

OPINIA I RAPORT

**Z PRZEBIEGU I REZULTATÓW BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

NA DZIEŃ 31.12.2015 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:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 2.036.455,31 zł
- rachunek zysków i strat za okres 1.01.2015 r do 31.12.2015 r zamykający się zyskiem w kwocie 1.321.786,18 zł
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz 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,
- Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

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 wrywkowy - 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 31.12.2015 roku , jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityka) 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



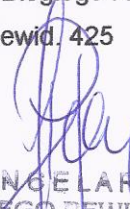
Konin, dnia 05.04.2016 r

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 665-100-64-03

**RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY DO OPINII**

**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA
2015 R**

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

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

RAPORT uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r

I. Część ogólna

A. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1. Nazwa, forma prawna, adres

BANK ŻYWNOŚCI 62-510 KONIN
ul. PRZEMYSŁOWA 124D

2. 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 prawnodziałalności

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 był Ireneusz Niewiarowski
- członkiem Zarządu i dyrektorem była Joanna Piekarczyk
- skarbnikiem był Zdzisław Kępa

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

Funkcję księgowego w 2015 r. pełniła Ewa Kępa.

7. Wielkość średniorocznego zatrudnienia

Średnioroczne zatrudnienie w badanym roku wynosiło 5 osób.

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 2014 rok zostało zatwierdzone uchwałą 3/2015 z dnia 22.03.2015r
2. Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na 2015 rok z zatwierdzonym bilansem za 2014 rok.
3. Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało złożone do :
 - Urzędu Skarbowego w Koninie w dniu 31-03-2015r,
 - Wydziału Spraw Obywatelskich 29-04-2015 r

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

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie umowy Nr 3/2015 zawartej w dniu 01-12-2015 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 22.03. - 05.04.2016 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 2015 r. wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych; podstawowe urządzenia księgowe zachowują wewnętrzną zgodność. 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.

1. 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.

2. 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, rozliczenia płac i subkonta w banku BGŻ SA

3. W roku sprawozdawczym nie zmieniono zasad polityki rachunkowości .

4. 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:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 2.036.455,31 zł
- rachunek zysków i strat za okres 1.01.2015 r do 31.12.2015 r zamykający się zyskiem w kwocie 1.321.786,18 zł
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz 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.

I. 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 2015 r ze sprawozdaniem finansowym za rok 2014 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 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	108 940,51	85 596,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	108 940,51	85 596,07
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	1 950 859,24
I	Zapasy	391 166,89	1 599 090,78
II	Należności krótkoterminowe	0,00	76 621,66
III	Inwestycje krótkoterminowe	134 796,07	272 071,80
1	Środki pieniężne	134 796,07	272 071,80
2	Inne aktywa finansowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 075,00	3 075,00
	RAZEM AKTYWA	637 978,47	2 036 455,31

PASYWA

PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A	Fundusze własne	637 978,47	1 959 764,65
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 183 089,15	637 978,47
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0,00	0,00
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	-545 110,68	1 321 786,18
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	76 690,66
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania*	0,00	69,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	76 621,66
	Pasywa razem	637 978,47	2 036 455,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat		2014	2015
		zł	zł
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 246 715,18	8 765 471,61
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	4 246 715,18	8 765 471,61
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 246 715,18	8 765 471,61
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	7 443 685,43
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	4 838 825,85	7 443 685,43
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 838 825,85	7 443 685,43
a)	Amortyzacja	7 781,48	23 344,44
b)	Zużycie materiałów i energii	11 933,67	23 186,13
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 753,72	205 948,64
d)	Pozostałe koszty	4 664 356,98	7 191 206,22
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	0,00	0,00
E.	Wynik finansowy netto ogółem	-545 110,67	1 321 786,18
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	1 321 786,18
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-545 110,67	0,00

E. Wzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą.

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Strukt. w %	Stan na 31.12.2014	Strukt. w %	Stan na 31.12.2013	Strukt. w %	Zmiany do 2014		Dynam. w % 15/14	Dynam. w % 14/13
							kwota	%		
A. Aktywa trwałe	85 596,07	4,20	108 940,51	17,08	0,00	0,00	-23 344,44	21,43	78,57	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	85 596,07	4,20	108 940,51	17,08	0,00	0,00	-23 344,44	21,43	78,57	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	1 950 859,24	95,80	529 037,96	82,92	1 189 168,99	100,00	0,00	0,00	0,00	44,49
I Zapasy	1 599 090,78	78,52	391 166,89	61,31	1 055 211,34	88,74	0,00	0,00	0,00	37,07
II Należności krótkoterminowe	76 621,66	3,76	0,00	0,00	6 079,84	0,51	76 621,66	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	272 071,80	13,36	134 796,07	21,13	124 802,81	10,49	137 275,73	0,00	0,00	108,01
środkii pieniężne	272 071,80	13,36	134 796,07	21,13	124 802,81	10,49	137 275,73	0,00	0,00	108,01
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	0,15	3 075,00	0,48	3 075,00	0,26	0,00	0,00	0,00	100,00
Aktywa razem	2 036 455,31	100,00	637 978,47	0,00	1 189 168,99	100,00	0,00	0,00	0,00	53,65

PASywa	Stan na 31.12.2015	Strukt. w %	Stan na 31.12.2014	Strukt. w %	Stan na 31.12.2013	Strukt. w %	Zmiany do 2014		Dynam. w % 15/14	Dynam. w % 14/13
							kwota	%		
A. Fundusze własne	1 959 764,65	96,23	637 978,47	100,00	1 183 089,15	99,49	1 321 786,18	207,18	307,18	53,92
I Kapitał (fundusz) podstawowy	637 978,47	31,33	1 183 089,15	185,44	595 303,02	50,06	-545 110,68	-46,08	53,92	198,74
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	1 321 786,18	64,91	-545 110,68	-85,44	587 786,13	49,43	1 866 896,86	0,00	-242,48	-92,74
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	76 690,66	3,77	0,00	0,00	6 079,84	0,51	76 690,66	0,00	0,00	0,00
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*	69,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,00	0,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe*	76 621,66	3,76	0,00	0,00	6 079,84	0,51	76 621,66	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	2 036 455,31	100,00	637 978,47	100,00	1 189 168,99	100,00	1 398 476,84	219,20	319,20	53,65

Rachunek zysków i strat		2015	2014	2013	Zmiany do 2014		Dyna- mika	Dynam. w %
		zł	zł	zł	kwota	%	15/14	14/13
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	8 765 471,61	4 246 715,18	5 909 198,70	4 518 756,43	106,41	206,41	71,87
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	8 765 471,61	4 246 715,18	5 909 198,70	4 518 756,43	106,41	206,41	71,87
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 765 471,61	4 246 715,18	5 909 198,70	4 518 756,43	106,41	206,41	71,87
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	7 443 685,43	4 838 825,85	5 321 412,57	2 604 859,58	53,83	153,83	90,93
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	7 443 685,43	4 838 825,85	5 321 412,57	2 604 859,58	53,83	153,83	90,93
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 443 685,43	4 838 825,85	5 321 412,57	2 604 859,58	53,83	153,83	90,93
a)	Amortyzacja	23 344,44	7 781,48	23 949,55	15 562,96	200,00	300,00	32,49
	Zużycie materiałów i energii	23 186,13	11 933,67	21 438,87	11 252,46	94,29	194,29	55,66
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205 948,64	154 753,72	205 577,54	51 194,92	33,08	133,08	0,00
d)	Pozostałe koszty	7 191 206,22	4 664 356,98	5 070 446,61	2 526 849,24	54,17	154,17	91,99
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	0,00	47 000,00	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	0,00	0,00	0,00
E.	Wynik finansowy netto ogółem	1 321 786,18	-545 110,67	587 786,13	1 866 896,85	-342,48	0,00	-92,74
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	1 321 786,18	0,00	587 786,13	1 321 786,18	0,00	0,00	0,00
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	-545 110,67	0,00	545 110,67	-100,00	0,00	0,00

Badana jednostka zamknęła rok 2015 dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 1.321.786,18 zł. W stosunku do roku poprzedniego wynik finansowy wzrósł o 1.866.896,85 zł.

Na wysokość uzyskanego wyniku finansowego miały wpływ uzyskane przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w kwocie 8.710.263,61 zł oraz składek brutto określonych statutem w kwocie 55.208,00 zł. Razem przychody wyniosły 8.751.895,01 zł i w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 4.505.179,83 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.

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły 7.443.685,43 zł. Najwyższą pozycją kosztów statutowych są koszty

przekazanych darowizn żywnościowych, które wyniosły za okres sprawozdawczy 7.091.721,92 zł i wykazały wyższą niż w 2014r wartość o 2.503.193,84 zł.

Uwzględniając porównywalność danych, w stosunku do roku ubiegłego, koszty realizacji zadań statutowych uległy zwiększeniu o 2.604.859,58 zł, tj o 53,83 %. Natomiast przychody wykazują wzrost o 106,41%. Skutkiem szybszego przyrostu przychodów nad kosztami jest dodatni wynik finansowy.

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 za celem.

C. Charakterystyka liczbowa głównych grup pozycji bilansu i rachunku wyników

• Środki trwałe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała ani przychodów ani rozchodów środków trwałych.

Dokonano porównania wartości pomiędzy tabelą amortyzacyjną a księgami:

Zmiany w ruchu środków trwałych w badanym roku przedstawiają się następująco:

Treść	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Bilans otwarcia	250 264,35	141 323,84	108 940,51
Zwiększenia	0,00	23 344,44	0,00
- przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
naliczone umorzenie	X	23 344,44	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	250 264,35	164 668,28	85 596,07

	Wartość początkowa	Umorzenie dotychczasowe	Umorzenie roczne	Umorzenie narastająco	Wartość netto na koniec roku
1 Wózek widłowy 07/2003	25 247,50	25 247,50	0,00	25 247,50	0,00
2 Wózek widłowy 08/2007	20 112,62	20 112,62	0,00	20 112,62	0,00
3 Wózek widłowy 04/2009	30 185,24	30 185,24	0,00	30 185,24	0,00
4 Samochód ciężarowy Renault Master 08/2014	116 721,99	7 781,47	23 344,44	31 125,91	85 596,08
5 Samochód ciężarowy Volvo FL6	53 997,00	53 997,00	0,00	53 997,00	0,00
5 Garaż blaszany 07/2008	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
Razem	250 264,35	141 323,83	23 344,44	164 668,27	85 596,08
Wykazano w księgach	250 264,35	141 323,83	23 344,44	164 668,27	85 596,08
Różnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji została zachowana .

Ostatnią inwentaryzację przeprowadzono w grudniu 2014 roku co jest zgodne z wymogami przepisów ustawy o rachunkowości.

Rozliczenie umorzeń i amortyzacji uwag nie nasuwało .

Konto amortyzacji wykazuje saldo (412) 23.344,44 zł

Konto rocznego umorzenia środków trwałych (070) 23.344,44 zł

Prezentacja środków trwałych w dodatkowych objaśnieniach uwag nie nasuwa.

Badana jednostka nie posiada własnych gruntów i budynków i budowli. Działalność statutowa prowadzona jest w budynkach i na gruntach należących do Skarbu Państwa. Ze Skarbem Państwa reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Konina została zawarta w dniu 5.12.2008 r umowa użyczenia na czas nieoznaczony.

Badanie nie wykazało budowy środka trwałego w realizacji.

Badanie wykazało, że badana jednostka bieżąco prowadzi ewidencję drobnego wyposażenia konto 030 – elementy wyposażenia). Są to przedmioty pracy nie zaliczane do środków trwałych. Ich zakup ewidencjonowany jest bezpośrednio w koszty (konto 425) z chwilą zakupu. W roku sprawozdawczym dokonano zakupów na kwotę 565,88 zł. Rozchodów wyposażenia nie stwierdzono.

Stan wyposażenia przedstawia się następująco:

Lp	Data	Nazwa	Wartość
1	7.01.10	Kasa pancerna	175,99
2	25.04.10	Urządzenie wielofunkcyjne	629,00
3	17.05.10	Regały magazynowe	3 294,00
4	15.07.10	Klimatyzator	1 238,00
5	26.11.10	Ciśnieniowy ogrzewacz wody	259,01
6	16.12.10	Aparat cyfrowy Samsung	530,00
7	27.12.10	Meble kuchenne	638,00
8	6.05.11	Wózek paletowy	1 353,00
9	26.05.11	Kserokopiarka	3 480,90
10	6.03.12	Pilarka spalinowa	1 385,01
11	31.10.14	Monitor komputerowy	409,00
12	21.05.16	talerze	199,95
13	29.05.16	laptop	1 700,00
14	29.05.16	komputer Dell OptiPlex	650,01
15	27.05.16	piekarnik i kuchenka elektryczna	423,01
16	7.05.16	router łączy internetowego	89,90
17	3.09.16	aparat fotograficzny	1 114,00
18	27.10.16	maszynka do mielenia	75,01
19	30.12.16	piekarnik i kuchenka elektryczna	314,01
		Ogółem stan na 31-12-2015	17 957,80

W roku sprawozdawczym Bank Żywności w Koninie realizował m.in. program „ Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020 „ . W ramach tego programu zakupiono wyposażenie na zajęcia warsztatów kulinarnych i pokazów dietetycznych odpowiedni sprzęt agd.

▪ Zapasy

Wartość zapasów wykazana w bilansie stanowi 78,37 % ogółu aktywów i stanowi istotny aktyw badanej jednostki.

Zapasy wycenia się po cenach z ostatniego zakupu.

Na wartość wykazanego salda zapasów składa się

MAGAZYN	TONAŻ	WARTOŚĆ	ILOŚĆ POZYCJI
MAGAZYN POPŻ	464 635,41	1 491 485,86	19
MAGAZYN PODSTAWOWY	19 883,41	107 604,92	31
RAZEM	484 518,82	1 599 090,78	50,00
WARTOŚĆ BILANSOWA		1 599 090,78	
RÓŻNICA		0,00	

▪ Środki pieniężne

Pozycja środki pieniężne obejmuje :

ŹRÓDŁO	KONTO	KWOTA
KASA	100	2 132,59
RACHUNEK BANKOWY PODSTAWOWY	130	150 948,27
RACHUNEK POMOCNICZY	131	0,00
LOKATY TERMINOWE	137	118 990,94
RAZEM		272 071,80

Stan gotówki w kasie potwierdzony został inwentaryzacją na dzień 31.12.2015 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 31-12-2015r

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:

- fundusz statutowy – 637.978,47 zł
- wynik finansowy netto za rok obrotowy jako nadwyżka przychodów nad kosztami – 1.321.786,18 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 statutowy	1 183 089,15	0,00	545 110,68	637 978,47
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	-545 110,68	1 321 786,18	-545 110,68	1 321 786,18
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	-545 110,68	-545 110,68	0,00
A	Fundusz własny	637 978,47	776 675,50	-545 110,68	1 959 764,65

W 2015 r. fundusz własny zwiększył się o kwotę 1.321.786,18 zł na skutek przeksięgowania nadwyżki kosztów nad przychodami za rok ubiegły oraz wystąpienia za okres sprawozdawczy nadwyżki przychodów kosztami. Z treści

uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe za 2014 r (uchwała 3/2015) wynika sposób rozliczenia wyniku finansowego za 2014r. Na podstawie przyjętej uchwały postanowiono pokryć wynik finansowy za 2014r stratę w kwocie 545.110,68 zł z funduszu statutowego , czego w księgach dokonano.

■ **Przychody z działalności statutowej**

Źródła przychodów kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	2015	2014	%	Różnica kwotowa
Przychody z działalności statutowej	8 765 471,61	4 246 715,17	206,41	4 518 756,44
Składki brutto określone statutem	55 208,00	93 154,80	59,26	-37 946,80
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w tym:	8 710 263,61	4 153 560,37	209,71	4 556 703,24
Dotacje z budżetów gmin i samorządów	138 000,00	153 500,00	89,90	-15 500,00
Darowizny sponsorów	34 974,21	9 500,00	368,15	25 474,21
Zwrot kosztów obsługi Programu FEAD	202 752,39	6 079,84	3 334,83	196 672,55
Pozostałe dotacje	0,00	45 000,00	0,00	-45 000,00
/płaty 1% podatku osób fizycznych	11 340,40	7 451,20	152,20	3 889,20
Pozostałe przychody	23 550,80	7 545,70	312,11	16 005,10
Inne przychody określone statutem: wartość otrzymanej żywności	8 299 645,81	3 924 483,63	211,48	4 375 162,18

	Przychody od darczyńców	2015	2014	%	Różnica kwotowa
1	Gmina Koło	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
2	Gmina Brudzew	6 000,00	6 000,00	100,00	0,00
3	Gmina Władysławów	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
4	Gmina Przykona	7 500,00	7 500,00	100,00	0,00
5	Gmina Wilczyn	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
6	Miasto Kłodawa	7 000,00	7 000,00	100,00	0,00
7	Gmina Kościelec	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
8	Gmina Grzegorzew	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
9	Gmina Wierzbinek	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
10	Miasto Konin	25 000,00	25 000,00	100,00	0,00
11	Gmina Chodów	3 000,00	3 000,00	100,00	0,00
12	Gmina Kazimierz Biskupi	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
13	Gmina Kleczew	10 000,00	10 000,00	100,00	0,00
14	Gmina Sępólno	8 000,00	8 000,00	100,00	0,00
15	Gmina Rychwał	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00
16	Gmina Ślesin	7 000,00	7 000,00	100,00	0,00
17	Gmina Małańów	7 000,00	7 000,00	100,00	0,00
18	Gmina Skulsk	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
19	Gmina Stare Miasto	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
20	Gmina Grodziec	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00
21	Gmina Rzgów	0,00	3 000,00	0,00	-3 000,00
22	Gmina Turek	0,00	5 000,00	0,00	-5 000,00
23	Gmina Ceków	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
	Razem dotacje (konto 740,)	130 500,00	138 500,00	94,22	-8 000,00
	Dary pieniężne bez zobowiązania (750)	34 974,21	9 500,00	368,15	25 474,21
	Pozostałe dotacje (741)	7 500,00	60 000,00	12,50	-52 500,00
	Refundacje i inne przychody (751)	202 752,39	7 545,70	2 686,99	195 206,69
	Dary żywnościowe (300)	8 299 645,81	3 924 483,63	211,48	4 375 162,18
	1% podatku dochodowego (753)	11 340,40	7 451,20	152,20	3 889,20
	Pozostałe przychody (755)	23 550,80	6 079,84	387,36	17 470,96
	Składki członkowskie	55 208,00	93 154,80	59,26	-37 946,80
	OGÓŁEM	8 765 471,61	4 246 715,17	206,41	4 518 756,44
	Rachunek wyników	8 765 471,61	4 246 715,17	206,41	4 518 756,44

Badanie wykazało że badana jednostka 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.

W informacji dodatkowej dane dotyczące przychodów wykazano poprawnie.

Badaniem objęto poprawność ewidencji wpływu środków pieniężnych na podstawie zapisów w wyciągach bankowych oraz w raportach kasowych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Badana jednostka zawiera umowy na realizację zadań pomocy społecznej w zakresie różnych projektów. W roku sprawozdawczym otrzymano, na podstawie zawartych umów, dotacje od 20 sponsorów. Liczba gmin i miast sponsorujących zmniejszyła się o 4 w stosunku do roku poprzedniego. Wartość sponsorowanych kwot zmniejszyła się o 5,78% co stanowi 8000,00 zł. Dwie gminy dołączyły do sponsorów. Sponsorami umownymi są jednostki samorządowe oraz Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej. Największym sponsorem umownym, w roku sprawozdawczym, było Miasto Konin (25.000,00) i Gmina Kleczew (10.000,00) oraz Gmina Sompolno (8 000,00 zł).

Umownie ustalone środki nie zostały w całości przekazane w kwocie 76.621,66 zł, co wynika z należności ze strony rPBŻ w związku z refundacją kosztów obsługi PEAD

W ramach zawartych umów, Bank Żywności, zobowiązał się do złożenia sprawozdania z wykorzystania otrzymanych środków pieniężnych. W toku badania dokonano weryfikacji sześciu sporządzonych sprawozdań. Do badania wybrano sprawozdanie złożone dla:

- 1. Sprawozdanie dla Gminy Władysławów** obejmowało rozliczenie z zadania publicznego "Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównanie szans tych rodzin i osób", w kwocie 5.000,00 zł. Realizacja zadania przebiegała od 04-03-2015 do 31-12-2015 r. Zgodnie z zawartą umową pozyskane środki miały być wykorzystane na koszty energii wynagrodzenia (5.000,00 zł). Ze sporządzonego sprawozdania wynika wykorzystanie otrzymanych środków pieniężnych zgodnie ze złożonym wnioskiem o dotację. Pozyskanymi środkami pokryto listę płac pracownika biurowego oraz magazyniera za miesiąc 03/2015. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 2. Sprawozdanie dla Gminy Kłodawa** obejmowało rozliczenie z zadania publicznego "Organizowanie zbiorów żywności i jej dystrybucja". Realizacja zadania przebiegała od 17.11.2015 – 31.12.2015 r. Badana jednostka otrzymała dotację w kwocie 7.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 6.600,00zł, usługi pocztowe (400,00 zł). Otrzymanymi środkami pieniężnymi zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 3. Sprawozdanie dla Gminy Chodów** obejmowało rozliczenie z wykonania zadania publicznego „Organizowanie zbiorów żywności w celu wspierania najuboższych mieszkańców Gminy Chodów”. Realizacja zadania przebiegała od 01-04-2015 do 15-11-2015r. Badana jednostka otrzymała dotację w kwocie 3.000,00 zł na pokrycie kosztów wynagrodzeń. Otrzymane środki wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 4. Sprawozdanie dla Miasta Konin** obejmowało rozliczenie z wykonania zadania publicznego „Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym”. Realizacja zadania przebiegała od 02-01-2015 do 31-12-2015 r. Badana jednostka otrzymała dotację w kwocie 25.000,00 zł na pokrycie kosztów wynagrodzeń, paliwo do samochodów oraz ubezpieczenie majątku. Otrzymane środki wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 5. Sprawozdanie dla Gminy Wierzbinek** obejmowało rozliczenie z zadania publicznego "Pomoc osobom, rodzinom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej poprzez zbiórkę żywności". Realizacja zadania przebiegała od 15.06.2015 – 30.11.2015 r. Badana jednostka otrzymała dotację w kwocie 5.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 4.000,00zł oraz energię elektryczną (1.000,00 zł). Otrzymanymi środkami pieniężnymi zostały wykorzystane paliwo. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w

zborze dokumentów badanej jednostki.

W toku badania nie stwierdzono nieprawidłowości w sporządzonych sprawozdaniach.

Najwyższą pozycją przychodów statutowych są dary żywnościowe. W okresie sprawozdawczym przychody z tego tytułu wyniosły 8.299.645,81 zł i były wyższe o 4.375.162,18 zł niż w roku 2014 tj o 111,48 punktu przekroczyły dostawy roku poprzedniego.

W roku sprawozdawczym wydano z Banku Żywności 3.731.217,04 kg (w 2014 - 1.481.825,11 kg) żywności zwiększając ilość o 2.249.391,93 kg.

W okresie sprawozdawczym, badana jednostka, otrzymała 55.208,00 zł przychodów z tytułu składek członkowskich tj o 37.946,80 zł mniej niż w roku poprzednim. Są to składki otrzymane od odbiorców którym dostarczane są dary żywnościowe. Do sposobu ewidencji otrzymanych składek uwag nie wnosi się.

Do sposobu ewidencjonowania przychodów działalności statutowej uwag nie wnosi się.

W stosunku do roku ubiegłego przychody z działalności statutowej zwiększyły się o 4.505.179,84zł o tj o 106,09 punktu. Wzrost wartości przychodów z działalności statutowej miała istotny wpływ na ukształtowanie się wyniku finansowego Banku Żywności.

Przychody zostały prawidłowo ujęte w księgach oraz wykazane zostały prawidłowo w rachunku zysków i strat.

Koszty realizacji zadań statutowych

Badana jednostka, za okres sprawozdawczy, poniosła koszty na ogólną kwotę 7.443.685,43 zł. Koszty kwalifikowane są jako koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego. Wszystkie poniesione koszty są kosztami nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

Poniesione koszty rodzajowe przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2015	2014	%	Różnica kwotowa
Amortyzacja	23 344,44	7 781,48	300,00	15 562,96
Zużycie materiałów i usług	23 186,13	11 933,67	194,29	11 252,46
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne narzuty	205 948,64	154 753,72	133,08	51 194,92
Pozostałe	7 191 206,22	4 664 356,98	154,17	2 526 849,24
Razem koszty	7 443 685,43	4 838 825,85	153,83	2 604 859,58

Wyszczególnienie	2015	2014	%	Różnica kwotowa
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	7 443 685,43	4 838 825,85	153,83	2 604 859,58
Wynagrodzenia + ZUS	205 948,64	154 753,72	133,08	51 194,92
Zużycie materiałów i usług	28 767,05	17 231,88	166,94	11 535,17
Koszty transportu i napraw	39 140,57	39 741,46	98,49	-600,89
składki członkowskie	8 000,00	7 750,00	103,23	250,00
Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	7 410,98	5 721,36	129,53	1 689,62
Ochrona mienia	7 161,80	7 983,80	89,70	-822,00
Podróże służbowe	4 458,51	1 315,08	339,03	3 143,43
Koszty zbiorów żywności	14 336,01	4 317,36	332,06	10 018,65
pozostałe koszty	36 739,95	11 483,11	319,95	25 256,84
wartość rozdanej żywności	7 091 721,92	4 588 528,08	154,55	2 503 193,84

Najwyższą pozycją kosztów statutowych są koszty przekazanych darowizn żywnościowych, które wyniosły za okres sprawozdawczy 7.091.721,92 zł i wykazały większą niż w 2014 r wartość o 2.503.193,84 zł.

W toku badania ustalono że dostawy artykułów żywnościowych , w badanym okresie , przedstawiały się następująco:

wyszczególnienie	2015	2014	2013	2012
Ilość dostawców	59,00	52,00	23,00	20,00
Tonaż	3 962 755,64	1 998 531,04	1 669 443,51	1 261 619,22
Wartość	8 299 645,81	3 924 483,63	4 048 268,22	3 906 630,20
BO	391 166,89	1 055 211,34	2 010 118,79	1 979 127,74
Zapas BZ	1 599 090,78	391 166,89	1 055 166,89	2 010 118,79
Wartość rozdanej żywności	7 091 721,92	4 588 528,08	5 003 220,12	3 875 639,15
Rachunek zysków i strat wartość rozdanej żywności	7 091 721,92	4 588 528,08	5 003 220,12	3 875 639,15
Różnica	0,00	0,00	0,00	0,00

W stosunku do roku poprzedniego ilość dostaw, jak również tonaż i ich wartość uległa zwiększeniu.

W roku sprawozdawczym , badana jednostka, pozyskała o 1.964.224,6 kg żywności więcej niż w roku poprzednim. Otrzymywana żywność dzielona była na różne magazyny pogrupowanych na dostawców. Największym dostawcą był:

- FPBŻ – 1.009.501,20 kg
- Leonard Sarnociński – 266.182,30 kg
- Andrzej Sarnowski –118.030,8,00 kg
- Jacek Wiśniewski – 191.627,76 kg
- Małgorzata Sarnocińska – 151.106,00 kg
- Bakoma S.A -117.617,496 kg

Uwzględniając porównywalność danych , w stosunku do roku ubiegłego koszty realizacji zadań statutowych uległy zwiększeniu o 2.604.859,58 zł , tj o 153,83 %.

C. 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.

D. Prawidłowość sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Brak obowiązku sporządzenia.

E. Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Brak obowiązku sporządzenia.

F. 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.

I. Klauzula końcowa

Zbadano rzetelność i prawidłowość poszczególnych danych ujętych w pozycjach sprawozdania finansowego za 2015 r. Z wyników badania sporządzono opinię i raport uzupełniający opinię, który zawiera 16 kolejno ponumerowanych stron.

<u>Biegły Rewident</u> Jolanta Pęcherska-Skrzypińska nr ewid. 3319 	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Jolanta Pęcherska-Skrzypińska Kancelaria Biegłego Rewidenta Nr ewid. 425
--	---

Konin, dnia 05.04.2016 r

KANCELARIA
BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
62-510 KONIN / ul. Ks. J. Popiełuszki 2
tel. (063) 245-22-84; NIP 685-100-64-03
