochodu	29 664,44	39 741,46	133,97	10 077,02
Składki członkowskie (FPBŻ, WBŻ)	7 210,00	7 750,00	107,49	540,00
Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	6 686,28	5 721,36	85,57	-964,92
Ochrona obiektu, ubezpiecz. mienia, samochodu	6 297,80	7 983,80	126,77	1 686,00
Podróże służbowe	2 655,80	1 315,08	49,52	-1 340,72
Koszty prowadzonych zbiorów żywności	5 688,90	4 317,36	75,89	-1 371,54
Pozostałe koszty nie wymienione wyżej	886,00	1 360,50	153,56	474,50
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	<i>5 003 220,12</i>	<i>4 588 528,08</i>	<i>91,71</i>	<i>-414 692,04</i>
Wartość rozdanej żywności	5 003 220,12	4 588 528,08	91,71	-414 692,04

Najwyższą pozycją kosztów statutowych są koszty przekazanych darowizn żywnościowych, które wyniosły za okres sprawozdawczy 4.588.528,78 zł i wykazały wyższą niż w 2013r wartość o 1.252.085,82 zł. W porównaniu do roku ubiegłego ilość organizacji korzystających z darów żywności uległa obniżeniu o 64, ilość odbiorców obniżyła się o 45 a ilość osób obniżyła się o 12.510. W roku sprawozdawczym pobrano z Banku Żywności 2.070.036,00 kg żywności zwiększając ilość o 411.476,96 kg.

Treść	Ilość organizacji	Ilość odbiorców	Ilość osób	Tonaż	Wartość
05-r-NORM-PODST	146,00	1 202,00	39 119,00	1 703 640,72	3 450 870,39
05-r-PEAD-PEA13	67,00	285,00	26 297,00	321 314,36	1 023 230,96
05-r-PEAD-PPZ14	9,00	14,00	7 190,00	45 081,30	114 427,43
Razem 2014	222,00	1 501,00	72 606,00	2 070 036,38	4 588 528,78
Razem 2013	286,00	1 546,00	85 116,00	1 658 559,42	3 336 442,96
Zmiana 2014/2013	-64,00	-45,00	-12 510,00	411 476,96	1 252 085,82

Uwzględniając porównywalność danych, w stosunku do roku ubiegłego koszty realizacji zadań statutowych uległy zmniejszeniu o 455.877,18 zł, tj o 8,71 %. Obniżenie kosztów było jednak mniejsze niż obniżenie przychodów i miało to wpływ na wynik finansowy jednostki.

Koszty administracyjne

Na koszty administracyjne składają się:

Wyszczególnienie	2013	2014	%	Różnica kwotowa
Amortyzacja	23 949,55	7 781,48	32,49	-16 168,07
Zużycie materiałów i usług	11 769,72	6 958,14	59,12	-4 811,58
Usługi obce	3 782,94	5 298,21	140,06	1 515,27
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
narzuty	45 178,31	39 951,35	88,43	-5 226,96
Pozostałe	4 359,33	2 341,13	53,70	-2 018,20
Razem koszty administracyjne	89 039,85	62 330,31	70,00	-26 709,54

Koszty administracyjne, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 26.709,54 zł co stanowi 30% kosztów administracyjnych roku ubiegłego. Wyrównoważająca kontrola dokumentów księgowych w zakresie poprawności udokumentowania i ewidencji uwag nie nasuwała.

D. Kompletność i prawidłowość danych zawartych w informacji dodatkowej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz ustawą z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, 1138, 1146) dla jednostek mikro.

Wszystkie pozycje informacji dodatkowej zawierają rzetelne i prawidłowe dane.

E. Prawidłowość sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Brak obowiązku sporządzenia.

F. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Brak obowiązku sporządzenia.

G. Sprawozdanie z działalności jednostki

Brak obowiązku sporządzenia.

Jakkolwiek brak jest obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności jednostki jako składnika sprawozdania finansowego, to Bank Żywności sporządza coroczne sprawozdanie merytoryczne. Treść zawartych informacji w sprawozdaniu merytorycznym uwag nie nasuwała.

III. Klauzula końcowa

Zbadano rzetelność i prawidłowość poszczególnych danych ujętych w pozycjach sprawozdania finansowego za 2013 r. Z wyników badania sporządzono opinię i raport uzupełniający opinię, który zawiera 13 kolejno ponumerowanych stron.

Biegły Rewident
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
nr ewid. 3319

Konin, dn.20.03.2015 r

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
Kancelaria Biegłego Rewidenta
Nr ewid. 425

KANCELARIA
BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
62-510 KONIN, ul. Ks. J. Popiełuszki 2
tel. (063) 245-22-84; NIP 665-100-84 03