

RAPORT
uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego na
dzień 31.12.2016 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 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 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 2016 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 2015 rok zostało zatwierdzone uchwałą 3/2016 z dnia 13-04-2016
2. Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na 2016 rok z zatwierdzonym bilansem za 2015 rok.
3. Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało złożone do :
 - Urzędu Skarbowego w Koninie w dniu 14-04-2016 r
 - Wydziału Spraw Obywatelskich 19-04-2016 r

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

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie umowy Nr 6/2016 zawartej w dniu 25-10-2016r. 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 07.03. - 28.03.2017 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 2016 r. wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych; podstawowe urzędzenia 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.

5. Jednostka przyjęła uchwałą stosowanie uproszczonej formy sprawozdania finansowego dla jednostek mikro.

E. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

Objęte badaniem sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 935.903,31 zł
- rachunek zysków i strat za okres 1.01.2016 r do 31.12.2016 r zamykający się stratą w kwocie 1.219.107,16 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.

II. Część szczegółowa

A. Bilans i rachunek wyników

Pozycje wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016 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 2016 r ze sprawozdaniem finansowym za rok 2015 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 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	74 251,63	85 596,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	74 251,63	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	861 651,68	1 950 859,24
I	Zapasy	458 449,22	1 599 090,78
II	Należności krótkoterminowe	195 245,82	76 621,66
III	Inwestycje krótkoterminowe	204 881,64	272 071,80
1	środki pieniężne	204 881,64	272 071,80
2	Inne aktywa finansowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 075,00	3 075,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	935 903,31	2 036 455,31

PASYWA

PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A	Fundusze własne	740 657,49	1 959 764,65
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 959 764,65	637 978,47
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	-1 219 107,16	1 321 786,18
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195 245,82	76 690,66
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	69,00
III	Rozliczenia międzyokresowe*	195 245,82	76 621,66
	Pasywa razem	935 903,31	2 036 455,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat		2016	2015
		Zł	Zł
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	6 473 778,66	8 765 471,61
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	6 473 778,66	8 765 471,61
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 473 778,66	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	7 692 885,82	7 443 685,43
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	7 692 885,82	7 443 685,43
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 692 885,82	7 443 685,43
a)	Amortyzacja	23 344,44	23 344,44
b)	Zużycie materiałów i energii	37 172,69	23 186,13
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 252,04	205 948,64
d)	Pozostałe koszty	7 367 116,65	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	0,00	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Wynik finansowy netto ogółem	-1 219 107,16	1 321 786,18
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	1 321 786,18
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-1 219 107,16	0,00

E. Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą.

AKTYWA	Stan na 31,12,2016	Strukt. w %	Stan na 31,12,2015	Strukt. w %	Stan na 31,12,2014	Strukt. w %	Zmiany do 2015		Dynam. w % 16/15	Dynam. w % 15/14
							kwota	%		
A Aktywa trwałe	74 251,63	7,93	85 596,07	4,20	108 940,51	17,08	-11 344,44	-13,25	86,75	78,57
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	74 251,63	7,93	85 596,07	4,20	108 940,51	17,08	-11 344,44	-13,25	86,75	78,57
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	861 651,68	92,07	1 950 859,24	95,80	529 037,96	82,92	-1 089 207,56	-55,83	44,17	368,76
I Zapasy	458 449,22	48,98	1 599 090,78	78,52	391 166,89	61,31	-1 140 641,56	-71,33	28,67	408,80
II Należności krótkoterminowe	195 245,82	20,86	76 621,66	3,76	0,00	0,00	118 624,16	154,82	254,82	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	204 881,64	21,89	272 071,80	13,36	134 796,07	21,13	-67 190,16	-24,70	75,30	201,84
1 środki pieniężne	204 881,64	21,89	272 071,80	13,36	134 796,07	21,13	-67 190,16	-24,70	75,30	201,84
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	0,33	3 075,00	0,15	3 075,00	0,48	0,00	0,00	100,00	100,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	935 903,31	100,00	2 036 455,31	100,00	637 978,47	0,00	-1 100 552,00	-54,04	45,96	319,20

PASywa	Stan na 31,12,2016	Strukt. w %	Stan na 31,12,2015	Strukt. w %	Stan na 31,12,2014	Strukt. w %	Zmiany do 2015		Dynam. w % 16/15	Dynam. w % 15/14
							kwota	%		
A Fundusze własne	740 657,49	79,14	1 959 764,65	96,23	637 978,47	100,00	-1 219 107,16	-62,21	37,79	307,18
I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 959 764,65	209,40	637 978,47	31,33	1 183 089,15	185,44	1 321 786,18	207,18	307,18	53,92
II Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	-1 219 107,16	-130,26	1 321 786,18	64,91	-545 110,68	-85,44	-2 540 893,34	-192,23	-92,23	-242,48
III 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	195 245,82	20,86	76 690,66	3,77	0,00	0,00	118 555,16	154,59	254,59	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	0,00	0,00	69,00	0,00	0,00	0,00	-69,00	-100,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	195 245,82	20,86	76 621,66	3,76	0,00	0,00	118 624,16	154,82	254,82	0,00
Pasywa razem	935 903,31	100,00	2 036 455,31	100,00	637 978,47	100,00	-1 100 552,00	-54,04	45,96	319,20

Rachunek zysków i strat		2016	2015	2014	Zmiany do 2015		Dynam.	Dynam. w
		zł	zł	zł	kwota	%	w %	%
							16/15	15/14
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	6 473 778,66	8 765 471,61	4 246 715,18	-2 291 692,95	-26,14	73,86	206,41
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	6 473 778,66	8 765 471,61	4 246 715,18	-2 291 692,95	-26,14	73,86	206,41
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 473 778,66	8 765 471,61	4 246 715,18	-2 291 692,95	-26,14	73,86	206,41
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	7 692 885,82	7 443 685,43	4 838 825,85	249 200,39	3,35	103,35	153,83
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	7 692 885,82	7 443 685,43	4 838 825,85	249 200,39	3,35	103,35	153,83
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 692 885,82	7 443 685,43	4 838 825,85	249 200,39	3,35	103,35	153,83
a)	Amortyzacja	23 344,44	23 344,44	7 781,48	0,00	0,00	100,00	300,00
b)	Zużycie materiałów i energii	37 172,69	23 186,13	11 933,67	13 986,56	60,32	160,32	194,29
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 252,04	205 948,64	154 753,72	59 303,40	28,80	128,80	133,08
d)	Pozostałe koszty	7 367 116,65	7 191 206,22	4 664 356,98	175 910,43	2,45	102,45	154,17
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	0,00	0,00	47 000,00	0,00	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	-1 219 107,16	1 321 786,18	-545 110,67	-2 540 893,34	-192,23	-92,23	-242,48
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	1 321 786,18	0,00	-1 321 786,18	-100,00	0,00	0,00
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-1 219 107,16	0,00	-545 110,67	-1 219 107,16	0,00	0,00	0,00

Badana jednostka zamknęła rok 2016 ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 1.219.107,16 zł. W stosunku do roku poprzedniego wynik finansowy obniżył się o 2.540.893,34 zł.

Na wysokość uzyskanego wyniku finansowego miały wpływ uzyskane przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w kwocie 6.416.867,96 zł oraz składek brutto określonych statutem w kwocie 56,910,70zł. Razem przychody wyniosły 6.473.778,66 zł. W stosunku do roku ubiegłego przychody z działalności statutowej zmniejszyły się o 2.291.692,95 zł o tj o 26,14 punktu. Miało to istotny wpływ na ukształtowanie się wyniku finansowego Banku Żywności.

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 7.692.885,82zł. Najwyższą pozycją kosztów statutowych są koszty przekazanych darowizn żywnościowych, które wyniosły za okres sprawozdawczy 7.169.357,71 zł i wykazały wyższą niż w 2015r wartość o 77.635,79 zł.

Uwzględniając porównywalność danych, w stosunku do roku ubiegłego koszty realizacji zadań statutowych uległy zwiększeniu o 249.200,39 zł, tj o 3,35%. Skutkiem szybszego przyrostu kosztów nad przychodami jest ujemny 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 z celem.

C. Charakterystyka liczbowa głównych grup pozycji bilansu i rachunku wyników

● Środki trwałe

W okresie sprawozdawczym jednostka dokonywała zakupu szorowarki za kwotę 12.000,00 zł. Do sposobu udokumentowania zakupu i ustalenia stawki odpisu uwag nie wnosi się. W roku sprawozdawczym nie dokonano rozchodów środków trwałych.

Dokonano porównania wartości pomiędzy tabelą amortyzacyjną a księgami:

Wyszczególnienie	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	31 125,91	23 344,44	54 470,35	62 251,64
5 Samochód ciężarowy Volvo FL6	53 997,00	53 997,00	0,00	53 997,00	0,00
6 Garaż blaszany 07/2008	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
7 Szorowarka	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
Razem	262 264,35	0,00	23 344,44	188 012,71	74 251,64
Wykazano w księgach	262 264,35	164 668,28	23 344,44	188 012,72	74 251,63
Różnica	0,00	164 668,28	0,00	0,01	-0,01

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

Treść	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Bilans otwarcia	250 264,35	164 668,28	85 596,07
Zwiększenia	12 000,00	23 344,44	0,00
- przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00
- zakup	12 000,00	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	262 264,35	188 012,72	74 251,63

Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji została zachowana .

Ostatnią inwentaryzację przeprowadzono w grudniu 2016 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 2.943,96 zł. Rozchodów wyposażenia nie stwierdzono.

Stan wyposażenia przedstawia się następująco:

Lp	Data	Nazwa	Wartość
1	7.01.2010	Kasa pancerna	175,99
2	25.04.2010	Urządzenie wielofunkcyjne	629,00
3	17.05.2010	Regały magazynowe	3 294,00
4	15.07.2010	Klimatyzator	1 238,00
5	26.11.2010	Ciśnieniowy ogrzewacz wody	259,01
6	16.12.2010	Aparat cyfrowy Samsung	530,00
7	27.12.2010	Meble kuchenne	638,00
8	6.05.2011	Wózek paletowy	1 353,00
9	26.05.2011	Kserokopiarka	3 480,90
10	6.03.2012	Pilarka spalinowa	1 385,01
11	31.10.2014	Monitor komputerowy	409,00
12	21.05.2015	talerze	199,95
13	29.05.2015	laptop	1 700,00
14	29.05.2015	komputer Dell OptiPlex	650,01
15	27.05.2015	piekarnik i kuchenka elektryczna	423,01
16	7.05.2015	router łączy internetowego	89,90
17	3.09.2015	aparat fotograficzny	1 114,00
18	27.10.2015	maszynka do mielenia	75,01
19	30.12.2015	piekarnik i kuchenka elektryczna	314,01
		Ogółem stan na 31-12-2015	17 957,80
20	13.04.2016	fotel biurowy 2x	858,00
21	13.04.2016	fotel obrotowy	519,00
22	6.06.2016	Monitor LED LG 19,5	416,99
23	19.07.2016	Komputer DELL	599,99
24	13.10.2016	Kuchenka indukcyjna	147,98
25	13.10.2016	Blender ręczny	153,00
26	11.10.2016	Drukarka laserowa	249,00
27	11.10.2016		0,00
28	29.08.2016		0,00
		Ogółem stan na 31-12-2016	20 901,76

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 48,98 % ogółu aktywów i stanowi istotny aktyw badanej jednostki.

MAGAZYN	TONAŻ	WARTOŚĆ	ILOŚĆ POZYCJI
MAGAZYN POPŻ	122 850,72	366 594,62	10
MAGAZYN PODSTAWOWY	33 253,31	91 854,61	23
RAZEM	156 104,03	458 449,23	33,00
WARTOŚĆ BILANSOWA	X	458 449,22	X

▪ **Środki pieniężne**

Pozycja środki pieniężne obejmuje :

ŹRÓDŁO	KONTO	KWOTA
KASA	100	461,50
RACHUNEK BANKOWY PODSTAWOWY	130	84 395,79
LOKATY TERMINOWE	137	120 024,35
RAZEM		204 881,64

Stan gotówki w kasie potwierdzony został inwentaryzacją na dzień 31.12.2016r. Wykazane saldo kasy wynika z księgi oraz zestawienia obrotów i sald. Stan kasy potwierdza również ostatni raport kasowy.

Stan środków pieniężnych w banku wynika z potwierdzonego salda przez bank BGŻ SA Oddział Operacyjny w Koninie na dzień 31-12-2016r

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

Saldo środków pieniężnych zgodne jest ze stanem księgowym i bilansem

▪ **Kapitał(fundusz) własny**

Na wartość kapitału własnego składa się:

- fundusz statutowy – 1.959.764,65 zł
- wynik finansowy netto za rok obrotowy jako nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna) – 1.219.107,16 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	637 978,47	1 321 786,18	0,00	1 959 764,65
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 321 786,18	-1 219 107,16	1 321 786,18	-1 219 107,16
IV	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00			0,00
A	Fundusz własny	1 959 764,65	102 679,02	1 321 786,18	740 657,49

W 2016 r. fundusz własny zmniejszył się o kwotę 1.321.786,18 zł na skutek przeksięgowania nadwyżki kosztów nad przychodami za rok ubiegły oraz wystąpienia za okres sprawozdawczy nadwyżki kosztów nad przychodami. Z treści uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe za 2015 r (uchwała 3/2016) wynika sposób rozliczenia wyniku finansowego za 2015r. Na podstawie przyjętej uchwały postanowiono przeznaczyć wynik finansowy za 2015r (zysk) w kwocie 1.321.786,18 zł na fundusz statutowy , czego w księgach dokonano.

Badanie nie wykazało nieprawidłowości w ewidencji na koncie funduszu statutowego

▪ **Przychody z działalności statutowej**

Źródła przychodów kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	2015	2016	%	Różnica kwotowa
Przychody z działalności statutowej	8 765 471,61	6 473 778,66	73,86	-2 291 692,95
Składki brutto określone statutem	55 208,00	56 910,70	103,08	1 702,70
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w tym:	8 710 263,61	6 416 867,96	73,67	-2 293 395,65
Dotacje z budżetów gmin i samorządów	138 000,00	147 500,00	106,88	9 500,00
Darowizny sponsorów	34 974,21	15 100,00	43,17	-19 874,21
Zwrot kosztów obsługi Programu FEAD	202 752,39	189 656,87	93,54	-13 095,52
Wpłaty 1% podatku osób fizycznych	11 340,40	8 873,90	78,25	-2 466,50
Pozostałe przychody	23 550,80	27 021,04	114,74	3 470,24
Inne przychody określone ststatem: wartość otrzymanej żywności	8 299 645,81	6 028 716,15	72,64	-2 270 929,66

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.

	2015	2016	%	Różnica kwotowa
Przychody od darczyńców				
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	5 000,00	100,00	0,00
4 Gmina Przykona	7 500,00	7 500,00	100,00	0,00
5 Gmina Wilczyn	5 000,00	4 000,00	80,00	-1 000,00
6 Miasto Kłodawa	7 000,00	4 000,00	57,14	-3 000,00
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 Wierzbiniek	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
10 Miasto Konin	25 000,00	20 000,00	80,00	-5 000,00
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 Sompolno	8 000,00	8 000,00	100,00	0,00
15 Gmina Ślesin	7 000,00	7 000,00	100,00	0,00
16 Gmina Małanów	7 000,00	7 000,00	100,00	0,00
17 Gmina Skulsk	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
18 Gmina Stare Miasto	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
19 Gmina Dobra	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
20 Gmina Kramsk	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
21 Gmina Ceków	5 000,00	5 000,00	100,00	0,00
22 FPBŻ	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
Razem dotacje (konto 740,)	130 500,00	137 500,00	105,36	7 000,00
Dary pieniężne bez zobowiązania (750)	34 974,21	15 100,00	43,17	-19 874,21
Pozostałe dotacje (741)	7 500,00	10 000,00	133,33	2 500,00
Refundacje i inne przychody (751)	202 752,39	189 656,87	93,54	-13 095,52
Dary żywnościowe (300)	8 299 645,81	6 028 716,15	72,64	-2 270 929,66
1% podatku dochodowego (753)	11 340,40	8 873,90	78,25	-2 466,50
Pozostałe przychody (755)	23 550,80	27 021,04	114,74	3 470,24
Składki członkowskie	55 208,00	56 910,70	103,08	1 702,70
OGÓLEM	8 765 471,61	6 473 778,66	73,86	-2 291 692,95

Badana jednostka zawiera umowy na realizację zadań pomocy społecznej w zakresie różnych projektów. W roku sprawozdawczym otrzymano, na podstawie zawartych umów, dotacje od 22 sponsorów. Liczba gmin i miast sponsorujących zwiększyła się o 2 w stosunku do roku poprzedniego. Wartość sponsorowanych kwot zwiększyła się o 5,36% co stanowi 7 000,00 zł. Dwie gminy dołączyły do sponsorów. Sponsorami umownymi są jednostki samorządowe oraz FPBŻ. Największym sponsorem umownym, w roku sprawozdawczym, było Miasto Konin (20.000,00) i Gmina Kleczew (10.000,00) oraz Gmina Sompolno (8 000,00 zł).

Umownie ustalone środki nie zostały w całości przekazane w kwocie 195 245,82 zł, co wynika z należności ze strony FPBŻ 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 Sompolno** obejmowało rozliczenie z zadania publicznego polegającego na zapewnieniu posiłków osobom potrzebującym w kwocie 8.000,00 zł. Realizacja zadania przebiegała od 12-10-2016 do 15-12-2016 r. Zgodnie z zawartą umową pozyskane środki miały być wykorzystane na koszty wynagrodzenia, koszty pocztowo-telefoniczne i składki członkowskie oraz energię i eksploatację samochodów. 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 10 i 11/2016, faktury za ochronę obiektu i rachunki za telefon, znaczki pocztowe, wynajem autokaru i wstęp do muzeum oraz składki członkowskie. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 2. Sprawozdanie dla Gminy Brudzew** obejmowało rozliczenie z zadania publicznego polegającego na przekazywaniu żywności najuboższym mieszkańcom gminy Brudzew od 19.09.2016 – 15.12.2016 r. Badana jednostka otrzymała dotacje w kwocie 6 000,00 zł. Otrzymanymi środkami pieniężnymi zostały wykorzystane na pokrycie kosztów wynagrodzeń i Viatoll. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 3. Sprawozdanie dla Gminy Kleczew** obejmowało rozliczenie z wykonania zadania publicznego „Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównanie szans tych rodzin i osób”. Realizacja zadania przebiegała od 04-02-2016 do 31-12-2016r. Badana jednostka otrzymała dotację w kwocie 10.000,00 zł na pokrycie kosztów wynagrodzeń, energii, utrzymanie obiektu, koszty administracyjne, składki członkowskie i ubezpieczenie pojazdów. Otrzymane środki wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 4. Sprawozdanie dla Gminy Ślesin** obejmowało rozliczenie z wykonania zadania publicznego „Udzielenie pomocy żywnościowej osobom najuboższym zamieszkałym na terenie gminy Ślesin w 2016 roku i wyrównanie szans tych osób”. Realizacja zadania przebiegała od 07-01-2016 do 27-07-2016 r. Badana jednostka otrzymała dotację w kwocie 7 000,00 zł na pokrycie kosztów wynagrodzeń, paliwo do samochodów, energię elektryczną i węgiel, ochronę obiektu, koszty administracyjne oraz ubezpieczenie samochodu, składki członkowskie i koszty akcji DTCM. Otrzymane środki wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze dokumentów badanej jednostki.
- 5. Sprawozdanie dla Miasta Konin** obejmowało rozliczenie z zadania publicznego „Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym”. Realizacja zadania przebiegała od 04.01.2016 – 31.12.2016 r. Badana jednostka otrzymała dotacje w kwocie 20.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wynagrodzeń wraz z pochodnymi, ubezpieczenie mienia i paliwo do samochodów. Otrzymane środki wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki znajdują się w zbiorze 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 6.473.778,66 zł i były niższe o 2.270.929,66 zł niż w roku 2015 tj o 27,36 punktu mniej niż dostawy roku poprzedniego.

W roku sprawozdawczym wydano z Banku Żywności 2.525.920,18 kg (w 2015 – 3.731.217,04 kg) żywności zmniejszając ilość o 1.205.296,86 kg.

W okresie sprawozdawczym, badana jednostka, otrzymała 56.910 zł przychodów z tytułu składek członkowskich tj o 1.702,70 zł więcej 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 zmniejszyły się o 2.291.692,95 zł o tj o 26,14 punktu. Miało to istotny wpływ na ukształtowanie się wyniku finansowego Banku Żywności.

Przychody zostały prawidłowo ujęte w księgach oraz wykazane zostały prawidłowo w rachunku wyników.

▪ **Koszty realizacji zadań statutowych**

Badana jednostka, za okres sprawozdawczy, poniosła koszty na ogólną kwotę 7.692.885,82 zł. Wszystkie poniesione koszty są kosztami nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

Poniesione koszty rodzajowe przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2015	2016	%	Różnica kwotowa
Amortyzacja	23 344,44	23 344,44	100,00	0,00
Zużycie materiałów i usług	23 186,13	37 172,69	160,32	13 986,56
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne narzuty	205 948,64	265 252,04	128,80	59 303,40
Pozostałe	7 191 206,22	7 367 116,65	102,45	175 910,43
Razem koszty	7 443 685,43	7 692 885,82	96,76	-249 200,39

Wyszczególnienie	2015	2016	%	Różnica kwotowa
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	7 443 685,43	7 692 885,82	103,35	249 200,39
Wynagrodzenia + ZUS (403/S+403/A+404/S+404/A)	205 948,64	265 252,04	128,80	59 303,40
Zużycie materiałów i usług (401/S+410)	28 767,05	37 172,69	129,22	8 405,64
Koszty transportu i napraw (402+402/U+409+414)	39 140,57	107 458,60	274,55	68 318,03
składki członkowskie (400)	8 000,00	8 000,00	100,00	0,00
Usługi pocztowo-telekomunikacyjne (405+408)	7 410,98	7 070,94	95,41	-340,04
Ochrona mienia (411+416)	7 161,80	7 754,80	108,28	593,00
Podróże służbowe (406)	4 458,51	4 109,72	92,18	-348,79
Koszty zbiórek żywności (407+415+415/1+415/2)	14 336,01	16 464,20	114,85	2 128,19
pozostałe koszty (412+413+420+425)	36 739,95	70 245,12	191,20	33 505,17
wartość rozdanej żywności (310 ma)	7 091 721,92	7 169 357,71	101,09	77 635,79

Najwyższą pozycją kosztów statutowych są koszty przekazanych darowizn żywnościowych, które wyniosły za okres sprawozdawczy 7.169.357,71 zł i wykazały większą niż w 2015 r wartość o 77.635,79 zł.

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

wyszczególnienie	2016	2015	2014	2013
Ilość dostawców	71,00	59,00	52,00	23,00
Tonaż	2 199 203,81	3 962 755,64	1 998 531,04	1 669 443,51
Wartość	6 028 715,99	8 299 645,81	3 924 483,63	4 048 268,22
BO	1 599 090,78	391 166,89	1 055 211,34	2 010 118,79
Zapas BZ	458 449,22	1 599 090,78	391 166,89	1 055 166,89
Wartość rozdanej żywności	7 169 357,55	7 091 721,92	4 588 528,08	5 003 220,12
Rachunek zysków i strat wartość rozdanej żywności	7 169 357,71	7 091 721,92	4 588 528,08	5 003 220,12

W stosunku do roku poprzedniego ilość dostawców uległa istotnemu zwiększeniu. Jednak zarówno tonaż jak i wartość uległa zmniejszeniu.

W roku sprawozdawczym , badana jednostka, pozyskała o 1.763.551,83 kg żywności mniej niż w roku poprzednim. Otrzymywana żywność dzielona była na różne magazyny pogrupowanych na dostawców. Największym dostawcą był:

- FPBŻ – 1.041.837,57 kg
- Bakoma spółka z o.o. - 499.683,74 kg
- Mondelez Polska spółka z o.o.- 732.146,40 kg
- Janusz Sarnowski -254.692,60 kg
- Rafał Pyster – 167.392,56 kg
- Kazimierz Michalski – 156.638,34 kg
- Łukasz Banasiak -173.317,80 kg
- Leonard Sarnociński – 83.027,78 kg
- Rafał Sarnociński – 102.063,73 kg

Uwzględniając porównywalność danych , w stosunku do roku ubiegłego koszty realizacji zadań statutowych uległy zwiększeniu o 249.200,39 zł , tj o 3,35%.

C. Kompletność i prawidłowość danych zawartych w informacji dodatkowej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego została sporządzona zgodnie zał. 4 do ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r (tekst jednolity Dz. U. Nr 76 poz 694 z 2004 z późn. zm. Wszystkie pozycje informacji dodatkowej zawierają rzetelne i prawidłowe dane.

Do poprawności sporządzenia informacji dodatkowej w wersji ostatecznej uwag nie wnosi się.

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.

III. Klauzula końcowa

Zbadano rzetelność i prawidłowość poszczególnych danych ujętych w pozycjach sprawozdania finansowego za 2016 r. Z wyników badania sporządzono opinię i raport uzupełniający opinię, który zawiera 17 kolejno ponumerowanych stron.

Biegły Rewident
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
nr ewid. 3319

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

Konin, dnia 28.03.2016 r