

SPRAWOZDANIE

**Z PRZEBIEGU I REZULTATÓW BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

NA DZIEŃ 31.12.2017 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 63 245-22-84
e-mail kbr@rewident.konin.pl**

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dla

BANKU ŻYWNOŚCI W KONINIE

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego

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

na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 724.705,48 zł
- rachunek zysków i strat za okres 1.01.2017 r do 31.12.2017 r zamykający się stratą w kwocie 294.718,27 zł
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089)
2. ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2017 poz. 573) opublikowana w Dzienniku Ustaw w dniu 17 marca 2017 r. weszła w życie w dniu 25 marca 2017 r.
3. ustawy z dnia 20 września 1994 r (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 i 2201, z 2018 r. poz. 62.) o rachunkowości

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

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

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, o tym, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

IV. Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

V. Rezultaty badania

Zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że jednostka nie zamieściła w sprawozdaniu z działalności informacji o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 9 ustawy o rachunkowości – brak obowiązku

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia (odrębnego sprawozdania) na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający:

1. Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało zatwierdzone uchwałą 3/2017 z dnia 9-05-2017 r
2. Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na 2017 rok z zatwierdzonym bilansem za 2016 rok.
3. Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało złożone do :
 - Urzędu Skarbowego w Koninie w dniu 11.05.2017 r



- Wydziału Spraw Obywatelskich 11-05-2017 r
- opublikowane w bazie sprawozdań OPP MRPiPS w dniu 2017-06-13

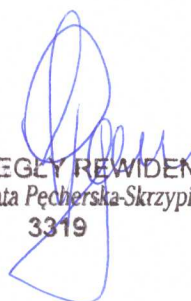
Podczas badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa oraz statutu jednostki mającego wpływ na sprawozdanie finansowe.

Podczas badania stwierdzono przestrzeganie regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach.

VI. Z wyników badania sporządzono sprawozdanie, które zawiera 4 kolejno ponumerowane strony.

Jolanta Pęcherska-Skrzypińska nr ewidencyjny 3319

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Jolanta Pęcherska - Skrzypińska

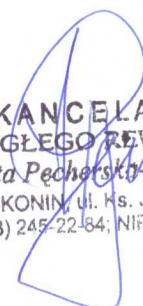

BIEGŁY REWIDENT
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
3319

VII. Firma Audytorska nr ewidencyjny 425

Kancelaria Biegłego Rewidenta

Jolanta Pęcherska – Skrzypińska

62-510 Konin, ul. Ks. J. Popiełuszki 2


KANCELARIA
BIEGŁEGO REWIDENTA
Jolanta Pęcherska-Skrzypińska
62-510 KONIN, ul. Ks. J. Popiełuszki 2
tel. (063) 245-22-84; NIP 605-100-84-03

Konin, dnia 28.03.2018 r