

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK FUNDUSZU ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone dla Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Szyperska 14. Jednostka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy w dniu 22 lutego 2002 pod numerem KRS: 0000094064. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku.

Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A. został powołany do życia Uchwałą Zarządu Województwa z dnia 29 grudnia 2001 roku na czas nieokreślony, jako organizm mogący tworzyć spółki prawa handlowego, zakłady i oddziały w kraju oraz za granicą. Jednak w chwili obecnej jest to podmiot samodzielny, nieposiadający zewnętrznych jednostek organizacyjnych.

Zadaniem Funduszu jest promowanie województwa wielkopolskiego jako regionu atrakcyjnego dla inwestorów i sprzyjającego aktywności gospodarczej. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie pomocy małym i średnim przedsiębiorcom, działającym na obszarze województwa wielkopolskiego w postaci udzielania poręczeń. Udzielanie poręczeń stanowi niezwykle ważny czynnik, odgrywający dużą rolę we wzroście aktywności gospodarczej regionu.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę oraz przy braku jakichkolwiek okoliczności mogących mieć wpływ na powstanie zagrożenia kontynuowanej działalności przez jednostkę.

Dla celów sporządzania sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości określone w:

- „Metodach Wyceny Aktywów i Pasywów oraz Ustaleniu Wyniku Finansowego” wprowadzonych przez Zarząd ze skutkiem od dnia 1 września 2003 roku oraz Aneksie do Metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego ze skutkiem na dzień 31.12.2005 rok – Decyzja Prezesa Zarządu oraz
- „Zakładowym Planie Kont” wprowadzonym Uchwałą nr 17/2007 z dnia 01.08.2007 roku.

Według przyjętych dokumentów Fundusz dokonuje amortyzacji w sposób liniowy, stosuje porównawczy rachunek zysków i strat, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Należności podlegają aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Jednostka tworzy rezerwy na pokrycie ryzyka związanego z działalnością poręczeniową (rezerwy na ryzyko ogólne i rezerwy celowe) na podstawie Regulaminu tworzenia rezerw na ryzyko związane z udzielaniem poręczeń, kredytów i pożyczek przez Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.

Poznań, dnia 30 kwietnia 2014 roku.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Kundo

.....
podpis i pieczęć głównego księgowego

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Leń

.....
podpis i pieczęć kierownika jednostki

Członek Zarządu

Jarosław Urbaniak
Jarosław Urbaniak

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014

jednostka obliczeniowa: pln

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2013			2014	2013
A	Aktywa trwałe	299 939,20	122 221,43	A	Kapitał (fundusz) własny	34 060 306,70	33 161 383,16
I	Wartości niematerialne i prawne	94 710,00	1 435,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 350 000,00	13 350 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	94 710,00	1 435,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 811 383,16	16 461 054,38
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	200 995,20	114 966,43	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	200 995,20	114 966,43				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26 465,28	13 060,85	VIII	Zysk (strata) netto	898 923,54	3 350 328,78
d)	środki transportu	150 880,45	66 374,91	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	23 649,47	35 530,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 330 035,80	5 305 417,89
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	6 113 303,01	4 929 205,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 855,86	75 393,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	6 050 447,15	4 853 812,36
1	Nieruchomości				– długoterminowe	2 087 931,72	1 931 137,94
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe	3 962 515,43	2 922 674,42
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	100 344,33	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	100 344,33	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	100 344,33	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	116 388,46	376 212,53
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 234,00	5 820,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 234,00	5 820,00	2	Wobec pozostałych jednostek	116 388,46	376 212,53
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	40 090 403,30	38 344 579,62	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	29 851,56	
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 053,93	11 853,53
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	45 053,93	11 853,53
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	365 176,44	113 795,08	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 189,67	362 645,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	976,16	841,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	4 317,14	871,95
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	365 176,44	113 795,08	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	201 113,79	97 459,16		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy	201 113,79	97 459,16		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	130 755,00					
c)	inne	28 106,83	11 116,30				
d)	dochodzone na drodze sądowej	5 200,82	5 219,62				
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 278 982,74	37 831 027,60				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 278 982,74	37 831 027,60				
a)	w jednostkach powiązanych	1 247 543,21	1 147 058,83				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki	1 247 543,21	1 147 058,83				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 031 439,53	36 683 968,77				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 950,46	142 026,62				
	- inne środki pieniężne	36 500 153,10	36 117 852,56				
	- inne aktywa pieniężne	442 335,97	424 089,59				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 446 244,12	399 756,94				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	40 390 342,50	38 466 801,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	40 390 342,50	38 466 801,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Kundo

Członek Zarządu

Jarosław Urbaniak

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Len

30.04.2015.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.04.2015.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01/01/2014 - 31/12/2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . pln .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	548 907,85	689 365,67
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	548 907,85	689 365,67
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 712 382,33	2 067 441,03
I	Amortyzacja	66 266,57	40 495,46
II	Zużycie materiałów i energii	108 344,59	68 633,63
III	Usługi obce	732 657,33	497 948,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 814,32	4 972,82
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 365 275,85	1 121 166,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	225 165,68	173 304,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	210 857,99	160 919,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 163 474,48	-1 378 075,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 058 863,08	6 464 898,51
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6 058 863,08	6 464 898,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 299 014,81	2 955 189,54
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 989,07	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 295 025,74	2 955 189,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-403 626,21	2 131 633,61
G	Przychody finansowe	1 461 075,11	1 787 361,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 461 075,11	1 787 361,91
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	28 238,50	2 632,74
I	Odsetki, w tym:	27 834,66	7,92
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	403,84	2 624,82
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1 029 210,40	3 916 362,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 029 210,40	3 916 362,78
L	Podatek dochodowy	130 286,86	566 034,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	898 923,54	3 350 328,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Handa Kundo

Członek Zarządu
Jarosław Urbaniak
 Jarosław Urbaniak

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Leni
 Krzysztof Leni

30.04.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.04.2015

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 1/01/2014 - 31/12/2014

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 161 383,16	29 811 054,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	33 161 383,16	29 811 054,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 350 000,00	13 350 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 350 000,00	13 350 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 461 054,38	15 774 205,02
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 350 328,78	686 849,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 350 328,78	686 849,36
	- z podziału zysku	3 350 328,78	686 849,36
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 811 383,16	16 461 054,38

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 350 328,78	686 849,36
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 350 328,78	686 849,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 350 328,78	686 849,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 350 328,78	686 849,36
	- podział zysku	3 350 328,78	686 849,36
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	898 923,54	3 350 328,78
	a) zysk netto	898 923,54	3 350 328,78
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 060 306,70	33 161 383,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główna Księgowa

Hanna Kundo

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Członek Zarządu

Jarosław Urbaniak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01/01/2014 - 31/12/2014

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: pln...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	898 923,54	3 350 328,78
II.	Korekty razem	-134 765,24	885 277,12
1.	Amortyzacja	66 266,57	40 495,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	100 484,38	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-98 236,91
5.	Zmiana stanu rezerw	1 184 097,65	116 618,52
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-251 381,36	23 193,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-289 675,63	340 902,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 048 073,18	442 284,90
10.	Inne korekty	103 516,33	20 019,30
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	764 158,30	4 235 605,90
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	200 959,72	71 499,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 475,34	71 499,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 484,38	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	100 484,38	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-200 959,72	-71 499,00
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	233 974,20	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	100 484,38	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	100 344,33	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 899,11	
8.	Odsetki	18 246,38	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-233 974,20	0,00
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	329 224,38	4 164 106,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	36 259 879,18	32 095 772,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	36 589 103,56	36 259 879,18
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główna Księgową

Hanna Kundo

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2014.**

Rozdział I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- Zmiana stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Urządzenia techniczne

Stan początkowy	92 432,79
Zwiększenia	28 724,41
Zmniejszenia	
Stan końcowy	121 157,20

Środki transportu

Stan początkowy	93 358,90
Zwiększenia	145 095,00
Zmniejszenia	57 495,76
Stan końcowy	180 958,14

Inne środki trwałe

Stan początkowy	71 896,00
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan końcowy	71 896,00

Inne wartości niematerialne i prawne

Stan początkowy	33 249,81
Zwiększenia	108 240,00
Zmniejszenia	
Stan końcowy	141 489,81

Wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2014 roku wynosiła **174 536,07 PLN**. Stan umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2014 roku wynosił **219 795,95**, tym umorzenie środków trwałych: 173 016,14 PLN, a wartości niematerialnych i prawnych 45 779,81 PLN.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2014 roku wyniosła: **200 995,20 PLN**., a wartości niematerialnych i prawnych: **94 710,00 PLN**.

2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

Na dzień 31.12.2014 roku jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na dzień 31.12.2014 roku jednostka nie posiada nie amortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień 31.12.2014 roku jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

8

2

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na dzień 31.12.2014 kapitał akcyjny jednostki wynosi **13.350.000,00 PLN**.

Struktura akcji przedstawia się następująco:

- 1) Województwo Wielkopolskie z siedzibą w Poznaniu Al. Niepodległości 18; 162 akcje o wartości nominalnej 1 akcji: 50.000,00 PLN; kwota łączna **8.100.000,00 PLN**
 - 60 akcji imiennych serii A o numerach od 1 do 60
 - 102 akcje zwykłe imienne serii B o numerach od 001 do 102
- 2) Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie z siedzibą w Warszawie Al. Jerozolimskie 7; kwota łączna **3.000.000,00 PLN**
 - 20 akcji imiennych serii C o numerach od 001 do 020 o wartości nominalnej 1 akcji: 50.000,00 PLN
 - 40 akcji imiennych zwykłych serii F o numerach od 001 do 040 o wartości nominalnej 1 akcji 50.000 PLN
- 3) Powiat Śremski z siedzibą w Śremie ul. Mickiewicza 56; 1 akcja zwykła imienna serii D o numerze 001 o wartości nominalnej: **50.000,00 PLN**
- 4) Powiat Wągrowiecki z siedzibą w Wągrowcu ul. Kościuszki 15; 1 akcja zwykła imienna serii E o numerze 001 o wartości nominalnej **50.000,00 PLN**
- 5) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu ul. Szczepanowskiego 15a; 40 akcji imiennych zwykłych serii G o numerach od 001 do 040 o wartości nominalnej 1 akcji 50.000,00 PLN; kwota łączna **2.000.000,00 PLN**
- 6) Powiat Poznański z siedzibą w Poznaniu ul. Jackowskiego 18/20; 1 akcja zwykła imienna serii H o numerze 001 o wartości nominalnej **50.000,00 PLN**.
- 7) Miasto Konin; 2 akcje imienne zwykłe serii I o numerach od 001 do 002 o wartości nominalnej 1 akcji 50.000,00 PLN, kwota łączna **100.000,00 PLN**

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Na dzień 31.12.2014 jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym, które stanowi jeden z elementów sprawozdania finansowego za rok 2014.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok obrotowy 2014 zostanie podzielony w następujący sposób:

- całość będzie przeznaczona na kapitał zapasowy

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan początkowy	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan końcowy
1.	Odroczony podatek dochodowy	75 393,00	62 855,86	75 393,00	62 855,86
2.	Pozostałe	4 853 812,36	3 697 968,66	2 501 333,87	6 050 447,15
	- długoterminowe	1 931 137,94	156 793,78	0,00	2 087 931,72
	- krótkoterminowe	2 922 674,42	3 541 174,88	2 501 333,87	3 962 515,43
Razem		4 929 205,36	3 760 824,52	2 576 726,87	6 113 303,01

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W 2014 roku dokonano następujących odpisów aktualizujących, należności dochodzonych na drodze sądowej w łącznej kwocie 390 270,31 PLN

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

Na dzień 31.12.2014 roku jednostka posiada zobowiązania długoterminowe w kwocie 100 344,33 z tytułu leasingu do trzech lat.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów – 1 446 244,12 składają się planowane przychody: 698 325,12 PLN. spodziewany zwrot kosztów z tytułu udziału w projektach JEREMIE, 630 000,00 z tytułu projektu PARP i 117 919,00 z tytułu zwrotu podatku za 2009 rok.

18

2

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Na dzień 31.12.2014 roku w jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na jej majątku.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Wartość udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2014 roku wynosiła PLN. Nie udzielono poręczeń jednostkom powiązanym.

14. Struktura lokat środków pieniężnych na dzień 31/12/2014

wygaśnięcie lokaty	założenie lokaty	bank	kwota lokaty	oprocentowanie	ilość dni lokaty	odsetki
20-01-2015	20-10-2014	Bank I	500 000,00	2,50%	92	3 150,68
17-02-2015	17-02-2014	Bank II	1 090 000,00	3,35%	365	36 515,00
15-04-2015	17-10-2014	Bank II	2 400 000,00	2,60%	180	30 772,60
16-06-2015	16-12-2014	Bank III	99 221,17	3,40%	180	1 663,65
16-06-2015	16-12-2014	Bank III	1 000 000,00	3,40%	180	16 767,12
16-06-2015	16-12-2014	Bank III	1 000 000,00	3,40%	180	16 767,12
16-06-2015	16-12-2014	Bank III	1 000 000,00	3,10%	180	15 287,67
17-06-2015	15-12-2014	Bank IV	2 755 000,00	2,10%	184	29 165,26
17-06-2015	15-12-2014	Bank IV	2 000 000,00	2,10%	184	21 172,60
17-06-2015	15-12-2014	Bank IV	1 000 000,00	2,10%	184	10 586,30
30-06-2015	30-12-2014	Bank III	27 000,00	3,10%	180	412,77
30-06-2015	30-12-2014	Bank III	1 000 000,00	3,10%	180	15 287,67
24-08-2015	19-11-2014	Bank IV	2 680 868,37	2,08%	287	43 845,79
02-09-2015	02-09-2014	Bank III	1 001 315,07	3,60%	366	36 146,10
02-10-2015	02-10-2014	Bank II	1 000 000,00	3,55%	365	35 500,00
02-10-2015	02-10-2014	Bank II	3 000 000,00	3,55%	365	106 500,00
02-10-2015	02-10-2014	Bank II	2 000 000,00	3,55%	365	71 000,00
02-10-2015	02-10-2014	Bank II	5 000 000,00	3,55%	365	177 500,00
02-10-2015	02-10-2014	Bank II	5 000 000,00	3,55%	365	177 500,00

8

02

02-10-2015	02-10-2014	Bank II	1 500 000,00	2,00%	365	30 000,00
03-10-2015	03-10-2014	Bank III	1 000 000,00	3,40%	366	34 093,15

Rozdział II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Głównym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie poręczeń dla małych i średnich przedsiębiorstw na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. W roku 2013 przychodami jednostki z tego tytułu były otrzymane od klientów prowizje i opłaty za łącznej kwocie 548 907,85.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2014 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2014 jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2014 w jednostce nie wystąpiły przychody i koszty z działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w bieżącym roku.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

1.	Zysk brutto	1 029 210,40
2.	Koszty n.k.u.p	+ 5 555 584,60
	W tym koszty operacyjne	(4 241 367,77
3.	Przychody finansowe nie stanowiące podst. naliczania PDOP	- 618 331,84
5.	Przychody operacyjne	-5 223 106,12
6.	Podstawa opodatkowania	743 357,04

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, który jest jednym z elementów sprawozdania finansowego za rok 2014.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W roku obrotowym 2014 jednostka nie wytworzyła środków trwałych w budowie oraz na własne potrzeby.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa obrotowe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku obrotowym 2014 jednostka nie poniosła nakładów na zakup niefinansowych aktywów trwałych. W roku obrotowym 2014 jednostka nie ponosiła nakładów związanych z ochroną środowiska. W roku bieżącym jednostka nie planuje poniesienia nakładów na w/wym. cele.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

ks




W roku obrotowym 2014 w jednostce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku obrotowym 2014 w jednostce nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Rozdział IIa

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień 31/12/2014 nie ma pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych

Rozdział III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych a w przypadku gdy rachunek jest sporządzany metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych za 2014 rok, sporządzony metodą pośrednią, stanowi załącznik do sprawozdania. Różnica między kwotą 36 589 103,56 poz. G rachunku przepływów pieniężnych, a pozycją III.1 c aktywów bilansu – 442 335,97 - stanowi kwotę innych aktywów pieniężnych - naliczonych, a nie otrzymanych odsetek od lokat bankowych.

Rozdział IV.

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obr.	z tego	
		kobiety	mężczyźni
prac. umysłowi	12	6	6
prac. na stan. robotniczych	-	-	-
uczniowie	-	-	-
osoby na urloпах bezpł. i wychowawczych	-	-	-
osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-
ogółem zatrudnieni	12	6	6

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym 2014 łączna kwota wypłaconych przez jednostkę wynagrodzeń dla zarządu wyniosła 283 231,32 PLN.
W roku obrotowym 2014 jednostka wypłaciła wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organu nadzorującego w kwocie 157 363,62 PLN

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku obrotowym 2014 jednostka nie udzielała świadczeń i pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacony lub należny za rok obrotowy.

5. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2014 ustalono w wysokości 8 241,00 PLN brutto.

81

2

Rozdział V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W sprawozdaniu finansowym dotyczącym roku obrotowego 2014 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, gdyż zdarzenia powyższe nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym 31.12.2014 roku nie wystąpiły istotne dla sprawozdania finansowego roku obrotowego 2014 zdarzenia, które nie znalazły odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym jednostki.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym 2014 nie wprowadzono istotnych zmian zasad rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Powyższy punkt nie dotyczy jednostki, ponieważ w roku obrotowym 2014 nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność podania tych danych.

Rozdział VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowym udziale
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nim związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

W roku obrotowym 2014 w jednostce nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Jednostkami powiązаныmi są: Województwo Wielkopolskie reprezentowane przez Urząd Marszałkowski, Bank Gospodarstwa Krajowego, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Dla celów sprawozdawczych spółka uznała za podmioty powiązane Urząd Marszałkowski, jego jednostki organizacyjne oraz spółki kapitałowe, w których Urząd Marszałkowski posiada udziały lub akcje.

W 2012 r. udzielono pożyczki dla CWJ Hipodrom Wola, w której udziałowcem jest Urząd Marszałkowski.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku i stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

W roku obrotowym 2014 jednostka nie posiadała udziałów w innych spółkach prawa handlowego.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, podaje informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie

Powyższy punkt nie dotyczy jednostki, ponieważ w roku obrotowym 2014 nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność podania tych danych.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit.a);

Powyższy punkt nie dotyczy jednostki.

Rozdział VII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie podaje się:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą włączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c) przychody i koszty, zyski i straty, oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W roku obrotowym 2014 w jednostce nie miało miejsca połączenie z innymi jednostkami.

Rozdział VIII.

W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok obrotowy 2014, zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania prowadzonej działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie były znane jakiegokolwiek okoliczności, mogące wywrzeć istotny wpływ na funkcjonowanie jednostki w obecnym jej kształcie oraz bezpośrednio zagrozić dalszemu jej istnieniu.

Rozdział IX.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego brak jest innych informacji dotyczących roku obrotowego 2014, mogących w sposób istotny wpłynąć na kształtowanie wyniku finansowego jednostki oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.

30 kwietnia 2015 r.

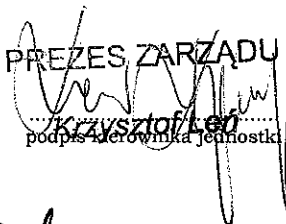
.....
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Hanna Kundo

.....
podpis osoby prowadzącej
księgi rachunkowe

PREZES ZARZĄDU


Krzysztof Leo

.....
podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu


Jarosław Urbaniak