

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ

FUNDUSZU ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

61-754 POZNAŃ, UL. SZYPERSKA 14

BADANIE

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2010R.

**FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
SPÓŁKA AKCYJNA
61-754 POZNAŃ, UL. SZYPERSKA 14**

PARTNERS

POZNAŃ, KWIECIEŃ 2011R.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
FUNDUSZU ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
SPÓŁKA AKCYJNA 61-754 POZNAŃ, UL. SZYPERSKA 14**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego FUNDUSZU ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA 61-754 Poznań, ul. Szyperska 14 na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **32 212 943,54 zł.**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 071 954,80 zł.**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o sumę **1 071 954,80 zł.**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 419 117,44 zł.**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd FUNDUSZU ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą 61-754 Poznań, ul. Szyperska 14. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej FUNDUSZU ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą 61-754 Poznań, ul. Szyperska 14, zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, 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 sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Hanna Kasztelan, nr w rejestrze: 7780

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:
Poprawska i Kasztelan Biegli Rewidenci Spółka Partnerska
Nr uprawnień 2791

POPRAWSKA I KASZTELAN BIEGLI REWIDENCI
SPÓŁKA PARTNERSKA
ul. Winklera 1, 60-246 Poznań
tel. 061 8604 787, fax. 061 8604 786
Regon 634490921, NIP 779-22-05-223

Poznań, dnia 19.04.2010 r.

Nota nr 9	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25
Nota nr 10	Kapitał podstawowy	25
Nota nr 11	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	25
Nota nr 12	Udziały (akcje) własne	25
Nota nr 13	Kapitał zapasowy	26
Nota nr 14	Kapitał z aktualizacji wyceny	26
Nota nr 15	Pozostałe kapitały rezerwowe	26
Nota nr 16	Zysk (strata) z lat ubiegłych	26
Nota nr 17	Rezerwy na zobowiązania	26
Nota nr 18	Zobowiązania długoterminowe	27
Nota nr 19	Zobowiązania krótkoterminowe	27
Nota nr 20	Rozliczenia międzyokresowe	28
Nota nr 21	Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	29
Nota nr 22	Koszty działalności operacyjnej	29
Nota nr 23	Pozostałe przychody operacyjne	30
Nota nr 24	Pozostałe koszty operacyjne	30
Nota nr 25	Przychody finansowe	31
Nota nr 26	Koszty finansowe	31
Nota nr 27	Zyski nadzwyczajne	31
Nota nr 28	Straty nadzwyczajne	31
Nota nr 29	Podatek dochodowy	32
Nota nr 30	Zysk netto	33
8.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	34
9.	Informacja dodatkowa.	34
10.	Rachunek przepływów pieniężnych.	34
11.	Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.	34

D. Podsumowanie

1.	Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa.	35
2.	Zakończenie	35

dw7

**RAPORT Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2010R.**

**FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
SPÓŁKA AKCYJNA
61-754 POZNAŃ, UL. SZYPERSKA 14**

POZNAŃ, KWIECIEŃ 2011R.

Spis treści

A. Część ogólna

	Str.
1. Dane identyfikujące badaną Jednostkę	3
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający	5
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie Jednostki	6
4. Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe – ciągłość bilansowa	7
5. Potwierdzenie udostępniania przez badaną Jednostkę danych i wyjaśnień niezbędnych do badania oraz przedłożenia oświadczenia o kompletności ksiąg rachunkowych.	7

B. Analiza ekonomiczna-finansowa

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość i rzetelność prowadzonych ksiąg rachunkowych	16
2. Zasady wyceny pozycji sprawozdania finansowego	16
3. Działanie systemu kontroli wewnętrznej	18
4. Inwentaryzacja	19
5. Bilans	20
6. Rachunek zysków i strat	21
7. Noty objaśniające do bilansu i rachunku zysków i strat	22
Nota nr 1 Wartości niematerialne i prawne	22
Nota nr 2 Rzeczowe aktywa trwałe	22
Nota nr 3 Należności długoterminowe	23
Nota nr 4 Inwestycje długoterminowe	23
Nota nr 5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
Nota nr 6 Zapasy	23
Nota nr 7 Należności krótkoterminowe	24
Nota nr 8 Inwestycje krótkoterminowe	25

A . Część ogólna

1. Dane identyfikujące badaną Jednostkę

➤ NAZWA I ADRES

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego Spółka Akcyjna
61-754 Poznań, ul. Szyperska 14

➤ DATA I MIEJSCE POWSTANIA

Aktem notarialnym Rep. A. Nr 9751/2001 została powołana Spółka z dnia 29 grudnia 2001 roku przed notariuszem Teresą Kurzyca z Kancelarii Notarialnej w Poznaniu, ul. Podgórna 15.

➤ REJESTRACJA

Spółka została zarejestrowana dnia 22.02.2002 roku, pod numerem KRS 0000094064 w Sądzie Rejonowym w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy – Rejestrowy dział B.

➤ ZMIANY ORGANIZACYJNE

Dnia 10.03.2010r. Aktem Notarialnym Rep. A. Nr 3393/2010 przed notariuszem Maciejem Celichowskim w Kancelarii Notarialnej w Poznaniu, ul. Wojska Polskiego 17, uchylono dotychczasową treść Statutu i wprowadzono nowe brzmienie całego Statutu.

➤ ZARZĄD

Na dzień 31.12.2010 Zarząd działał w składzie :

- Krzysztof Leń - Prezes Zarządu

Stanowisko Głównego księgowego w 2010r. i na dzień badania zajmowała Hanna Kundo.

➤ RADA NADZORCZA

Na dzień 31.12.2010r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Świątkowski Hubert,
- Gonera Przemysła,
- Gryszka Józef,
- Kołaciński Radosław,
- Olszówka Teresa.

➤ **KAPITAŁ WŁASNY**

Wg stanu na dzień 31.12.2010 r. kapitał własny wynosi 28 852 539,99 zł. i obejmuje:

▪ kapitał zakładowy w kwocie	13 350 000,00 zł.
▪ kapitał zapasowy w kwocie	14 430 585,19 zł.
▪ zysk netto w kwocie	1 071 954,80 zł

➤ **NIP :** 778-13-97-561

➤ **REGON :** 634269441

➤ **ZATRUDNIENIE**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2010r. wyniósł 8 osób.

➤ **PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI**

Przedmiot działalności Spółki określony został w § 4 statutu Spółki i obejmuje między innymi :

- 22.15 Z Wykonywanie działalności promocyjnej w tym wydawniczej:
1) dotyczącej spraw gospodarczych, społecznych i kulturalnych województwa wielkopolskiego
2) pogłębiającej świadomość przynależności do wspólnoty regionalnej mieszkańców województwa
- 80.42 Z Prowadzenie działalności edukacyjnej w formie kursów, szkoleń i wykładów dla jednostek samorządu terytorialnego oraz samorządowych, w tym wojewódzkich osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w zakresie:
1) problematyki prawnej i ekonomicznej,
2) historii, kultury i tradycji regionu wielkopolskiego,
3) wiedzy o samorządzie terytorialnym, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień samorządów regionalnych,
4) ochrony środowiska i ekologii regionu.
- 64.99 Z Rozwój i promocja województwa wielkopolskiego, jako regionu atrakcyjnego dla inwestorów i sprzyjającego aktywności gospodarczej poprzez świadczenie pomocy mikro-, małym i średnim przedsiębiorcom działającym na obszarze województwa w postaci udzielania poręczeń pożyczek i kredytów, organizowania kursów i szkoleń, poradnictwa ekonomicznego, ułatwiania nawiązywania kontaktów z przedsiębiorcami spoza województwa w tym z uwzględnieniem przedsięwzięć w zakresie ochrony środowiska i ekologii regionu.

- 70.22 Z Rozwój i promocja województwa wielkopolskiego, jako regionu atrakcyjnego dla inwestorów i sprzyjającego aktywności gospodarczej poprzez świadczenie pomocy mikro-, małym i średnim przedsiębiorcom działającym na obszarze województwa w postaci udzielania poręczeń pożyczek i kredytów, organizowania kursów i szkoleń, poradnictwa ekonomicznego, ułatwiania nawiązywania kontaktów z przedsiębiorcami spoza województwa w tym z uwzględnieniem przedsięwzięć w zakresie ochrony środowiska i ekologii regionu, prowadzenie działań informacyjno-reklamowych dotyczących uwarunkowań gospodarczych województwa we wszelkich środkach masowego przekazu.
- 63.99 Z Rozwój i promocja województwa wielkopolskiego, jako regionu atrakcyjnego dla inwestorów i sprzyjającego aktywności gospodarczej poprzez świadczenie pomocy mikro-, małym i średnim przedsiębiorcom działającym na obszarze województwa w postaci udzielania poręczeń pożyczek i kredytów, organizowania kursów i szkoleń, poradnictwa ekonomicznego, ułatwiania nawiązywania kontaktów z przedsiębiorcami spoza województwa w tym z uwzględnieniem przedsięwzięć w zakresie ochrony środowiska i ekologii regionu, organizowanie imprez informacyjnych o gospodarce województwa i uczestniczenie w imprezach organizowanych przez inne podmioty.

W badanym okresie Spółka realizowała swoją działalność podstawową w siedzibie w Poznaniu przy ul. Szyperskiej 14.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający

Sprawozdanie finansowe za 2009r. :

- złożono w dniu 01.06.2010r. w Sądzie Rejonowym w Poznaniu, zgodnie z art. 69 ustawy o rachunkowości,
- złożono w dniu 31.03.2010r. w Urzędzie Skarbowym w Poznań – Śródmieście.
- zgodnie z art.70 Ustawy o rachunkowości zgłoszono do ogłoszenia w Monitorze Polskim B w dniu 21.05.2010r.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie jednostki

Badanie przeprowadzono w dniach od 15.03.2011r. do 19.04.2011r. na podstawie umowy nr 279/2010 z dnia 07.12.2010r. pomiędzy :

Funduszem Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego Spółka Akcyjna
61-754 Poznań, ul. Szyperska 14
reprezentowanym przez :
- Krzysztof Leń - Prezes Zarządu.

a

Firmą: „Poprawska i Kasztelan – Biegli Rewidenci”, Spółka Partnerska
z siedzibą w 60-246 Poznań, ul. Winklera 1,
wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod nr ewidencyjnym 2791

reprezentowaną przez :
- Hannę Kasztelan - Partnera,

Badanie przeprowadziła:
Hanna Kasztelan – kluczowy biegły rewident nr upr. 7780

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały Rady Nadzorczej Nr 12/2010 z dnia 22.11.2010r. o wyborze firmy „Poprawska i Kasztelan – Biegli Rewidenci”, Spółka Partnerska do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2010 rok.

Za badane sprawozdanie finansowe odpowiada Zarząd Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego Spółka Akcyjna z siedzibą 61-754 Poznań, ul. Szyperska 14.
Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz czy przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki, jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegli rewidenci stwierdzają, że pozostają niezależni od badanego Podmiotu w rozumieniu art. 56 ust 2 - 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77, poz. 649 z 2009r.).

4. Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe - ciągłość bilansowa

Badane sprawozdanie obejmuje :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **32 212 943,54 zł.**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 071 954,80 zł.**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o sumę **1 071 954,80 zł.**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 419 117,44 zł.**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zamknięte i uzgodnione urządzenia księgi głównej i ksiąg pomocniczych.

Bilans otwarcia na dzień 01.01.2010r. wprowadzono do ksiąg rachunkowych w oparciu o bilans zamknięcia sporządzony na dzień 31.12.2009r. i zweryfikowany przez Biegłego Rewidenta Barbarę Rygule, działającego w imieniu firmy Biuro Biegłego Rewidenta z siedzibą 62-800 Kalisz, ul. Kosynierów 8 oraz zatwierdzony Uchwałą Nr 4 z dnia 21.05.2010r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (akt notarialny Rep. A 4963 - Notariusz Teresa Kurzyca prowadzący Kancelarię Notarialną w Poznaniu, ul. Podgórna 15).

Powyższe Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 5 dokonało podziału zysku za rok 2009 w kwocie 181 933,09 zł. przeznaczając go w całości na kapitał zapasowy.

5. Potwierdzenie udostępnienia przez badaną Jednostkę danych i wyjaśnień niezbędnych do badania oraz przedłożenia oświadczenia o kompletności ksiąg rachunkowych

W trakcie badania sprawozdania finansowego Firmy Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego Spółka Akcyjna nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

Stosowane w trakcie badania metody uzależnione były od wagi i istotności zagadnień. Próbkę dobierano indywidualnie w oparciu o przekonanie badających, że są wystarczające do oceny prawidłowości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego. Badającym udostępniono żądane przez nich dane, informacje i udzielono niezbędnych wyjaśnień. Zarząd złożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.



B. Analiza ekonomiczno – finansowa

Analizę ekonomiczno-finansową Spółki: Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Szyperska 14 oparto na wynikach osiągniętych w latach: 2008 - 2010r.

Na kolejnych stronach przedstawiono :

- syntetyczny bilans majątkowy wraz ze strukturą i dynamiką zmian,
- rachunek zysków i strat wraz z dynamiką zmian,
- tabelę podstawowych wskaźników ekonomicznych,
- ogólną ocenę sytuacji ekonomiczno finansowej Spółki

W

Bilans - struktura i dynamika

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2010 r.		31.12.2009 r.		31.12.2008 r.		Dynamika 1 : 3	Dynamika 3 : 5
		PLN	%	PLN	%	PLN	%		
		1	2	3	4	5	6		
A.	Aktywa trwałe	47 757,06	0%	23 187,54	0%	21 171,41	0%	206%	110%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0%	884,36	0%	4 422,44	0%	0%	20%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 722,06	0%	20 716,18	0%	11 418,97	0%	192%	181%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 035,00	0%	1 587,00	0%	5 330,00	0%	506%	30%
B	Aktywa obrotowe	32 165 186,48	100%	31 145 883,07	100%	29 809 004,41	100%	103%	104%
I.	Zapasy	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
II.	Należności krótkoterminowe	18 981,03	0%	14 338,22	0%	20 574,41	0%	132%	70%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	31 559 770,92	98%	30 980 928,81	100%	29 785 106,05	100%	102%	104%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	586 434,53	2%	150 616,04	0%	3 323,95	0%	389%	4531%
	Razem aktywa	32 212 943,54	100%	31 169 070,61	100%	29 830 175,82	100%	103%	104%
A.	Kapitał własny	28 852 539,99	90%	27 780 585,19	89%	27 598 652,10	93%	104%	101%
I.	Kapitał podstawowy	13 350 000,00	42%	13 350 000,00	42%	13 350 000,00	45%	100%	100%
II.	Należne wpłaty na poczet kapitału	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
IV.	Kapitał zapasowy	14 430 585,19	45%	14 248 652,10	46%	547 922,16	2%	101%	2600%
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
VIII.	Zysk netto	1 071 954,80	3%	181 933,09	1%	13 700 729,94	46%	589%	1%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 360 403,55	10%	3 388 485,42	11%	2 231 523,72	7%	99%	152%
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 233 835,65	10%	3 359 553,17	11%	2 207 145,70	7%	96%	152%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	120 502,01	0%	28 932,25	0%	24 378,02	0%	416%	119%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 065,89	0%	0,00	0%	0,00	0%	0%	0%
	Pasywa razem	32 212 943,54	100%	31 169 070,61	100%	29 830 175,82	100%	103%	104%

Rachunek zysków i strat - dynamika

Lp.	Wyszczególnienie	2010		2009		2008		Dynamika 1:2		Dynamika 2:3	
		PLN		PLN		PLN		%		%	
		1		2		3		4		5	
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	617 076,55		462 615,61		408 105,47		133%		113%	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 207 847,75		935 563,07		818 953,96		129%		114%	
C.	Zysk / strata na sprzedaży (A-B)	-590 771,20		-472 947,46		-410 848,49		0%		0%	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 617 560,52		366 254,54		15 000 000,00		442%		2%	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 250 146,48		1 213 962,95		2 147 572,46		103%		57%	
F.	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-223 357,16		-1 320 655,87		12 441 579,05		0%		0%	
G.	Przychody finansowe	1 492 404,82		1 879 884,35		1 457 780,89		79%		129%	
H.	Koszty finansowe	308,86		4 102,39		938,00		8%		437%	
I.	Zysk brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	1 268 738,80		555 126,09		13 898 421,94		229%		4%	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00		0%		0%	
K.	Zysk brutto ((I+(-/-J))	1 268 738,80		555 126,09		13 898 421,94		229%		4%	
L.	Podatek dochodowy	196 784,00		373 193,00		197 692,00		53%		189%	
M.	Zysk netto (K-L-M)	1 071 954,80		181 933,09		13 700 729,94		589%		1%	

Lp.	Wskaźniki finansowe	31.12.2010 r.	31.12.2009 r.	31.12.2008 r.	wielkości pożądane
A.	Wskaźniki płynności działalności operacyjnej i finansowej				
I.	Wskaźnik płynności I aktywa bieżące/zobowiązania krótkoterminowe	266,93	1076,51	1222,78	1,2 - 1,8
II.	Wskaźnik płynności II (aktywa bieżące-zapasy)/zobow.krótkoterminowe	266,93	1076,51	1222,78	0,8 - 1,0
III.	Wskaźnik płynności III inwestycje krótkoterminowe/zobow.krótkoterminowe	261,90	1070,81	1221,80	min. 0,3
B.	Wskaźniki obrotowości				
I.	Wskaźnik obrotowości aktywów sprzedaż/ stan aktywów	0,02	0,01	0,01	rosnący
II.	Wskaźnik obrotowości aktywów trwałych sprzedaż/ stan aktywów trwałych	12,92	19,95	19,28	rosnący
III.	Cykl należności przeciętny stan należności/wartość sprzedaży * 360	8,02	0,31	1,98	malejący
IV.	Okres zamiany kapitału obrotowego na środki pieniężne cykl należności + cykl zapasów (w dniach)	8,02	0,31	1,98	malejący
V.	Czas trwania zobowiązań w dniach przeciętny stan zobowiązania /koszt własny sprzedaży*360	7,39	5,39	4,68	średni termin wymagalności
VI.	Obrotowość kapitału własnego Sprzedaż prod., tow., materiałów/kapitał własny	0,02	0,02	0,01	rosnący
C.	Wskaźniki wspomagania finansowego działalności inwestycyjnej				
I.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia zobowiązania ogółem/wartość majątku ogółem	0,00	0,00	0,00	max. 0,5 z tend. malejącą
II.	Wskaźnik udziału kapitału własnego w finans. majątku kapitał własny/wartość majątku ogółem	0,90	0,89	0,93	min. 0,5 z tend.rosnącą
III.	Wskaźnik zobowiązań do kapitału własnego zobowiązania/kapitał własny	0,00	0,00	0,00	mniejszy od 1
IV.	Wskaźnik zadłużenia długoterminowego Zobowiązania długoterminowe/kapitał własny	0,00	0,00	0,00	max. 0,5 - 1
V.	Wskaźnik zdolności kredytowej Zysk brutto/zobowiązania efektywne	10,53	19,19	570,12	dodatni rosnący
VI.	Wskaźnik sfinansowania majątku trwałego Kapitały własne / majątek trwały	604,15	1198,08	1303,58	powyżej 1
VII.	Wskaźnik unieruchomienia środków majątek trwały/wartość aktywów	0,00	0,00	0,00	rosnący
D.	Wskaźniki rentowności				
I.	Wskaźnik rentowności sprzedaży ROS zysk netto/wartość sprzedaży *100 (%)	173,72	39,33	3357,15	dodatni rosnący
II.	Wskaźnik zysku od aktywów ROA zysk netto/przeciętny stan aktywów * 100 (%)	3,38	0,60	91,86	dodatni rosnący
III.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego ROE zysk netto/przeciętny stan kapitału własnego	3,79	0,66	99,29	dodatni rosnący
IV.	Stopa zysku zysk netto/aktywa bieżące * 100 (%)	3,33	0,58	45,96	dodatni rosnący
V.	Rentowność kapitału zakładowego Zysk netto/kapitał zakładowy * 100 (%)	8,03	1,36	102,63	dodatni rosnący
VI.	Rentowność majątku trwałego Zysk netto/majątek trwały * 100 (%)	2244,60	784,62	64713,36	dodatni rosnący
VII.	Rentowność zapasów Zysk netto/zapasy * 100 (%)	0,00	0,00	0,00	dodatni rosnący
VIII.	Skorygowana zyskowność majątku zysk netto+koszty finansowe/stan aktywów * 100 (%)	3,33	0,60	45,93	dodatni rosnący
IX.	Dźwignia finansowa zyskowność kapitałów własnych - zyskowność majątku	0,40	0,06	7,43	dodatni rosnący

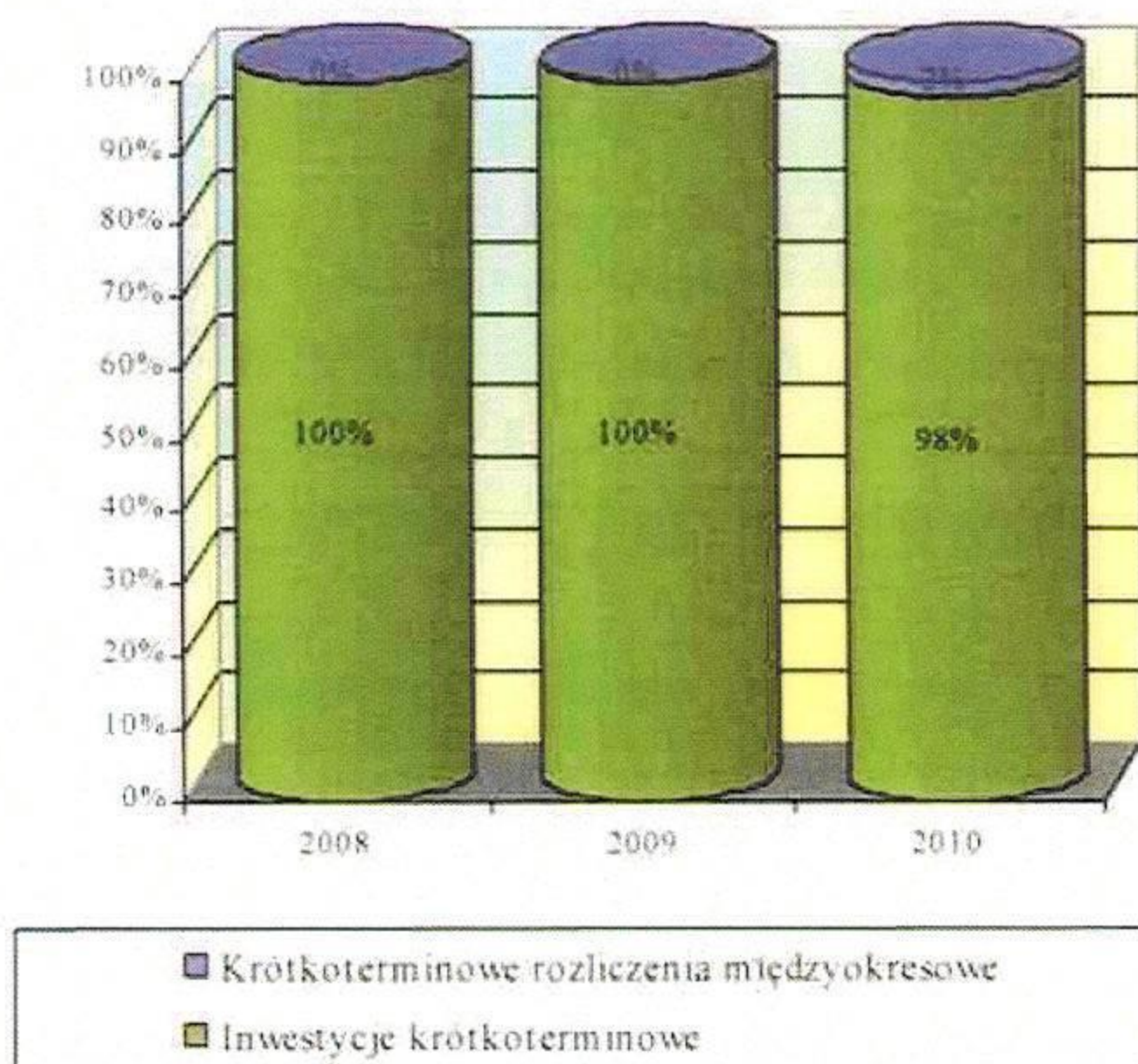
1. Analiza bilansu i rachunku zysków i strat

Bilans

Oceny bilansu dokonano na podstawie uzyskanych wskaźników struktury i dynamiki w latach 2008 - 2010.

W badanym roku stwierdzono dalszy wzrost sumy bilansowej o 3% w porównaniu do 2009 roku, w którym odnotowano 4% - owe. zwiększenie wobec roku 2008.

**Struktura aktywów w latach
2008 - 2010**



W strukturze aktywów wystąpiły zmiany:

- aktywa trwałe w 2010 stanowią mniej niż 1% (0,12%) wartości aktywów ogółem, natomiast w liczbach bieżących są o 106% wyższe od roku ubiegłego,
- aktywa obrotowe w roku badanym stanowią 100% wartości aktywów ogółem, a ich wartość rzeczywista w stosunku do roku ubiegłego wzrosła o 3 punkty procentowe.

W aktywach trwałych Jednostki znajdują się przede wszystkim środki trwałe takie jak laptopy, komputery i meble.

Główną pozycję aktywów obrotowych stanowią inwestycje krótkoterminowe, które stanowią 98% aktywów ogółem, a ich wartość w liczbach bieżących wzrosła o 2 punkty procentowe w stosunku do roku ubiegłego.

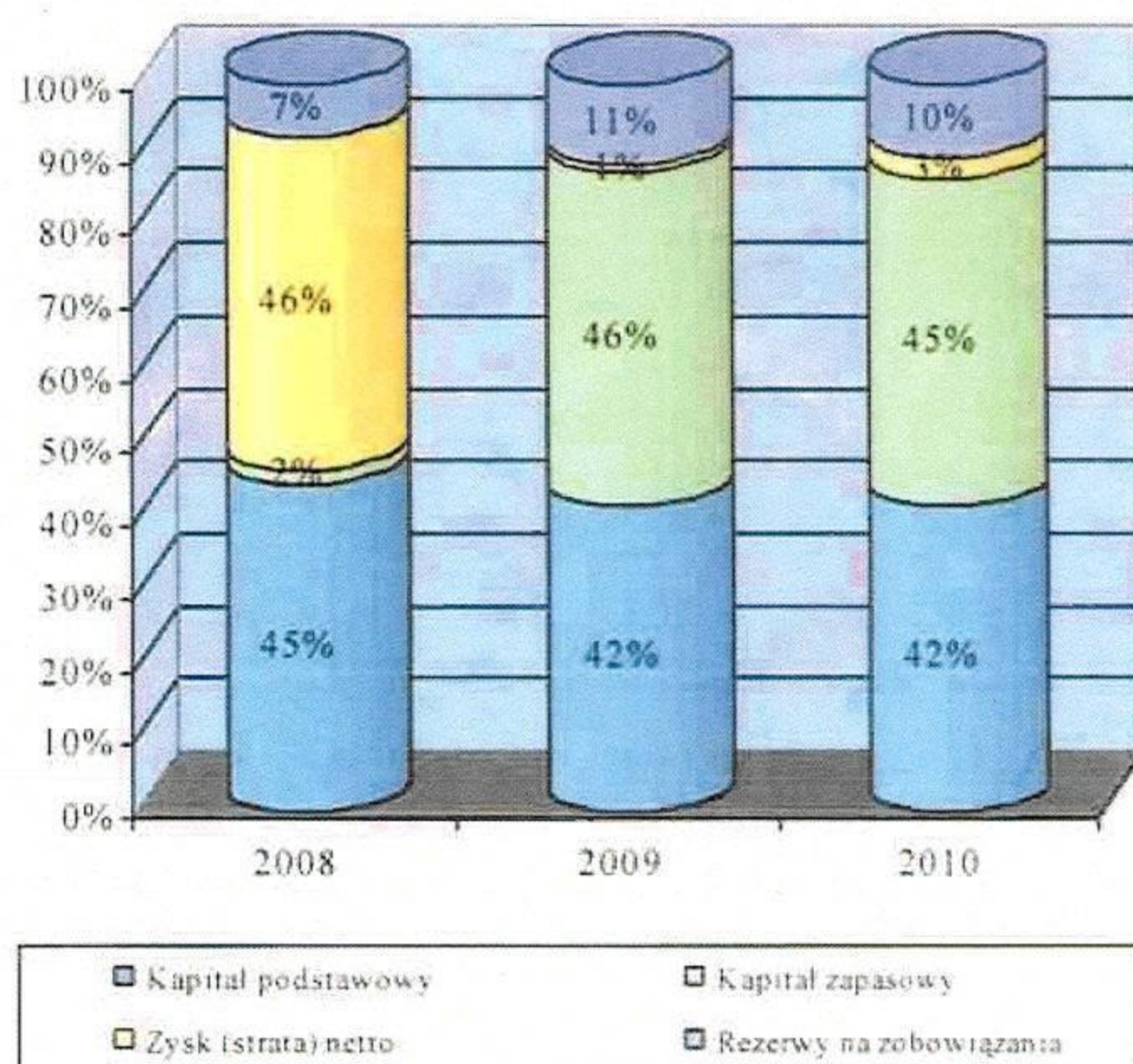
Należności krótkoterminowe – ich udział w strukturze aktywów kształtuje się na poziomie niższym niż 1% (0,06%), jednak ich wartość rzeczywista wzrosła o 32% w stosunku do roku 2009.

Udział krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w badanym roku uległ wzrostowi stanowiąc 2% aktywów ogółem w liczbach bieżących ich wzrost wyniósł 289 punktów procentowych.

Po stronie pasywów, które są źródłem finansowania majątku Spółki obserwujemy wzrost udziału kapitałów własnych w stosunku do udziału zobowiązań.

W roku 2010 kapitał własny finansuje 90% wartości aktywów ogółem, natomiast pozostałe 10% finansują zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

**Struktura pasywów w latach
2008 - 2010**



Kapitał własny w liczbach rzeczywistych wzrósł o 4% w stosunku do roku 2009 i odpowiednio 1% do roku 2008. Jego udział na przestrzeni lat ulegał zmianie i tak w 2010 roku stanowił 90% pasywów ogółem, wobec 89% w roku 2009 i 93% w roku 2008.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania spadły w badanym roku w wartościach bieżących o 1 punkt procentowy, a ich udział w pasywach ogółem zmniejszył się w roku badanym z 11% do 10%.

W zobowiązaniach największą wartość stanowią rezerwy na zobowiązania jednak ich dynamika zmniejszyła się o 4% w stosunku do roku 2009, w którym nastąpił ich wzrost do roku 2008 o 52 punkty procentowe.

Jednostka w związku ze swoją działalnością tworzy rezerwy ogólne i celowe na zobowiązania warunkowe.

Porównując strukturę majątku Spółki ze strukturą źródeł finansowania należy zauważyć, że finansuje ona kapitałem własnym 100% aktywów trwałych i 90% aktywów obrotowych.

Rachunek zysków i strat

W analizowanych okresach obserwujemy stałą tendencję wzrostu wielkości wynikowych Jednostki.

Przychody ze sprzedaży wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 33%. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 29 punktów procentowych i to rzutowało niewątpliwie na wynik na sprzedaży, który wykazał stratę w wysokości 590 tys. złotych.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 367 tys. złotych. Powyższa sytuacja spowodowała, iż Jednostka zmniejszyła stratę na działalności operacyjnej do kwoty 223 tys. złotych.

Spółka ze względu na prowadzoną działalność, polegającą na udzielaniu poręczeń małym i średnim przedsiębiorstwom w celu uzyskania przez nie kredytów bankowych, przychody osiąga z działalności finansowej tj. z odsetek od lokat.

We wszystkich badanych okresach występuje dodatni wynik na działalności finansowej. W 2010 roku przychody finansowe wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 129%. Natomiast koszty finansowe stanowiły zaledwie 8% wartości roku ubiegłego.

Spółka osiągnęła zysk brutto na działalności gospodarczej 1 268 tys. złotych. Obciążenie podatkiem dochodowym spowodowało, iż zysk netto wyniósł 1 071 tys. złotych.

2. Analiza wskaźnikowa

Analiza wskaźnikowa potwierdza ustalenia analizy bilansu i rachunku zysków i strat.

Wskaźniki płynności finansowej określające zdolność Jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań uległy w badanym okresie zmniejszeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym lecz nadal znacznie przewyższają wielkości uznane za optymalne:

- wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 266,93 wobec optymalnego poziomu 1,2 – 1,8;
- wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 266,93 wobec poziomu optymalnego 0,8 – 1,0;
- wskaźnik płynności gotówkowej wyniósł 261,90.

Oceniając powyższe wskaźniki należy zauważyć, iż Spółka nie posiada nadpłynności finansowej, gdyż działalność jej polega na udzielaniu poręczeń małym i średnim przedsiębiorcom w celu uzyskania przez nich pożyczek i kredytów. Zobowiązania warunkowe Spółki wynoszą 51 122 tys. złotych, jednak są to zobowiązania pozabilansowe i nie podlegają one wykazaniu w sprawozdaniu finansowym.

W roku 2010 Fundusz udzielił 481 poręczeń. wartość aktywnych poręczeń jest zmienna w ciągu roku i uzależniona od wysokości i czasu na jakie poręczenie zostało udzielone.

Dział analiz Jednostki prowadzi ewidencję poszczególnych poręczeń i zgodnie z tą ewidencją poręczenia zostały podzielone w następujący sposób:

▪ poręczenia zwykłe i uproszczone kwota	34 546 911,21 zł.
▪ poręczenia portfelowe GBW S.A. kwota	150 000,00 zł.
▪ poręczenia portfelowe PKO BP S.A. kwota	9 250 254,61 zł.
▪ poręczenia portfelowe BOŚ o/Poznań kwota	813 600,00 zł.
▪ poręczenia projekt Jeremie kwota	6 361 648,92 zł.

Biegły w trakcie badania dobierał próby celowe na potwierdzenie prawidłowości udzielania poręczeń, natomiast ich podział wg działu analiz nie był przedmiotem badania.

Wskaźnik obrotowości aktywów określają zdolność do generowania przychodów majątkiem Jednostki. Wskaźniki obrotowości powinny wykazywać tendencję rosnącą, natomiast wskaźniki cyklu winna cechować tendencja malejąca.

W badanym okresie:

- cykl należności wydłużył się w stosunku do roku ubiegłego z 1 dnia do 8 dni,
- czas trwania zobowiązań wydłużył się z 5 dni do 7 dni,
- okres zmiany kapitału obrotowego na środki pieniężne wyniósł w okresie badanym 8 dni.

Wskaźniki wspomagania finansowego w analizowanych okresach przedstawiały się następująco:

- wskaźnik ogólnego zadłużenia stanowi relację ogółu zobowiązań Jednostki do jego majątku, w okresie badanym kształtował się na poziomie zera,
- wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku uległ zwiększeniu z 0,89 do 0,90.

Wskaźniki rentowności są instrumentem oceny funkcjonowania Jednostki oraz stopnia efektywności gospodarowania posiadanym majątkiem. W badanym roku wskaźniki rentowności znacznie wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego. Spowodowane to zostało wypracowaniem zysku netto w wysokości 1 071 tys. złotych, który był wyższy od roku ubiegłego o 489%.

Powyższa analiza ekonomiczno – finansowa oraz pozostałe ustalenia raportu z badania sprawozdania finansowego Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działania Spółki w roku następnym po badanym.



C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość i rzetelność prowadzonych ksiąg rachunkowych

FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA 61-754 Poznań, ul. Szyperska 14 prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przyjęte zasady tzw. "Politykę rachunkową" opracowaną na podstawie znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Księgi rachunkowe prowadzone są z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o programy opracowane w systemie Symfonia Premium.

Stosowany system księgowości obejmuje wszystkie urządzenia przewidziane w tym zakresie przepisami ustawy o rachunkowości.

W wyniku badania sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych stwierdzono :

- kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawne zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych,
- prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych oraz kompletność i poprawność dokonanych zapisów, ich powiązanie z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym,
- spełnienie warunków, jakim powinny odpowiadać księgi rachunkowe prowadzone za pomocą elektronicznej techniki obliczeniowej.

Przechowywanie i archiwizowanie danych – bez zastrzeżeń.

2. Zasady wyceny pozycji sprawozdania finansowego

W toku badania stwierdzono, że Spółka FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA sporządziła sprawozdanie finansowe za 2010r. kierując się, przyjętymi w „ Polityce rachunkowości ” zasadami wyceny poszczególnych składników bilansu oraz zasadami ustalania przychodów i kosztów .

2.1. Aktywa trwałe

2.1.1. Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach w cenie nabycia i amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem stawek wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami) art.16a do 16m. W sprawozdaniu finansowym ujęto w wartości netto tj. po pomniejszeniu o umorzenie. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00zł. odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

2.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie i pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty ich wartości. W okresie objętym badaniem nie wystąpiły odpisy dotyczące trwałej utraty wartości środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00zł. odnoszone są w koszty jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe umarzane są wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r.

dw7

o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami),

2.1.3. Inwestycje długoterminowe - pozycja nie występuje.

2.1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz inne rozliczenia międzyokresowe. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

2.2. Aktywa obrotowe

2.2.1. Zapasy - pozycja nie występuje.

2.2.2. Należności krótkoterminowe – w ciągu roku wykazuje się wg wartości ustalonej przy ich powstaniu. Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpisy aktualizacyjne, co do których istnieje ryzyko nieściągalności.

2.2.3. Inwestycje krótkoterminowe – obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe, tj. środki pieniężne, które wykazano w wartościach nominalnych. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP, obowiązującym w tym dniu .

2.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazano wg rzeczywistych nakładów poniesionych w okresie objętym badaniem lub okresach wcześniejszych, które zostaną zwrócone Jednostce w roku następnym.

2.3. Kapitały własne – na dzień 31.12.2010 r. obejmują kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy , kapitał zapasowy, oraz zysk netto:

- **kapitał zakładowy** wykazano w wartości nominalnej zgodnej z wpisami do Krajowego Rejestru Sądowego,
- **kapitał zapasowy** wykazano w wartości nominalnej. Tworzone są z odpisów zysku,
- **zysk netto** – wykazany w bilansie jest zgodny z rachunkiem zysków i strat

2.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

2.4.1. Rezerwy - na dzień 31.12.2010 r. obejmują:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzoną do wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością księgową i podatkową aktywów i pasywów.
- rezerwę na świadczenia emerytalne,
- pozostałe rezerwy dotyczące zarachowania rezerw ogólnych i celowych w związku z prowadzoną działalnością Jednostki.

2.4.2. Zobowiązania długoterminowe – pozycja nie występuje.

2.4.3. Zobowiązania krótkoterminowe - wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.

2.5. Przychody ze sprzedaży produktów (usług) obejmują kwoty należne z tego tytułu od odbiorcy. Momentem sprzedaży jest odebranie przez niego usługi. Przychody ze sprzedaży zarachowane są do okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

2.6. Koszty działalności operacyjnej - do kosztów działalności operacyjnej zaliczono koszty związane z prowadzoną działalnością. Koszty ujęte są do okresu, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania faktury bądź dokonania płatności.

2.7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne - to przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki, a wywierające wpływ na wynik finansowy.

2.8. Przychody i koszty finansowe - są to wyniki operacji finansowych i obejmują uzyskane odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz z lokat.

2.9. Zyski i straty nadzwyczajne – pozycja nie występuje.

2.10. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego – obejmuje bieżący podatek dochodowy od osób prawnych obliczony w wysokości 19% bilansowego zysku brutto skorygowanego o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu i zmianę stanu odroczonego podatku dochodowego.

2.11. Wynik finansowy netto – ustalono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami bilansowymi z uwzględnieniem obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

3. Działanie systemu kontroli wewnętrznej

W strukturze organizacyjnej FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA nie przewidziano stanowiska ds. kontroli wewnętrznej oraz nie opracowano formalnych procedur kontroli wewnętrznej.

Rolę kontroli instytucjonalnej sprawuje Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza, natomiast kontrola funkcjonalna sprawowana jest przez pracowników odpowiedzialnych za poszczególne odcinki pracy.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło między innymi kontroli wewnętrznej procesu zakupów i sprzedaży oraz obrotu środkami pieniężnymi. Nie miało ono na celu ujawnienie wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

4. Inwentaryzacja

Zgodnie z artykułem 26 ustawy o rachunkowości w badanej Jednostce przeprowadzono inwentaryzację:

Inwentaryzacją objęto:

- środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2010r.
drogą spisu z natury,
- środki pieniężne w bankach na dzień 31.12.2010r.
drogą potwierdzenia sald
- pozostałe aktywa i pasywa na dzień 31.12.2010r.
drogą weryfikacji sald

Wyniki inwentaryzacji prawidłowo rozliczono i odniesiono do ksiąg rachunkowych.

Środki trwale inwentaryzowane były drogą spisu z natury na dzień 31.12.2008r. spełniając wymogi przepisów art. 26 ust. 3 pkt. 3 ustawy o rachunkowości.



5. Bilans

w zł.

	AKTYWA	Nota Nr	31.12.2010r.
I	AKTYWA TRWAŁE		47 757,06
1	Wartości niematerialne i prawne	1	—
2	Rzeczowe aktywa trwałe	2	39 722,06
3	Należności długoterminowe	3	—
4	Inwestycje długoterminowe	4	—
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	8 035,00
II	AKTYWA OBROTOWE		32 165 186,48
1	Zapasy	6	—
2	Należności krótkoterminowe	7	18 981,003
3	Inwestycje krótkoterminowe	8	31 559 770,92
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	586 434,53
	RAZEM AKTYWA	X	32 212 943,54

	PASYWA	Nota Nr	31.12.2010r.
I	KAPITAŁ WŁASNY		28 852 539,99
1	Kapitał podstawowy	10	13 350 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	11	—
3	Udziały (akcje) własne	12	—
4	Kapitał zapasowy	13	14 430 585,19
5	Kapitał z aktualizacji wyceny	14	—
6	Pozostałe kapitały rezerwowe	15	—
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych	16	—
8	Zysk netto	30	1 071 954,80
II	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 360 403,55
1	Rezerwy na zobowiązania	17	3 233 835,65
2	Zobowiązania długoterminowe	18	—
3	Zobowiązania krótkoterminowe	19	120 502,01
4	Rozliczenia międzyokresowe	20	6 065,89
	RAZEM PASYWA	X	32 212 943,54

Poszczególne pozycje bilansu zostały przedstawione w oparciu o uzgodnione urządzenia księgi głównej i ksiąg pomocniczych. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

Pozycje aktywów i pasywów, w oparciu o przeprowadzone badanie , można uznać za prawidłowe.

dw7

6. Rachunek zysków i strat

w zł.

	TYTUŁ	Nota Nr	01.01. - 31.12.2010r.
I	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW Z TEGO :	21	617 076,55
	Przychody ze sprzedaży produktów		617 076,55
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		—
II	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22	1 207 847,75
III	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY		(-) 590 771,20
IV	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23	1 617 560,52
V	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24	1 250 146,48
VI	ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(-) 223 357,16
VII	PRZYCHODY FINANSOWE	25	1 492 404,82
VIII	KOSZTY FINANSOWE	26	308,86
IX	ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		1 268 738,80
X	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH :		—
	Zyski nadzwyczajne	27	—
	Straty nadzwyczajne	28	—
XI	ZYSK BRUTTO		1 268 738,80
XII	PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	29	196 784,00
XIII	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		—
XIV	ZYSK NETTO	30	1 071 954,80

Poszczególne pozycje wykazano w rachunku zysków i strat w oparciu o dane wynikające z zamkniętych i uzgodnionych ksiąg pomocniczych i księgi głównej. Kwalifikacja tytułów przychodów i kosztów zgodna z ZPK i ustawą o rachunkowości. Zarachowanie przychodów i kosztów do badanego okresu na podstawie zbadanej próby dokumentów uznaje się za kompletne.

Wykazane w rachunku zysków i strat pozycje są prawidłowe.

[Signature]

7. Noty objaśniające do bilansu i rachunku zysków i strat

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
1	Środki trwałe z tego :	39 722,06
	Grunty	—
	- w tym prawo wieczystego użytkowania	—
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	—
	Urządzenia techniczne i maszyny	19 672,02
	Środki transportu	—
	Inne środki trwałe	20 050,04
2	Środki trwałe w budowie	—
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	—
	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM	39 722,06

ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2010 R. DO 31.12.2010 R.

w zł.

		Ogółem	Grunty	Budynki, lokalne i obiek. inż. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	Wartość brutto na początek okresu	114 128,59	—	—	73 011,60	—	41 116,99
2	Zwiększenia	32 107,39	—	—	12 057,35	—	20 050,04
2.1	Ze środków trwałych w budowie	—	—	—	—	—	—
2.2	Z zakupu bezpośredniego	32 107,39	—	—	12 057,35	—	20 050,04
3	Zmniejszenia	64 041,56	—	—	27 438,57	—	36 602,99
3.1	Sprzedaż	—	—	—	—	—	—
3.2	Likwidacja	64 041,56	—	—	27 438,57	—	36 602,99
4	Wartość brutto na koniec okresu	82 194,42	—	—	57 630,38	—	24 564,04
5	Skumulowana amortyzacja na początek okresu	93 412,41	—	—	52 295,42	—	41 116,99
6	Umorzenie za okres (6.1 - 6.2)	- 50 940,05	—	—	- 14 337,06	—	-36 602,99
6.1	Zwiększenia	13 101,51	—	—	13 101,51	—	—
	Umorzenia bieżące	13 101,51	—	—	13 101,51	—	—
	Pozostałe	—	—	—	—	—	—
6.2	Zmniejszenia	64 041,56	—	—	27 438,57	—	36 602,99
	Sprzedaż	—	—	—	—	—	—
	Likwidacja	64 041,56	—	—	27 438,57	—	36 602,99
7	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	42 472,36	—	—	37 958,36	—	4 514,00
8	Wartość netto na koniec okresu	39 722,06	—	—	19 672,02	—	20 050,04

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

[Handwritten signature]

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 4

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 5

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

1. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
1	STAN NA POCZĄTEK OKRESU - odniesionych na wynik finansowy	1 587,00
2.	ZWIĘKSZENIA	8 035,00
a)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	8 035,00
	- badanie bilansu	1 286,00
	- prowizje projektu Jeremie	6 749,00
b)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	—
3.	ZMNIJSZENIA , Z TEGO:	1 587,00
	- rezerwa na zobowiązania	1 587,00
4.	STAN NA KONIEC OKRESU, RAZEM W TYM :	8 035,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	8 035,00
b)	odniesionych na kapitał własny	—
c)	odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	—

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 6

ZAPASY - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 7

1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

w zł.

TYTUŁ	31.12.2010 r.
NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	—
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	—
- do 12 miesięcy	—
- powyżej 12 miesięcy	—
b) inne	—
NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	130 924,60
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	13 753,39
- do 12 miesięcy	13 753,39
- powyżej 12 miesięcy	—
b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	—
c) należności dochodzone na drodze sądowej i sporne	111 943,57
d) inne	5 227,64
NALEŻNOŚCI BRUTTO	130 924,60
- należności w walucie polskiej	130 924,60
- należności w walutach obcych	—
Odpis aktualizujący	111 943,57
NALEŻNOŚCI NETTO	18 981,03

Odpisem aktualizującym objęto należności w kwocie 111 943,57 zł., z tego :

- należności dochodzone na drodze sądowej 111 943,57 zł.

Należności z tytułu dostaw i usług potwierdzono na podstawie weryfikacji sald na 31.12.2010r. Zwindykowano do dnia badania tj. do 14.04.2011r. kwotę 13 753,39 zł. co stanowi 100 %.

3. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH W ZŁ.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
	Stan na początek okresu	—
a)	zwiększenie	111 943,57
b)	zmniejszenie	—
	STAN NA KONIEC OKRESU	111 943,57

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 8

1. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE - ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
	Środki pieniężne w kasie	385,53
	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego :	31 559 385,39
	- rachunek bankowy bieżący	125 225,81
	- inne śr. pieniężne	31 434 159,58
	RAZEM	31 559 770,92
a)	w walucie polskiej	31 559 770,92
b)	w walutach obcych	—
	ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE RAZEM	31 559 770,92

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tego :	586 434,53
	- przychody z tytułu zwrotu kosztów projektów: „Jeremie”, „Josefin”	586 434,53
	RAZEM	586 434,53

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 10

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na kapitał podstawowy składa się kapitał zakładowy w kwocie 13 350 000,00 zł., który według stanu na 31.12.2010 r. dzieli się na 267 akcji po 50 000,00 zł. każda :

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
	KAPITAŁ PODSTAWOWY NA POZATEK OKRESU	13 350 000,00
	ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO	—
a)	Zwiększenia	—
b)	zmniejszenia	—
	KAPITAŁ PODSTAWOWY NA KONIEC OKRESU	13 350 000,00

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 11

NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 12

UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

[Signature]

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 13
KAPITAŁ ZAPASOWY

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	14 248 652,10
a)	Zwiększenia	181 933,09
b)	Zmniejszenia	—
	KAPITAŁ ZAPASOWY NA KONIEC OKRESU	14 430 585,19

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 14

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 15

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 16

ZYSK / STRATA Z LAT UBIEGŁYCH - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE .

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 17

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W ZŁ.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
1.	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	216 825,00
2.	ZWIĘKSZENIA, z tytułu dodatnich różnic przejściowych	57 173,00
3.	ZMNIEJSZENIA	216 825,00
4.	STAN NA KONIEC OKRESU	57 173,00

2. ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
1.	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	6 975,20
2.	Zwiększenia	—
3.	Zmniejszenia	—
4.	STAN NA KONIEC OKRESU	6 975,20

3. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

w zł.

	TYTUŁ	31.12.2010 r.
	STAN POZOSTAŁYCH REZERW NA POCZĄTEK OKRESU W TYM:	3 135 752,97
	– długoterminowe – rezerwy na ryzyko ogólne	533 087,81
	– krótkoterminowe w tym:	2 602 665,16
	a) rezerwy celowe	2 594 311,17
	b) pozostałe	8 353,99
	ZWIĘKSZENIA	1 286 671,47
	– długoterminowe – rezerwy na ryzyko ogólne	221 360,25
	– krótkoterminowe	1 065 311,22
	a) rezerwy celowe	1 022 021,23
	b) pozostałe	43 289,99
	ZMNIEJSZENIA	1 252 736,99
	– długoterminowe – rezerwy na ryzyko ogólne	—
	– krótkoterminowe	1 252 736,99
	a) rezerwy celowe	1 244 383,00
	b) pozostałe	8 353,99
	STAN POZOSTAŁYCH REZERW NA KONIEC OKRESU W TYM:	3 169 687,45
	– długoterminowe – rezerwy na ryzyko ogólne	754 448,06
	– krótkoterminowe	2 415 239,39
	a) rezerwy celowe	2 371 949,40
	b) pozostałe	43 289,99
	STAN POZOSTAŁYCH REZERW NA KONIEC OKRESU	3 169 687,45

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 18

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 19

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1. ZOBOWIĄZANIA

w zł.

TYTUŁ	31.12.2010 r.
WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	—
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	—
- do 12 miesięcy	—
- powyżej 12 miesięcy	—
b) inne	—
WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	120 502,01
a) kredyty i pożyczki	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—
c) inne zobowiązania finansowe	—
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	19 314,38
- do 12 miesięcy	19 314,38
- powyżej 12 miesięcy	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—
f) zobowiązania wekslowe	—
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	97 849,54
h) z tytułu wynagrodzeń	228,24
i) inne	3 109,85
FUNDUSZE SPECJALNE	—
RAZEM	120 502,01

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług potwierdzono na dzień 31.12.2010r.

Do dnia badania tj. 14.04.2011r. uregulowano :

TYTUŁ ZOBOWIĄZAŃ	KWOTA W ZŁ.	%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 314,38	100%
Kredyty bankowe i pożyczki	—	—
Inne zobowiązania finansowe	—	—
Zobowiązania z tytułu podatku, ceł i ubezpieczeń społecznych	97 849,54	100%
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	228,24	100%
Pozostałe zobowiązania	3 109,85	100%
OGÓŁEM	120 502,01	

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 20

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

w zł.

TYTUŁ	31.12.2010 r.
Ujemna wartość firmy	—
Długoterminowe	—
Krótkoterminowe (czynsze, abonamenty)	6 065,89
RAZEM	6 065,89

[Signature]

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 21

1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

1A) STRUKTURA RZECZOWA

w zł.

TYTUŁ	01.01. - 31.12.2010R.
Sprzedaż produktów	617 076,55
RAZEM	617 076,55

1B) STRUKTURA TERYTORIALNA

w zł.

TYTUŁ	01.01. – 31.12.2010 R.
Kraj	617 076,55
Eksport	—
RAZEM	617 076,55

2. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 22

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

w zł.

TYTUŁ	01.01. – 31.12.2010 R.
Amortyzacja	16 500,29
Zużycie materiałów i energii	35 390,60
Usługi obce	285 712,02
Podatki i opłaty	13 349,81
Wynagrodzenia	620 145,77
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	107 972,70
Pozostałe koszty rodzajowe	128 776,56
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU RAZEM	1 207 847,75
W tym koszty nie stanowiące kosztu wytworzenia :	—
1) Różnice trwałe	547 698,46
- koszty działalności związane z projektami unijnymi	547 698,46
2) Różnice przejściowe	—
RAZEM KOSZTY NIEUZASADNIONE	547 698,46
STATYSTYCZNE ZWIĘKSZENIE KOSZTÓW	3 473,99
- koszty roku 2010 zarachowane w 2009	3 473,99

Poniesione koszty posiadają związek przyczynowo - skutkowy z osiągniętymi przychodami. Do wiarygodności, prawidłowości i kompletności wykazanych kosztów nie wnosi się zastrzeżeń.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 23
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

w zł.

TYTUŁ	01.01. – 31.12.2010 R.
Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	—
Dotacje	—
Inne przychody operacyjne w tym :	1 617 560,52
- przychody z projektów: „Jeremie”, „Josefin”	485 121,09
- rozwiązanie rezerw ogólnych i celowych	1 132 439,43
RAZEM	1 617 560,52
W tym przychody nie podlegające opodatkowaniu :	—
1) Różnice trwałe, z tego :	1 617 560,52
- przychody z projektów: „Jeremie”, „Josefin”	485 121,09
- rozwiązanie rezerwy	1 132 439,43
RAZEM PRZYCHODY NIEOPODATKOWANE	1 617 560,52

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 24
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

w zł.

TYTUŁ	01.01. - 31.12.2010R.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	—
Inne koszty operacyjne - w tym :	1 250 146,48
- utworzone rezerwy ogólne i celowe	1 250 146,48
Razem	1 250 146,48
W tym nie stanowią kosztów uzyskania :	—
1) Różnice trwałe	—
2) Różnice przejściowe, z tego :	1 250 146,48
- utworzone rezerwy ogólne i celowe	1 250 146,48
RAZEM KOSZTY NIEUZASADNIONE	1 250 146,48

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 25
PRZYCHODY FINANSOWE

w zł.

TYTUŁ	01.01. – 31.12.2010 R.
Dywidendy i udziały w zyskach	—
Odsetki, w tym :	1 492 404,82
- od jednostek powiązanych	—
Inne	—
RAZEM	1 492 404,82
W TYM PRZYCHODY NIE PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU :	300 909,86
- odsetki naliczone do rozliczenia w roku 2011	300 909,86
STATYSTYCZNE ZWIĘKSZENIE PRZYCHODÓW	1 141 185,19
- odsetki zarachowane w 2009 otrzymane w 2010	1 141 185,19

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 26
KOSZTY FINANSOWE

w zł.

TYTUŁ	01.01. – 31.12.2010 R.
Odsetki	308,86
Strata ze zbycia inwestycji	—
Aktualizacja wartości inwestycji	—
Inne	—
RAZEM	308,86
W tym nie stanowią kosztów uzyskania przychodów, z tego:	—
1) Różnice trwałe, z tego :	308,86
- odsetki budżetowe	308,86
2) Różnice przejściowe	—

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 27
ZYSKI NADZWYCZAJNE – POZYCJA NIE WYSTĘPUJE .

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 28
STRATY NADZWYCZAJNE - POZYCJA NIE WYSTĘPUJE .

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 29

1. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

w zł.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010R.
1.	Przychody ogółem z tego :	3 727 041,89
	a) przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	617 076,55
	b) pozostałe przychody operacyjne	1 617 560,52
	c) przychody finansowe	1 492 404,82
	d) zyski nadzwyczajne	—
2.	Wyłączenia z przychodów	1 918 470,38
	- pozostałe przychody operacyjne	1 617 560,52
	- przychody finansowe	300 909,86
3.	Zwiększenia przychodów	1 141 185,19
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu	2 949 756,70
5.	Koszty ogółem z tego :	2 458 303,09
	a) koszty działalności operacyjnej	1 207 847,75
	b) pozostałe koszty operacyjne	1 250 146,48
	c) koszty finansowe	308,86
	d) straty nadzwyczajne	—
6.	Wyłączenia z kosztów z tego :	1 798 153,80
	- koszty działalności operacyjnej	547 698,46
	- pozostałe koszty operacyjne	1 250 146,48
	- koszty finansowe	308,86
	- straty nadzwyczajne	—
7.	Zwiększenia kosztów	3 473,99
8.	Koszty uzyskania przychodów	663 623,28
9.	Strata podatkowa	—
10.	Odliczenia od dochodu (straty z lat ubiegłych)	—
11.	Podstawa opodatkowania	2 286 133,42
12.	Podstawa opodatkowania zaokrąglona	2 286 133,00
13.	Podatek wg stawki 19%	434 365,00
14.	Odliczenia od podatku	—
15.	PODATEK NALEŻNY	434 365,00

2. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY

w zł.

TYTUŁ	2010 R.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(-) 6 448,00
- zwiększenie	(-) 8 035,00
- zmniejszenie	+ 1 587,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(-) 159 652,00
- zwiększenie	+57 173,00
- zmniejszenie	(-) 216 825,00
PODATEK DOCHODOWY ODROZONY , RAZEM	(-) 166 099,00

[Signature]

NOTA OBJAŚNIAJĄCA NR 30
ZYSK NETTO

w zł.	
WYSZCZEGÓLNIENIE	2010 R.
PRZYCHODY OGÓŁEM Z TEGO :	3 727 041,89
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	617 076,55
Pozostałe przychody operacyjne	1 617 560,52
Przychody finansowe	1 492 404,82
Zyski nadzwyczajne	—
KOSZTY OGÓŁEM Z TEGO :	2 458 303,09
Koszty działalności operacyjnej	1 207 847,75
Pozostałe koszty operacyjne	1 250 146,48
Koszty finansowe	308,86
Straty nadzwyczajne	—
PODATEK DOCHODOWY, Z TEGO:	196 784,00
Podatek dochodowy - bieżący	362 883,00
Podatek dochodowy - odroczony	(-) 166 099,00
ZYSK NETTO	1 071 954,80



8. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym powiązane jest z bilansem oraz księgami rachunkowymi i odzwierciedla zmiany poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni okres obrotowy, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

9. Informacja dodatkowa

Informację dodatkową do sprawozdania finansowego FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Poznaniu, ul. Szyperska 14 sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Obejmuje ona wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

10. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący bilansowe zwiększenie stanu środków o 1 419 117,44 zł. powiązany jest z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi. Na kwotę zwiększenia stanu środków pieniężnych wpłynęły :

➤ przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 453 739,25 zł.
➤ przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(-) 34 621,81 zł.
➤ przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—

zmiana stanu środków pieniężnych netto zwiększenie	1 419 117,44 zł.
--	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią i ukazuje wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, finansowej i inwestycyjnej rozumianych zgodnie z art. 48b ust 3 ustawy o rachunkowości.

11. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Sprawozdanie opisowe obejmuje tematycznie zakres ustalony w art. 49 Ustawy o rachunkowości i wynika z ksiąg rachunkowych.

Wykazane dane ekonomiczne są zgodne z danymi sprawozdania finansowego Spółki.



D. Podsumowanie

1. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa

W toku badania ksiąg rachunkowych nie stwierdzono istotnych zdarzeń i zjawisk wskazujących na naruszenie prawa.

2. Zakończenie

Podsumowanie wyników badania sprawozdania finansowego znajduje się w sporządzonej, „opinii biegłego rewidenta” i stanowi odrębny dokument. W dniu 19 kwietnia 2011r. wydano opinię pozytywną bez zastrzeżeń.

Raport zawiera 35 stron ponumerowanych i zaparafowanych przez badającego.

Załączniki do raportu:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r.
2. rachunek zysków i strat za okres 01.01 - 31.12.2010r.
3. zestawienie zmian w kapitale własnym.
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01. - 31.12.2010r.
5. informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
6. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki



.....
Hanna Kasztelan, nr w rejestrze: 7780

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Poprawska i Kasztelan Biegli Rewidenci Spółka Partnerska

Nr uprawnień 2791

Poznań, dnia 19.04.2011 r.

POPRAWSKA I KASZTELAN BIEGLI REWIDENCI
SPÓŁKA PARTNERSKA
ul. Winklera 1, 60-246 Poznań
tel. 061 8604 787, fax. 061 8604 786
Regon 634490921, NIP 779-22-05-223