



Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o.

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
tel. (012) 6341772, (0) 608494412, fax (012) 6327497
e-mail: audytor@audytor-krakow.pl
www.audytor-krakow.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla **Krakowskiego Biura Festiwalowego**.
- ii. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Krakowskiego Biura Festiwalowego** z siedzibą **ul. Olszańska 7, 31-513 Kraków**,
na które składa się:
- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9.416.500,34zł.**;
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **912.686,49zł.**;
 - 4/ zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **912.686,49zł.**;
 - 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **931.796,39zł.**;
 - 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik badanej jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- 1/ przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (publikacja: tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
 - 2/ wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu badanej jednostki.

V. 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.

VI. *Imię i nazwisko, numer ewidencyjny
oraz podpis kluczowego biegłego rewidenta
przeprowadzającego badanie:*

Kluczowy Biegły Rewident Nr KIBR 2254


mgr Teresa Lisek

*Imię i nazwisko oraz podpis osoby
reprezentującej podmiot uprawniony,
który zawarł umowę o badanie:*

Prezes Zarządu


mgr Zbigniew Frączek

VII. Siedziba i data:

Kraków, dnia 30 kwietnia 2010r.

Pieczęć podmiotu uprawnionego

AUDYTOR
KANCLARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2



Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o.

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
tel. (012) 6341772, (0) 608494412, fax (012) 6327497
e-mail: audytor@audytor-krakow.pl
www.audytor-krakow.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla **Krakowskiego Biura Festiwalowego**.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Krakowskiego Biura Festiwalowego** z siedzibą **ul. Olszańska 7, 31-513 Kraków**,
na które składa się:
- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9.416.500,34zł.**;
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **912.686,49zł.**;
 - 4/ zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **912.686,49zł.**;
 - 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **931.796,39zł.**;
 - 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik badanej jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- 1/ przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (publikacja: tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
 - 2/ wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

- IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
 - b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu badanej jednostki.
- V. 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.

VI. *Imię i nazwisko, numer ewidencyjny
oraz podpis kluczowego biegłego rewidenta
przeprowadzającego badanie:*

Kluczowy Biegły Rewident Nr KIBR 2254

Teresa Lisek

mgr Teresa Lisek

*Imię i nazwisko oraz podpis osoby
reprezentującej podmiot uprawniony,
który zawarł umowę o badanie:*

Prezes Zarządu

Zbigniew Frączek
mgr Zbigniew Frączek

VII. Siedziba i data:

Kraków, dnia 30 kwietnia 2010r.

Pieczęć podmiotu uprawnionego

AUDYTOR
KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

1. *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr;*

Krakowskie Biuro Festiwalowe z siedzibą w Krakowie przy ul. Olszańskiej 7 jest miejską instytucją kultury, działającą zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy o samorządzie gminnym oraz na podstawie ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.). Podstawowym rodzajem działalności Biura jest wykonywanie zadań z zakresu tworzenia, upowszechniania i ochrony kultury, dziedzictwa i dorobku kulturalnego Miasta Kraków. Dodatkowo Biuro prowadzi działalność związaną z promocją wizerunkową Gminy Miejskiej Kraków, w szczególności poprzez promocję dziedzictwa i dorobku kulturalnego Miasta.

Prowadzona działalność jest sklasyfikowana w Krajowym Rejestrze Podmiotów pod nr PKD 9002Z „Działalność wspomagająca wystawianie przedmiotów artystycznych”.

Jednostka została utworzona uchwałą Rady Miasta Krakowa z dnia 15 stycznia 1997 roku i wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasta Kraków z dniem 15.01.1997 r. pod nr III/4. Uchwałą Nr XLIX/625/08 Rady Miasta Krakowa z dnia 27 sierpnia 2008 roku został uchwalony aktualnie obowiązujący statut Krakowskiego Biura Festiwalowego.

Rodzaje działalności i kierunki sprzedaży:

a) struktura rzeczowa

- działalność podstawowa (organizacja imprez, festiwali i innych wydarzeń kulturalnych, prowadzenie punktów sieci informacji miejskiej, realizacja kampanii promocyjnych Gminy Miejskiej Kraków),
- usługi najmu,
- sprzedaż prowizyjna usług turystycznych i kulturalnych,
- sprzedaż materiałów i towarów,
- pozostałe usługi

b) sprzedaż usług w kraju i zagranicą.

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki;*

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości i braku okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

W stosunku do poprzedniego roku obrotowego sprawozdanie finansowe zostało uzupełnione o rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. W pozostałym zakresie nie dokonano zmian (bilans oraz rachunek zysków i strat – wariant porównawczy).

5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

Nie dotyczy.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego.

Wycenę aktywów i pasywów dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zachowaniem następujących zasad:

- a) Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji prowadzonej pozabilansowo (środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 350 zł – ewidencja ilościowa, środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej od 351 do 3.500,00 zł - ewidencja ilościowo-wartościowa).
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się wg metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) Materiały nabyte do działalności bieżącej oraz na potrzeby organizowanych imprez podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio w momencie zakupu. Niewykorzystane materiały na koniec roku objęte są spisem z natury, a ich wartość wyksięgowana z kosztów. Materiały ewidencjonuje się w cenie zakupu.
- d) Towary handlowe ewidencjonowane są wg rzeczywistych cen nabycia. Rozchód dokonywany jest według szczegółowej identyfikacji.
- e) Należności podlegają prezentacji w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Jednostka tworzy odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych oraz skierowanych na drogę sądową.
- f) Zobowiązania wyeksponowane są w kwocie wymaganej zapłaty.
- g) Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów

sprawozdawczych. Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko- lub długoterminowych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują głównie wartość przychodów rozliczonych w czasie.

Otrzymana dotacja na zakupy inwestycyjne podlega ewidencji jako „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Przeksięguje się ją na konto „Pozostałe przychody operacyjne” równolegle i proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których zakup lub wytworzenie zostało sfinansowane ze środków dotacji.

- h) Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Zyski i straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów walut są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Dla celów prezentacji w sprawozdaniu finansowym dokonuje się kompensaty różnic kursowych zarówno zrealizowanych jak i nie zrealizowanych.

- i) Przychody ze sprzedaży towarów i usług stanowią kwotę należną z tego tytułu od odbiorcy pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług.
- j) Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym uszczegółowionym według poszczególnych rodzajów działalności.
- k) Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Kraków, dn. 31.03.2010r.

DYREKTOR

Magdalena Sroka

Główny Księgowy

Maria Szostek

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2009:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia;

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawiera załącznik numer 1 i 2.

2. Nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów;

Wykaz powierzchni użytkowanych przez Krakowskie Biuro Festiwalowe

| Lp | najem | wynajmowana powierzchnia [m2] |
|----|--------------------|----------------------------------|
| 1 | ul.Szpitalna | 20,20 |
| 2 | ul.Józefa | 59,93 |
| 3 | ul.Jana | 71,28 |
| 4 | Ratusz | 47,61 |
| 5 | Huta- os.Słoneczne | 2,50 |
| 6 | Balice | 4,00 |
| 7 | Olszańska 7 | 605,00 |

| Lp | dzierżawa | powierzchnia użytkowa - [m2] |
|----|-------------------------|---------------------------------|
| 8 | Pawilon Wyspiański 2000 | 653,6 |
| 9 | Kinoteatr Związkowiec | 3530,71 |

| Lp | dzierżawa | powierzchnia użytkowa - [m2] |
|----|----------------------------|---------------------------------|
| 10 | magazyn - Zabłocie | 416,32 |
| 11 | magazyn - Dobrego Pasterza | 266,88 |
| | SUMA/ŚREDNI CZYNSZ | 5 678,03 |

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

Nie dotyczy.

4. *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)*

Stan kapitału podstawowego na początek roku wynosił 5.999.311,79 , natomiast na dzień 31 grudnia 2009 roku 6.304.585,89.

Fundusz w trakcie roku uległ zwiększeniu łącznie o kwotę 305.274,10 zł, w tym wypracowany zysk z roku poprzedniego (479.043,10) minus korekta błędu podstawowego (173.769,00). Powstały zysk w wysokości 912 686,49 za 2009 rok Biuro przeznaczy na odtworzenie wartości środków trwałych oraz na zwiększenie funduszu jednostki.

5. *Dane o stanie rezerw według celu ich powstania, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym;*

Pozycja „Pozostałe rezerwy” wykazuje salda analityczne kont „Rozrachunki z tytułu Vat” z tytułu podatku należnego oraz rocznej korekty naliczonego podatku od towarów i usług w łącznej wysokości 56.037,49, która na dzień bilansowy nie stanowi zobowiązania podatkowego.

6. *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;*

„Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” w wysokości – 776.009,05 na które składają się zobowiązania za usługi wykonane w 2009 roku ale zafakturowane w roku 2010. Są to koszty, które wiążą się z przychodem osiągniętym w roku 2009 a wynikają ze świadczeń wykonanych na rzecz Biura przez kontrahentów szczególnie podczas Festiwalu Boska Komedia oraz imprezy Sylwester 2009/10.

„Rozliczenia międzyokresowe czynne” w wysokości 32.806,31. Szczegółowy wykaz poszczególnych tytułów rozliczeń stanowi załącznik numer 3.

„Rozrachunki z tytułu VAT” w tym konta analityczne VAT *należny* oraz *Korekty VAT naliczonego*, czyli łącznie kwota 200. 380,14, która na dzień bilansowy nie stanowi zobowiązania podatkowego.

7. *Należności;*

Struktura należności na dzień 31 grudnia 2009r. przedstawia się następująco:

- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy – 226.367,39
w tym; przeterminowane – 103.143,58
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych – 148.725,20
- inne (rozrachunki z pracownikami, rozrachunki z tytułu wynagrodzeń) – 71.211,12.

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

Wykaz utworzonych odpisów aktualizujących należności zawiera załącznik numer 4.

9. *Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;*

Na koniec roku jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych a jedynie zobowiązania krótkoterminowe, z tytułu:

- Dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy 1.094.261,12
- Podatku dochodowego od osób fizycznych oraz ZUS 98.306,86
- Rozrachunków z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło (16.724,50) oraz z tytuł wynagrodzeń dla pracowników (248,74) 16.973,24

Wykazane zobowiązania dotyczą w szczególności usług związanych z organizowanym w grudniu II Międzynarodowym Festiwałem Boska Komedia oraz imprezą sylwestrową w dniu 31.12.2009 roku.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów;

„Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w kwocie 192.717,23 obejmują środki finansowe otrzymane w 2005 roku na nabycie i modernizację środków trwałych. Kwota ta stopniowo zwiększa pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia;

Nie dotyczy.

12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy.

13. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy.

14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto;

Rozliczenie przedstawia załącznik numer 5.

15. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy.

16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby;

Nie dotyczy.

17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe;

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe określa załącznik numer 6.

18. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych;

W roku 2009 nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

19. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie dotyczy

20. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym;

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 51,27 etatu. Podział na grupy zawodowe stanowi załącznik numer 7.

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

Nie dotyczy.

22. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

24. Dane liczbowe zapewniające porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

| Lp | Pozycja | 2008 rok | 2009 rok |
|----|--|---------------|--------------|
| 1. | Aktywa trwałe brutto | 1.811.020,08 | 1.243.954,40 |
| 2. | Umorzenie | 1.239.377,28 | 792.126,31 |
| 3. | Odpisy aktualizujące należności | 18.401,67 | 20.568,47 |
| 3. | Majątek obrotowy | 10.167.162,09 | 8.979.826,02 |
| | Z tego: | | |
| | Zapasy | 112.874,04 | 129.224,79 |
| | Należności (wartość brutto) | 855.580,35 | 463.002,93 |
| | Środki pieniężne | 9.093.998,74 | 8.159.826,55 |
| | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 104.708,96 | 233.186,45 |
| 4. | Fundusz podstawowy | 5.999.311,79 | 6.304.485,89 |
| 5. | Strata z lat ubiegłych | 173.769,00 | 0 |
| 6. | Wynik finansowy netto | 479.043,10 | 912.686,49 |
| 7. | Zobowiązania i rezerwy | 4.415.817,33 | 2.199.227,96 |
| | Z tego: | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne | 2.064.979,97 | 776.009,05 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Pozostałe (VAT należny, niestanowiący na dzień bilansowy zobowiązania podatkowego oraz korekta VAT naliczonego) | 206.999,49 | 56 037,49 |
| Zobowiązania | 1.864.277,49 | 1.157.053,73 |
| ZFŚS | 9.818,38 | 17.410,46 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 269.742,00 | 192.717,23 |

Jednostka wszystkie uzyskane przychody, m.in. pochodzące z przekazywanych dotacji przez Urząd Miasta Krakowa na prowadzenie placówki, ze sprzedaży biletów i wydawnictw związanych z imprezami oraz z dodatkowej działalności gospodarczej, w całości przeznacza na cele statutowe, tj. na prowadzenie działalności kulturalnej.

W 2009 roku dotacje na prowadzenie podstawowej działalności statutowej wyniosły 36 602 874,28 zł, w tym:

- dotacja podmiotowa od organizatora (Gminy Miejskiej Kraków) na prowadzenie placówki 34.843.916,39
- dotacja z samorządu wojewódzkiego 54.000,00
- dotacja z Ministerstwa Kultury 750.000,00
- dotacja z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska 360.207,89
- dofinansowanie z Narodowego Centrum Kultury 594.750,00

Kraków, dn. 31 marca 2010 rok.

Sporządził:

DYREKTOR

 Magdalena Sroka

Główny Księgowy

 Maria Szostek

NIP 676-178743 adres jednostki

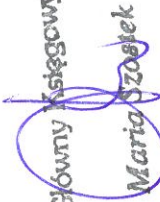
| | | BILANS KRAKOWSKIEGO BIURA FESTIWALOWEGO | | | | |
|--|--|---|--------------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | sporządzony na dzień 31.12.2009 r. | | | | |
| | | Stan na 01.01.2009 | Stan na 31.12.2009 | PASYWA | Stan na 01.01.2009 | Stan na 31.12.2009 |
| AKTYWA | | | | | | |
| A. Aktywa trwałe | | 571 642,80 | 451 828,09 | A. | 6 304 585,89 | 7 217 272,38 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 20 216,00 | 24 717,44 | I. | 5 999 311,79 | 6 304 585,89 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | 0,00 | II. | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 | III. | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 20 216,00 | 24 717,44 | IV. | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | V. | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 551 426,80 | 427 110,65 | VI. | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | | 533 946,80 | 409 630,65 | VII. | -173 769,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | 0,00 | 0,00 | VIII. | 479 043,10 | 912 686,49 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 148 818,65 | 127 558,84 | IX. | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 151 559,82 | 133 013,43 | B | 4 415 817,33 | 2 199 227,96 |
| d) środki transportu | | 128 413,53 | 73 696,14 | I. | 2 271 979,46 | 56 037,49 |
| e) inne środki trwałe | | 105 154,80 | 75 362,24 | 1. | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | 17 480,00 | 17 480,00 | 2. | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | 3. | 2 271 979,46 | 56 037,49 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | - | 2 271 979,46 | 56 037,49 |
| 1. Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 | II. | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | 1. | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | 2. | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | a) | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | b) | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 | c) | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | d) | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 874 095,87 | 1 174 464,19 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 864 277,49 | 1 157 053,73 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 10 148 760,42 | 8 964 672,25 | 8 964 672,25 | 8 964 672,25 | 8 964 672,25 | 8 964 672,25 | 8 964 672,25 | 8 964 672,25 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zapasy | 112 874,04 | 129 224,79 | 129 224,79 | 129 224,79 | 129 224,79 | 129 224,79 | 129 224,79 | 129 224,79 | 1 672 511,78 | 1 094 261,12 |
| 1. | Materiały | 24 160,64 | 31 221,84 | 31 221,84 | 31 221,84 | 31 221,84 | 31 221,84 | 31 221,84 | 31 221,84 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 88 713,40 | 98 002,95 | 98 002,95 | 98 002,95 | 98 002,95 | 98 002,95 | 98 002,95 | 98 002,95 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 959,31 | 42 269,37 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 837 178,68 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 129 654,23 | 16 973,24 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152,17 | 3 550,00 |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 818,38 | 17 410,46 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 742,00 | 968 726,28 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 742,00 | 968 726,28 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 742,00 | 968 726,28 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 837 178,68 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 442 434,46 | 269 742,00 | 192 717,23 |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 705 868,30 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 776 009,05 | 776 009,05 |
| - | do 12 miesięcy | 705 868,30 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 222 498,14 | 776 009,05 | 776 009,05 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 61 997,00 | 148 725,20 | 148 725,20 | 148 725,20 | 148 725,20 | 148 725,20 | 148 725,20 | 148 725,20 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 69 313,38 | 71 211,12 | 71 211,12 | 71 211,12 | 71 211,12 | 71 211,12 | 71 211,12 | 71 211,12 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|--|----------------------|------|---------------------|------|--|--|---------------------|---------------------|
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 9 093 998,74 | 0,00 | 8 159 826,55 | 0,00 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 093 998,74 | | 8 159 826,55 | | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| c) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 9 093 998,74 | | 8 159 826,55 | | | | | |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 9 093 998,74 | | 8 159 826,55 | | | | | |
| - | inne środki pieniężne | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 104 708,96 | | 233 186,45 | | | | | |
| | AKTYWA RAZEM | 10 720 403,22 | | 9 416 500,34 | | | | PASYWA RAZEM | 9 416 500,34 |

Sporządził:

Maria Szostek


Główny Księgowy

 Maria Szostek

Miejsce, data sporządzenia:

Kraków, 31 marca 2009 rok

Zatwierdził:

Magdalena Sroka

DYREKTOR

 Magdalena Sroka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
 (wariant porównawczy)

| | 2008 rok | 2009 rok |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 33 281 100,80 | 43 917 442,26 |
| od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 33 134 302,81 | 43 796 553,44 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększ.- wartość dod., zmniejsz. - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 146 797,99 | 120 888,82 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 33 087 721,92 | 43 335 212,60 |
| I. Amortyzacja | 195 502,62 | 181 419,41 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 435 276,45 | 512 187,11 |
| III. Usługi obce | 1 212 188,75 | 1 412 488,16 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym | 53 206,36 | 74 443,52 |
| podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 633 440,42 | 4 043 258,49 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 536 518,84 | 820 086,32 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 27 933 719,02 | 36 227 355,83 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 87 869,46 | 63 973,76 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 193 378,88 | 582 229,66 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 116 032,65 | 125 751,04 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 750,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 116 032,65 | 125 001,04 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 151 591,81 | 72 430,06 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3 465,15 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 7 160,00 | 3 386,80 |
| III. Inne koszty operacyjne | 140 966,66 | 69 043,26 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 157 819,72 | 635 550,64 |
| G. Przychody finansowe | 380 624,49 | 363 131,05 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | 0,00 | 0,00 |
| od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 324 550,62 | 363 131,05 |
| od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 56 073,87 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 18 492,11 | 62 922,20 |
| I. Odsetki, w tym: | 18 487,85 | 37,27 |
| dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 4,26 | 62 884,93 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 519 952,10 | 935 759,49 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto | 519 952,10 | 935 759,49 |
| L. Podatek dochodowy | 40 909,00 | 23 073,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | 479 043,10 | 912 686,49 |

Sporządzony w Kraków, 31.03.2010r.

Główny Księgowy
 nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
 Maria Szostek

DYREKTOR
 nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki
 Magdalena Sroka

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2009-31.12.2009

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-------------|---|--------------|--------------|
| | | 2008 | 2009 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 5 981 831,79 | 6 304 585,89 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 0,00 | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 5 981 831,79 | 6 304 585,89 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 5 256 107,70 | 5 999 311,79 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienie zysku z lat ubiegłych | 743 204,09 | 305 274,10 |
| | - otrzymana dotacja na działalność inwestycyjną | 725 724,09 | 305 274,10 |
| | - | 17 480,00 | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 5 999 311,79 | 6 304 585,89 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| | a) zwiększenie | | |
| | b) zmniejszenie | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | |

| | | | |
|-------------|--|--------------|--------------|
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | 0,00 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 725 724,09 | 305 274,10 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | -173 769,00 | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 551 955,09 | 305 274,10 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 725 724,09 | 305 274,10 |
| | - przeniesienie na fundusz podstawowy | 725 724,09 | 305 274,10 |
| | - | | |
| | - | | |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -173 769,00 | 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 | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -173 769,00 | 0,00 |
| 8. | Wynik netto | | |
| | a) zysk netto | 479 043,10 | 912 686,49 |
| | b) strata netto | 479 043,10 | 912 686,49 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 304 585,89 | 7 217 272,38 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

Sporządzono dnia
Główny Księgowy

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

.....
Magdalena Sroka
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ul. Olszańska 7, 31-513 Kraków
tel. 71 787-436

sporządzony za okres 01.01.2009-31.12.2009

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2008 | 2009 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 479 043,10 | 912 686,49 |
| II. | Korekty razem | -26 922 501,79 | -38 749 596,24 |
| 1. | Amortyzacja | 195 502,62 | 181 419,41 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 2 763,92 | 2 375,80 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -306 062,77 | -363 093,78 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -750,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 2 235 364,71 | -2 215 941,97 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 9 707,16 | -16 350,75 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -573 499,74 | 394 744,22 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 252 987,00 | -699 631,68 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -11 040,84 | 570 506,79 |
| 10. | Inne korekty | -28 728 223,85 | -36 602 874,28 |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -26 443 458,69 | -37 836 909,75 |
| B. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 17 480,00 | 750,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 750,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | | |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 17 480,00 | |
| II. | Wydatki | 70 907,50 | 61 604,70 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 53 427,50 | 61 604,70 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 17 480,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -53 427,50 | -60 854,70 |
| C. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 28 882 470,62 | 36 966 005,33 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 28 882 470,62 | 36 966 005,33 |
| II. | Wydatki | 18 487,85 | 37,27 |
| 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 | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | |
| 8. | Odsetki | 18 487,85 | 37,27 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 28 863 982,77 | 36 965 968,06 |
| D. | Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 2 367 096,58 | -931 796,39 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 2 364 332,66 | -934 172,19 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -2 763,92 | -2 375,80 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 6 729 666,08 | 9 093 998,74 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 9 096 762,66 | 8 162 202,35 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 21 714,54 | 8 848,46 |

Główny Księgowy
Sporządzono dnia 31.03.2010

Maria Szostek
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

(imię, nazwisko i podpis osoby, która jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2009 r.

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | PRZYCHODY | | | | | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31 grudnia | |
|---|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|----------------------------|---------------------|
| | | z zakupów inwestycyjnych | otrzymano nieodpł. z UMK | zakup z dotacji na inwestycje | zakup ze środków własnych | inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowi zny | inne | | | |
| 0 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| I | 212 598,08 | | | | | | | | | | | | 212 598,08 |
| II | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| III | 7 032,08 | | | | | | | | | | | | 7 032,08 |
| IV | 271 385,35 | 31 385,80 | | | | | | | | | | | 302 771,15 |
| V | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 170 518,79 | 11 814,90 | | | | | | | | | | | 182 333,69 |
| VII | 273 586,93 | | | | | | | | | | | | 273 586,93 |
| VIII | 202 789,77 | 6 344,00 | | | | | | | | | | | 209 133,77 |
| Razem | 1 137 911,00 | 49 544,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 187 455,70 |
| Pozostałe środki trwałe - wyposażenie | 573 980,10 | | | | 214 590,28 | | | | | 12 005,29 | | | 776 565,09 |
| j-w.biblioteka | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Śr.trw.w budowie - Krak.Centrum Festiwalowe | 17 480,00 | | | | | | | | | | | | 17 480,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 81 648,98 | 12 060,00 | | | 8 976,22 | | | | | | | 63 666,50 | 39 018,70 |
| Ogółem aktywa trwałe | 1 811 020,08 | 61 604,70 | 0,00 | 0,00 | 223 566,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 005,29 | 0,00 | 840 231,59 | 1 243 954,40 |

Uwaga: w poz. "rozchody-inne" wykazano wartość aktywów trwałych przeniesionych w roku 2009 do ewidencji pozabilansowej

Kraków, 31 marca 2010 rok

Główny Księgowy
Maria Szostek

DYREKTOR
Magdalena Sroka

KRAKOWSKIE BIURO REZERWACJI NIERUCHOMOŚCI
ul. Olszańska 7, 31-513 Kraków

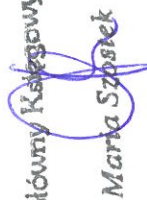
NIP 676-17-87-436

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | Z W I E K S Z E N I A | | | R O Z C H O D Y | | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| | | amortyzacja bieżąca | inne | amortyz. śr.trw. nieodpłatnie | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | |
| 0 | | | | | | | | | 0,00 |
| I | 63 779,43 | 21 259,81 | | | | | | | 85 039,24 |
| II | | | | | | | | | 0,00 |
| III | 3 937,96 | 984,49 | | | | | | | 4 922,45 |
| IV | 215 896,65 | 37 526,95 | | | | | | | 253 423,60 |
| V | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 77 541,79 | 23 235,65 | | | | | | | 100 777,44 |
| VII | 145 173,40 | 54 717,39 | | | | | | | 199 890,79 |
| VIII | 97 634,97 | 36 136,56 | | | | | | | 133 771,53 |
| Razem | 603 964,20 | 173 860,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 777 825,05 |
| Pozostale środki trwałe | 573 980,10 | 214 590,28 | | | | | 12 005,29 | 776 565,09 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 61 432,98 | 16 534,78 | | | | | | 63 666,50 | 14 301,26 |
| Ogółem aktywa trwałe | 1 239 377,28 | 404 985,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 005,29 | 840 231,59 | 792 126,31 |

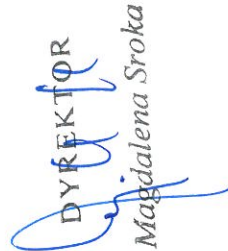
Uwaga: w poz. "rozchody-inne" wykazano wartość aktywów trwałych przeniesionych w roku 2009 do ewidencji pozabilansowej

Kraków, 31 marca 2010 rok

Główny Księgowy


 Maria Szostek

DYREKTOR


 Magdalena Sroka

KRAKOWSKIE BIURO FESTIWALOWE
ul. Olszańska 7, 31-513 Kraków
NIP 676-17-87-436

Załącznik nr 3

Rozliczenia międzyokresowe czynne

| | Stan początkowy na 01.01.2009r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2009 r. |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| Prenumerata | 4 411,71 | 23 040,29 | 4 411,72 | 23 040,29 |
| Oplaty za domeny i inne | 61,00 | 4 067,29 | 61,00 | 4 067,29 |
| Zaliczki | 0,00 | 85 447,50 | 85 447,50 | 0,00 |
| Bilety lotnicze | 0,00 | 5 683,24 | 0,00 | 5 683,24 |
| Pozostałe | 0,00 | 15,49 | 0,00 | 15,49 |
| Razem: | 4 472,71 | 118 253,81 | 89 920,22 | 32 806,31 |

Kraków, dn. 31 marca 2010 rok

Główny Księgowy

Maria Szostek

DYREKTOR

Magdalena Sroka

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2009 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|-----------|
| 1. | Bilans otwarcia | 18 401,67 |
| 2. | Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: | 3 386,80 |
| | - na należności z tytułu dostaw | |
| | - na pozostałe należności dochodzone na drodze sądowej | 3 386,80 |
| | - inne (wymienić jakie) | |
| 3. | Zmniejszenie odpisów aktualizujących: | 1 220,00 |
| | - z tytułu zapłaty | 1 220,00 |
| | - umorzenia należności (umorzenie postępowania sądowego) | 0,00 |
| 4. | Stan odpisów w bilansie zamknięcia | 20 568,47 |
| | - pomniejszających należności z tyt. dostaw i usług | 3 869,25 |
| | - pomniejszających inne należności (niedobory, wynagrodzenia, roszczenia sporne) | 16 699,22 |

Kraków, dn. 31 marca 2010r.

Główny Księgowy
Maria Szosiek

DYREKTOR
Małdalena Sroka

Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za rok 2009 (CIT-8)

| Przychody | | Koszty | |
|-----------|----------------------|--------|----------------------|
| 701 | 1 460 946,17 | 401 | 181 419,41 |
| 702 | 5 760 684,81 | 411 | 334 276,67 |
| 740 | 35 647 916,39 | 419 | 177 910,44 |
| razem | 42 869 547,37 | 426 | 2 434,60 |
| | | 427 | 76 354,80 |
| 752 | 363 131,05 | 429 | 1 333 698,76 |
| 762 | 1 172 895,93 | 431 | 4 043 258,49 |
| 760 | 750,00 | 432 | 28 505,38 |
| | Przychody do | | |
| Razem | 44 406 324,35 | 440 | 724 028,24 |
| | opodatkowania | 445 | 67 552,70 |
| | | 461 | 74 443,52 |
| | | 462 | 12 804,81 |
| | | 463 | 96 458,37 |
| | | 464 | 332 783,82 |
| | | 468 | 604 062,57 |
| | | 469 | 35 181 246,26 |
| | | 711 | 63 973,76 |
| | | razem | 43 335 212,60 |
| | | 751 | 62 922,20 |
| | | 761 | 72 430,06 |
| | | Razem | 43 470 564,86 |

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów statutowe

| | | |
|----------|----------------------|--|
| 740 | 35 647 916,39 | koszty pokryte dotacją |
| 762-7-1d | 954 957,89 | koszty pokryte pozostałą dotacją |
| razem | 36 602 874,28 | |
| | 18 851,50 | niewypłacone wynagrodzenia w 2009 |
| | 3 386,80 | odpis aktualizujący |
| | 55 784,17 | korekta roczna Vat |
| | 76 409,89 | amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji |
| razem | 36 757 306,64 | |

Podstawa opodatkowania

3 889,00 PFRON zapł. w 2010 za XII 2009
57 536,00 PFRON
1 000,00 składka członkowska Krajowa Izba Producentów Audiowizualnych
46,23 odsetki
58 964,75 usł. gastronomiczne (konto 464,469)
121 435,98 dochód do opodatkowania nie przeznaczony na cele statutowe


Koszty Uzyskania Przychodów

43 470 564,86
-121 435,98 dochody opodatkowane nie przeznaczone na cele statutowe
155 424,88 zapłacony ZUS w 2009 za 2008r
razem **43 504 553,76**
-36 757 306,64 Koszty Niestanowiące Kosztów Uzyskania Przychodów Statutowe
Razem **6 747 247,12** Koszty Uzyskania Przychodów

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Przychód do opodat. | 44 406 324,35 |
| Koszty uzyskania przychodów | -6 747 247,12 |
| Dochód | 37 659 077,23 |
| Dochód wolny | -37 537 641,25 |
| Podstawa opodatkowania | 121 435,98 |
| Podstawa opodatkowania zaokr. | 121 436,00 |

| | |
|--|---------------|
| Podatek dochodowy | 23 072,84 |
| Podatek dochodowy zaokr. | 23 073,00 |
| Podatek doch. zapł. zaliczkowo | 22 163,00 |
| Podatek doch. do zapłacenia | 910,00 |
| Podatek zapłacony 30.03.2010 | -171,00 |
| Podatek dochodowy do zapłaty po korekcie | 739,00 |

Kraków, dn. 31.03.2010r.

Główny Księgowy

Maria Szotek

DYREKTOR

Magdalena Sroka

**Zestawienie poniesionych w 2009 r. i planowanych na 2010 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**


| L.p. | Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | Nakłady poniesione w 2009 r. | Koszty planowane na 2010 r. |
|------|--|------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 12 060,00 | 20 000,00 |
| 2 | Nabycie środków trwałych | 49 544,70 | 50 000,00 |
| | - w tym na ochronę środowiska | 0 | 0 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| | - w tym na ochronę środowiska | 0 | 0 |
| x | Razem | 61 604,70 | 70 000,00 |

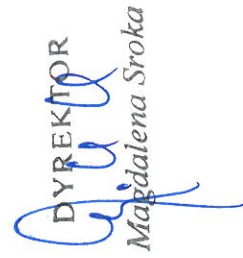
Kraków, dn. 31 marca 2010r.

Główny księgowy
Maria Szostek

DYREKTOR
Magdalena Sroka

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|------------------------------------|--|---------|-----------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Pracownicy ogółem w tym: | 67,55 | 46,8 | 20,75 | 51,27 |
| Kadra kierownicza | 19,12 | 11,12 | 8 | 11,67 |
| Personel pomocniczy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pracownicy obsługi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pracownicy administracyjno-biurowi | 48,43 | 35,68 | 12,75 | 39,6 |

Główny Księgowy

 Maria Szostek

DYREKTOR

 Magdalena Sroka

Kraków, dn. 31.03.2010r.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**ZA 2009 ROK****PRZYCHODY**

W 2009 roku Krakowskie Biuro Festiwalowe uzyskało przychody w wysokości 44 406 324,35 zł, co stanowi 97,9 % planowanych wpływów instytucji. Na tę kwotę składały się przychody z tytułu:

| | | |
|---|---|-------------------------|
| 1) dotacji otrzymanych z Miasta Krakowa | - | 34 843 916,39 zł |
| 2) przychodów własnych | - | 7 221 630,98 zł |
| obejmujących: | | |
| • sprzedaż towarów | | - 1 460 946,17 zł |
| - sprzedaż miesięcznika <i>Karnet</i> | | - 46 890,04 zł |
| w tym w ramach umów barterowych na kwotę 24 750,10 zł | | |
| - sprzedaż pozostałych wydawnictw | | - 96 786,28 zł |
| - sprzedaż biletów i książek programowych | | - 1 317 226,85 zł |
| • sprzedaż usług | | - 5 760 684,81 zł |
| w tym m.in.: | | |
| - z tytułu sponsoringu wydarzeń kulturalnych, sprzedaży praw do koncertów, reklamy w książkach programowych, z tytułu usług w zakresie organizacji imprez na zlecenie | | - 2 057 030,75 zł |
| - świadczonych w ramach umów barterowych | | - 3 102 517,05 zł |
| - sprzedaży reklamy w <i>Karnecie</i> | | - 123 422,19 zł |
| - z tytułu wpływy z prowadzonej działalności gospodarczej w SIM (pro wizje, ekspozycja ulotek, sprzedaż reklamy) | | - 331 266,49 zł |
| - wpływy z tytułu wynajmu powierzchni w Pawilonie Wyspiańskim oraz z tytułu sprzedaży reklamy podczas wystaw | | - 54 279,34 zł |
| - z pozostałych usług (wynajem sprzętu biurowego, sprzedaż reklamy na stronie www.cracow.travel , tworzenie multimedialnego serwisu internetowego Nhpedia, inne) | | - 92 168,99 zł |
| 3) pozostałe przychody | - | 2 340 776,98 zł |
| w tym m.in.: | | |
| • z tytułu uzyskanych odsetek bankowych i karnych | | - 363 131,05 zł |
| • z tytułu otrzymania dotacji z Ministerstwa Kultury | | - 750 000,00 zł |
| • z tytułu otrzymania dotacji od Województwa Małopolskiego | | - 54 000,00 zł |
| • z tytułu otrzymania dotacji z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska | | - 360 207,89 zł |
| • z tytułu pozyskania środków finansowych z Narodowego Centrum Kultury | | - 594 750,00 zł |
| • z tytułu otrzymania środków finansowych od Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej oraz od Culture France | | - 92 937,00 zł |
| • z pozostałych przychodów operacyjnych i finansowych | | - 125 751,04 zł |

Na niższe wykonanie przychodów w stosunku do zakładanego planu wpłynął m.in. fakt otrzymania środków finansowych z MRPO na realizację projektu *II Festiwal Muzyki Filmowej 2009 w Krakowie* dopiero w 2010 roku.

KOSZTY

Koszty poniesione przez Krakowskie Biuro Festiwalowe w 2009 roku wyniosły 43 470 564,86 zł, w tym świadczenia polegające na wzajemnej wymianie usług (umowy

/

barterowe) stanowiły sumę 3 187 984,69 zł. Wykonanie w stosunku do planu finansowego wyniosło 95,9 %. Z ogólnych kosztów przypadających na 2009 rok, kwota 35 181 246,26 zł to wartość realizacji zadań programowych, związanych z organizacją i realizacją przedsięwzięć kulturalnych a także z powierzonych doraźnie zadań o charakterze kulturalnym i promocyjnym. Pozostałe wydatki w wysokości 8 089 992,50 zł związane są z bieżącym funkcjonowaniem Krakowskiego Biura Festiwalowego, punktów Sieci Informacji Miejskiej, Działu Wydawniczego w tym redakcji Karnetu oraz obsługi portalu cracow.travel, kosztów utrzymania Pawilonu Wyspiańskiego.

WYNIK FINANSOWY

Za 2009 rok Krakowskie Biuro Festiwalowe wygenerowało zysk brutto w wysokości 935 759,49 zł. Na osiągnięcie takiego wyniku finansowego wpłynęło m.in. prowadzenia poza działalnością statutową, dodatkowej działalności gospodarczej oraz pozyskiwanie w dużej mierze środków finansowych z zewnętrznych źródeł finansowych.

DZIAŁALNOŚĆ PROGRAMOWA BIURA

Biuro w roku 2009 w ramach działalności programowej organizowało oraz było współorganizatorem 49 imprez kulturalnych oraz wielu wystaw w Pawilonie Wyspiańskiego. Poniżej wykaz realizowanych zadań:

1. 17. Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy w Krakowie
2. Opera Rara – Herkules nad Termodontem
3. 6. Festiwal Misteria Paschalia
4. 2. Międzynarodowy Festiwal Kina niezależnego Off Camera 2009
5. 2. Festiwal Muzyki Filmowej w Krakowie
6. Selector Festival
7. Opera Rara – Mieszczanin Szlachcicem
8. Festiwal Sztuk Wizualnych Art Boom 2009
9. Wianki 2009
10. Word Orchestra For Peace
11. Kongres Kultury Polskiej
12. 7. Festiwal Sacrum Profanum
13. Unsound 2009
14. Opera Rara - Agrippina
15. 2. Festiwal Boska Komedia
16. Opera Rara - Rinaldo
17. Sylwester 2009
18. Cykl koncertów Pianiści Polscy w hołdzie Chopinowi
19. Obchody 60-lecia Nowej Huty
20. Coke Live Music
21. I Międzynarodowy Festiwal Literatury im. Josepha Conrada
22. 45. Festiwal Piosenki Studenckiej
23. Dni Ziemi
24. Festiwal Recyklingu
25. Koncert piosenek Jacka Kaczmarskiego
26. Jarmark Świętojański
27. Forum Ekonomiczne w Krynicy
28. 66 Tour de Pologne
29. Dzień Energetyka

30. Jubileusz 800-lecia ustnego zatwierdzenia Reguły Św. Franciszka z Asyżu
31. Annual Business In Małopolska Meeting
32. IV Dni Muzyki Feliksa Mendelssohna
33. Tu gdzie śpiewał Jan Kiepura – przystanek Kraków
34. Kongres Ludzie i Religie
35. Koncert Tomasza Stańko – Amerykański Sen
36. Koncert w Filharmonii Łódzkiej
37. Zlot Mercedesów
38. Majówka Europejska
39. Intronizacja Króla Kurkowego
40. Festiwal plakatu Reklamowego
41. Kampania promocyjna” Przenies sesję na wrzesień”
42. Parlament młodzieży - debata

- WYSTAWY W PAWILONIE WYSPIAŃSKI 2000

1. Wystawa Inne Bajki
2. Wystawa Jiri David – Dotknij mojej głowy
3. Wystawa Jazzowa dyplomacja w obiektywie
4. Wystawa Aleksander Janicki Plaża
5. Agitabilis – wystawa malarstwa Maksymiliana Novaka-Zemplińskiego
6. Wystawa Pola Negri. Legenda Kina
7. Wystawa Bauhaus

Poza wyżej wymienioną działalnością programową Biuro, poprzez Sieć Informacji Miejskiej prowadzi kompleksowe usługi dla turystów krajowych i zagranicznych oraz dla mieszkańców Krakowa w zakresie:

- działalności informacyjnej,
- działalności promocyjnej,
- pozyskiwania środków finansowych (sprzedaż biletów, wydawnictw, prowizja od sprzedawanych wycieczek i rezerwacji miejsc hotelowych, itp.).

Dodatkowo w ramach Działu Wydawniczego wydawany jest miesięcznik kulturalny Karnet, z którego można uzyskać pełną informację o kulturze Krakowa, na przestrzeni każdego miesiąca.

Kraków, dn. 31.03.2010r.


DYREKTOR
Magdalena Sroka



Kancelaria Biegłych Rewidentów **AUDYTOR Spółka z o.o.**

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
tel. (012) 6341772, (0) 608494412, fax (012) 6327497
e-mail: audytor@audytor-krakow.pl
www.audytor-krakow.pl

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

Krakowskie Biuro Festiwalowe

Ul. Olszańska 7

31-513 Kraków

Kwiecień 2010

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| SPIS TREŚCI..... | 2 |
| A. CZĘŚĆ OGÓLNA..... | 3 |
| 1. Dane identyfikujące badaną jednostkę..... | 3 |
| 2. Podstawa prawna działalności badanej jednostki..... | 3 |
| 3. Informacje o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki za poprzedni rok obrotowy..... | 4 |
| 4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe..... | 4 |
| 5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego..... | 5 |
| 6. Oświadczenia i dostępność danych..... | 6 |
| B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I EKONOMICZNO - FINANSOWEJ BADANEJ JEDNOSTKI..... | 7 |
| C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA..... | 10 |
| 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości i działania powiązanej z nim kontroli wewnętrznej..... | 10 |
| 2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej..... | 11 |
| 3. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego..... | 11 |
| 4. Charakterystyka poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących wynik finansowy za rok obrotowy trwający od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r..... | 12 |
| 4.1. BILANS..... | 13 |
| 4.2. Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy..... | 14 |
| 4.3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE..... | 16 |
| 4.4. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE..... | 24 |
| 5. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności badanej jednostki..... | 24 |
| 6. Ustalenia końcowe raportu..... | 25 |
| 7. Informacje końcowe..... | 26 |

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.**1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.**

1.1. Nazwa: Krakowskie Biuro Festiwalowe
(zwane również w dalszej części Raportu „badaną jednostką”)

1.2. Adres siedziby: 31-513 Kraków, ul. Olszańska 7.

1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy badanej jednostki:

Na dzień 31.12.2009 r. fundusz podstawowy badanej jednostki wynosił 6.304.585,89zł

1.4. Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności badanej jednostki jest: „Biuro prowadzi działalność zgodną z polityką Miasta Krakowa, w zakresie kultury, w szczególności organizuje i realizuje przedsięwzięcia własne, a także nadzoruje i koordynuje inne, powierzone mu doraźnie, zadania o charakterze kulturalnym, promujące dziedzictwo i dorobek kulturalny Miasta Krakowa oraz tworzy i prowadzi punkty informacji miejskiej Miasta Krakowa.” Opis na podstawie Załącznika do Uchwały Nr LXVII/624/04 RMK, z dnia 15 grudnia 2004r.

1.5. Informacja o jednostkach powiązanych: ze względu na formę prawną nie dotyczy.

1.6. Skład osobowy Kierownictwa (imiona, nazwiska i funkcje kierownictwa badanej jednostki oraz zmiany w tym zakresie i ich daty w badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania):

W skład Kierownictwa badanej jednostki wchodził:

| Imię i Nazwisko | Funkcja |
|-----------------|---|
| Magdalena Sroka | Dyrektor Krakowskiego Biura Festiwalowego |
| Rafał Orlicki | Z-ca Dyrektora ds. Wykonawczych |
| Izabela Helbin | Z-ca Dyrektora ds. Marketingu |

2. Podstawa prawna działalności badanej jednostki.**2.1. Akt zawiązania:**

Badana jednostka została zawiązana w dniu 15.01.1997r.r. w formie uchwały nr LXIX/681/97 Rady Miasta Krakowa z dnia 15 stycznia 1997r. w sprawie utworzenia gminnej instytucji kultury „Krakowskie Biuro Festiwalowe”.

2.2. Rejestracja urzędowa, podatkowa i statystyczna:

- 1) numer w rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Gminę Miasto Kraków : III/4

Badana jednostka została wpisana w dniu 15.01.1997r. do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora Gminę Miasta Krakowa.

- 2) numer ewidencyjny NIP: 676-17-87-436

Numeru identyfikacyjny NIP został nadany w dniu 23.04.1997r., przez Urząd Skarbowy Kraków Stare Miasto.

- 3) numer statystyczny REGON: 351210040

Numer identyfikacyjny REGON został nadany w dniu 17.03.2008r., przez Urząd Statystyczny w Krakowie.

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2008:

- 1) nie było badane przez podmiot uprawniony,
- 2) zostało zatwierdzone przez Prezydenta Miasta Krakowa w dniu 10 czerwca 2009r. w formie Zarządzenia nr 1289/2009,

Zysk za rok obrotowy 2008 w kwocie 479.043,10zł został przeznaczony na fundusz jednostki.

- 3) zostało przekazane do Urzędu Skarbowego Kraków Śródmieście w dniu 19.06.2009r.

4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Na zbadane roczne sprawozdanie finansowe składa się :

- **wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**
- **bilans** sporządzony na dzień 31.12.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 9.416.500,34zł,
- **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący zysk netto w wysokości 912.686,49zł,

- **zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym** za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 912.686,49zł,
- **rachunek przepływów pieniężnych** za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 931.796,39zł,
- **dotatkowe informacje i objaśnienia.**

5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego.

5.1. Nazwa : Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o.

5.2. Adres siedziby: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2.

5.3. Wpis do rejestru sądowego:

Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców - pod numerem KRS: 0000174219, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z siedzibą w Krakowie, ul. Przy Rondzie 7.

5.4. Wpis na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych:

Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o., jest wpisana pod numerem 459 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, na podstawie Uchwały nr 11/55/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 24 maja 1995 r. opublikowanej w Biuletynie Nr 22 z sierpnia 1995 r. Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.

5.5. Dane identyfikujące biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe:

mgr Teresa Lisek – kluczowy biegły rewident nr ewidencyjny KIBR 2254,
dr Sławomir Lisek - biegły rewident nr ewidencyjny KIBR 9962,
zwany w dalszej części raportu "biegłym".

6. Oświadczenia i dostępność danych.

- 6.1. Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie oświadcza, że wypełnia ustawowe zasady bezstronności i niezależności określone w art. 56, ust. 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).**
- 6.2. Biegły oświadcza, że wypełnia ustawowe warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o przedstawionym mu do zbadania sprawozdaniu finansowym, określone w art. 56, ust. 3 wymienionej wyżej ustawy.**

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I EKONOMICZNO - FINANSOWEJ BADANEJ JEDNOSTKI.

1. Wykaz węzłowych wskaźników, obliczonych na podstawie wybranych danych finansowych i sprawozdań finansowych, charakteryzujących w sposób syntetyczny działalność badanej jednostki i jej wyniki, rentowność oraz sytuację majątkową i finansową.

| Lp. | Nazwa wskaźnika sposób obliczenia | j.m. | Rok obrotowy | | |
|-----|--|---------|--------------|--------|--------|
| | | | 2009 | 2008 | 2007 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Suma bilansowa | tys. zł | 9 417 | 10 720 | 8 012 |
| 2. | Wynik finansowy netto | tys. zł | 913 | 479 | 731 |
| 3. | Kapitał (fundusz) własny | tys. zł | 7 217 | 6 305 | 5 982 |
| 4. | Kapitał (fundusz) podstawowy | tys. zł | 6 305 | 5 999 | 5 256 |
| 5. | Rentowność kapitału (funduszu) własnego (ROE) <i>Wynik finansowy netto x 100/ kapitał (fundusz) własny</i> | % | 12,65 | 7,60 | 12,22 |
| 6. | Rentowność kapitału (funduszu) podstawowego <i>Wynik finansowy netto x 100 / kapitał (fundusz) podstawowy</i> | % | 14,48 | 7,98 | 13,91 |
| 7. | Rentowność majątku (ROA) <i>Wynik finansowy netto x 100/ aktywa razem</i> | % | 9,69 | 4,47 | 9,12 |
| 8. | Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | tys. zł | 43 917 | 33 281 | 20 956 |
| 9. | Zyskowność netto sprzedaży <i>Wynik finansowy netto x 100/ przychody netto ze sprzedaży produktów, oraz towarów i materiałów</i> | % | 2,08 | 1,44 | 3,49 |
| 10. | Zyskowność brutto sprzedaży <i>Wynik finansowy brutto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów x 100/ przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów</i> | % | 1,33 | 0,58 | 2,04 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|-----|--|---------|-------|-------|-------|
| 11. | Wskaźnik płynności I stopnia <i>aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe</i> | zł/zł | 7,64 | 5,42 | 4,51 |
| 12. | Wskaźnik płynności II stopnia <i>(aktywa obrotowe ogółem - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe</i> | zł/zł | 7,53 | 5,36 | 4,44 |
| 13. | Wskaźnik płynności III stopnia <i>inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe</i> | zł/zł | 7,64 | 5,42 | 4,51 |
| 14. | Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i zobowiązaniami długoterminowymi <i>Kapitał (fundusz) własny + zobowiązania długoterminowe/ aktywa trwałe</i> | zł/zł | 15,97 | 11,02 | 8,55 |
| 15. | Trwałość struktury finansowania <i>Kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe/ aktywa razem</i> | zł/zł | 0,77 | 0,59 | 0,75 |
| 16. | Wartość księgową badanej jednostki <i>aktywa razem – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i> | tys. zł | 7 217 | 6 305 | 5 982 |
| 17. | Wielkość zatrudnienia <i>Przeciętna liczba zatrudnionych wg sprawozdania GUS Z-06</i> | etaty | 68 | 51 | 42 |



3. Interpretacja i wnioski płynące z analizy sytuacji majątkowej i ekonomiczno - finansowej badanej jednostki.

Badana jednostka w analizowanym okresie corocznie osiąga zysk netto. Wynosi on w poszczególnych latach obrotowych odpowiednio 731 tys. zł w 2007r., 479 tys. zł w 2008r. i 913 tys. zł. w 2009r. Wzrasta również fundusz własny, oraz fundusz podstawowy jednostki.

Wskaźniki rentowności funduszu własnego, funduszu podstawowego oraz majątku kształtują się na wysokim dodatnim poziomie, co oznacza wysoką rentowność majątkową oraz kapitałową jednostki.

Systematycznie rosną przychody ze sprzedaży jednostki. Zyskowność netto sprzedaży oraz zyskowność brutto sprzedaży kształtują się na wysokim poziomie.

Płynność finansowa jednostki jest bardzo wysoka, rotacja należności, zobowiązań i zapasów kształtuje się na zadowalającym poziomie.

Zadłużenie nie przekracza dopuszczalnej wielkości.

Sytuacja finansowa jednostki nie stwarza zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.**1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości.**

- 1.1. Badana jednostka posiada aktualną zatwierdzoną przez jej Kierownika, pisemną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.
- 1.2. Księgi rachunkowe otwarto poprawnie (zachowano zasadę formalnej ciągłości) oraz zapewniono kompletność i poprawność dokonanych w nich zapisów i ich powiązanie z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym.
- 1.3. Dokumenty księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości, zawierają stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.
- 1.4. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób poprawny i sprawdzalny oraz zachodzi zgodność między zapisami kont, danymi dziennika oraz zestawienia obrotów i sald. Metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera są zasadne i prawidłowe.
- 1.5. Uzgodnione dane z ksiąg rachunkowych są przeniesione poprawnie do poszczególnych wzorów sprawozdania finansowego tj. bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych.
- 1.6. W badanej jednostce inwentaryzację przeprowadzono w sposób następujący:

| Lp. | Nazwa składnika bilansu | Data inwentaryzacji | Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji |
|-----|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 1) | Środki pieniężne w kasie | 31.12.2009r. | Spis z natury |
| 2) | Środki pieniężne na rachunku bankowym | 31.12.2009r. | Potwierdzenie sald |
| 3) | Materiały | 31.12.2009r. | Spis z natury |
| 4) | Środki trwałe w budowie | 31.12.2009r. | Weryfikacja |
| 5) | Należności | 30.11.2009r. | Potwierdzenie sald |

Badana jednostka zachowała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji.

- 1.7. Księgi rachunkowe, dokumentacja księgowa, zatwierdzone sprawozdania finansowe oraz dokumentacja opisująca przyjęte zasady (politykę) rachunkowości przechowywane i chronione są prawidłowo przez okres przewidziany w ustawie o rachunkowości
- 1.8. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.



2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej .

W badanej jednostce system kontroli wewnętrznej zorganizowany i wykonywany jest w sposób następujący:

- 1) pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym dowody sprawdzane przez pracowników w ramach zakresu czynności,
- 2) do wypłaty akceptowane przez Głównego Księgowego i Dyrektora Jednostki.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

3. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

3.1. Na dzień bilansowy badana jednostka aktywa i pasywa wyceniła w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne według wartości nominalnej,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 8) kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej,
- 9) pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.



3.2. Badana jednostka wyceniła na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych w sposób następujący:

- 1) składniki aktywów i pasywów według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2009 r.,

3.3. Ustalenie wyniku finansowego netto.

Badana jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Na zysk wykazany w rachunku zysków i strat oraz w poz. A.VIII bilansu składa się zysk ze sprzedaży, zysk z działalności operacyjnej, zysk z działalności gospodarczej i obowiązkowe zmniejszenia zysku.

3.4. W badanym roku obrotowym badana jednostka nie dokonywała zmian w prezentacji bilansu i rachunku zysków i strat.

4. Charakterystyka poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących wynik finansowy za rok obrotowy trwający od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Charakterystykę poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących wynik finansowy przedstawiono w postaci następujących zestawień tabelarycznych i not objaśniających:

- 4.1. Bilans.
- 4.2. Rachunek zysków i strat.
- 4.3. Noty objaśniające.
- 4.4. Dodatkowe noty objaśniające.



4.1. BILANS.

| Poz. | WYSZCZEGÓLNIENIE | NOTA | STAN NA DZIEŃ | |
|-----------|--|------|---------------------|----------------------|
| | | | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
| | AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | | 451 828,09 | 571 642,80 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 24 717,44 | 20 216,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | 427 110,65 | 551 426,80 |
| III. | Należności długoterminowe | 3 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 4 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 8 964 672,25 | 10 148 760,42 |
| I. | Zapasy | 6 | 129 224,79 | 112 874,04 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 7 | 442 434,46 | 837 178,68 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 8 | 8 159 826,55 | 9 093 998,74 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 | 233 186,45 | 104 708,96 |
| | Aktywa razem | | 9 416 500,34 | 10 720 403,22 |
| | PASYWA | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | | 7 217 272,38 | 6 304 585,89 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 | 6 304 585,89 | 5 999 311,79 |
| II. | Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 11 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 12 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 13 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 14 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 15 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 16 | 0,00 | -173 769,00 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 17 | 912 686,49 | 479 043,10 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 18 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 2 199 227,96 | 4 415 817,33 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 19 | 56 037,49 | 2 271 979,46 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 20 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 21 | 1 174 464,19 | 1 874 095,87 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 22 | 968 726,28 | 269 742,00 |
| | Pasywa razem | | 9 416 500,34 | 10 720 403,22 |



4.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY.

| Poz. | WYSZCZEGÓLNIENIE | NOTA | SPORZĄDZONY ZA OKRES | |
|-----------|---|------|----------------------|----------------------|
| | | | 01.01- 31.12.09 r. | 01.01- 31.12.08 r. |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 43 917 442,26 | 33 281 100,80 |
| | - od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 23 | 43 796 553,44 | 33 134 302,81 |
| II. | Zmiana stanu produktów | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 24 | 120 888,82 | 146 797,99 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 43 335 212,60 | 33 087 721,92 |
| I. | Amortyzacja | | 181 419,41 | 195 502,62 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | | 512 187,11 | 435 276,45 |
| III. | Usługi obce | | 1 412 488,16 | 1 212 188,75 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | | 74 443,52 | 53 206,36 |
| | - podatek akcyzowy | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | | 4 043 258,49 | 2 633 440,42 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 820 086,32 | 536 518,84 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 36 227 355,83 | 27 933 719,02 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 63 973,76 | 87 869,46 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 582 229,66 | 193 378,88 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 125 751,04 | 116 032,65 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 750,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | | 125 001,04 | 116 032,65 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 25 | 72 430,06 | 151 591,81 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 3 465,15 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 3 386,80 | 7 160,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 26 | 69 043,26 | 140 966,66 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 635 550,64 | 157 819,72 |



| | | | | |
|-----------|--|----|-------------------|-------------------|
| G. | Przychody finansowe | | 363 131,05 | 380 624,49 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | | 363 131,05 | 324 550,62 |
| | - od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 27 | 0,00 | 56 073,87 |
| H. | Koszty finansowe | | 62 922,20 | 18 492,11 |
| I. | Odsetki, w tym: | | 37,27 | 18 487,85 |
| | - dla jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 28 | 62 884,93 | 4,26 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | 935 759,49 | 519 952,10 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 29 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 30 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+J) | | 935 759,49 | 519 952,10 |
| L. | Podatek dochodowy | 31 | 23 073,00 | 40 909,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | | 912 686,49 | 479 043,10 |

4.3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

Nota 1

| Wartości niematerialne i prawne | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 24 717,44 | 20 216,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 1.1. | 24 717,44 | 20 216,00 |

Nota 1.1.

| Zmiany wartości niematerialnych i prawnych | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| 1) wartość brutto na początek okresu | 81 648,98 | 48 467,28 |
| 2) zwiększenia | 21 036,22 | 33 181,70 |
| 3) zmniejszenia | 63 666,50 | 0,00 |
| 4) wartość brutto na koniec okresu | 39 018,70 | 81 648,98 |
| 5) umorzenie na początek okresu | 61 432,98 | 48 467,28 |
| 6) umorzenie za okres: | -47 131,72 | 12 965,70 |
| a) zwiększenia | 16 534,78 | 12 965,70 |
| b) zmniejszenia | 63 666,50 | 0,00 |
| 7) umorzenie na koniec okresu | 14 301,26 | 61 432,98 |
| 8) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na pocz. okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 9) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 10) wartość netto na koniec okresu | 24 717,44 | 20 216,00 |

Nota 2

| Rzeczowe aktywa trwałe | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| 1. Środki trwałe, w tym: | 2.1. | 409 630,65 | 533 946,80 |
| a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu) | | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | | 127 558,84 | 148 818,65 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 133 013,43 | 151 559,82 |
| d) środki transportu | | 73 696,14 | 128 413,53 |
| e) inne środki trwałe | | 75 362,24 | 105 154,80 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 2.2. | 17 480,00 | 17 480,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | | 427 110,65 | 551 426,80 |

Nota 2.1.

| Zmiany środków trwałych | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 1 137 911,00 | 1 104 018,51 |
| 2) zwiększenia: | 49 544,70 | 68 947,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 43 200,70 | 49 866,20 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 6 344,00 | 19 080,80 |
| 3) zmniejszenia: | 0,00 | 35 054,51 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 29 159,96 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 5 894,55 |
| 4) wartość brutto na koniec okresu | 1 187 455,70 | 1 137 911,00 |
| 5) umorzenie na początek okresu | 603 964,20 | 404 315,44 |
| 6) umorzenie za okres: | 173 860,85 | 199 648,76 |
| a) zwiększenia | 173 860,85 | 231 238,12 |
| b) zmniejszenia | 0,00 | 31 589,36 |
| 7) umorzenie na koniec okresu | 777 825,05 | 603 964,20 |
| 8) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na pocz. okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 9) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 10) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 409 630,65 | 533 946,80 |

Nota 2.1.

| Zmiany środków trwałych w budowie | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1) stan na początek okresu | 17 480,00 | 17 480,00 |
| 2) zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 3) zmniejszenia (rozliczenie środków trwałych w budowie według efektów): | 0,00 | 0,00 |
| a) środki trwałe przyjęte do użytkowania | 0,00 | 0,00 |
| b) środki trwałe w budowie zaniechane | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 4) stan na koniec okresu | 17 480,00 | 17 480,00 |

Nota 3

| Należności długoterminowe | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|---------------|---------------|
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe brutto, razem | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe netto, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 4

| Inwestycje długoterminowe | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|------|---------------|---------------|
| 1. Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 4.1. | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe brutto | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych | | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe netto, razem | | 0,00 | 0,00 |

Nota 4.1.

| Długoterminowe aktywa finansowe | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|---------------|---------------|
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem | 0,00 | 0,00 |



Nota 5

| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|---------------|---------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 6

| Zapasy | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Materiały | 31 221,84 | 24 160,64 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 98 002,95 | 88 713,40 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| Zapasy, razem | 129 224,79 | 112 874,04 |

Nota 7

| Należności krótkoterminowe | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych, w tym: | 7.1. | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w tym: | | 442 434,46 | 837 178,68 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7.2. | 222 498,14 | 705 868,30 |
| - do 12 miesięcy | | 222 498,14 | 705 868,30 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 7.3. | 148 725,20 | 61 997,00 |
| c) inne | 7.4. | 71 211,12 | 69 313,38 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 7.5. | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe netto razem | | 442 434,46 | 837 178,68 |

Nota 7.1.

| Należności od jednostek powiązanych | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|---------------|---------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług brutto | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od jednostek powiązanych inne brutto | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odpisy aktualizujące wartość należności | 0,00 | 0,00 |
| Należności od jednostek powiązanych netto, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 7.2.

| Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|-------------------|-------------------|
| a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług brutto | 226 367,39 | 710 957,55 |
| b) odpisy aktualizujące wartość należności | 3 869,25 | 5 089,25 |
| Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług netto, razem | 222 498,14 | 705 868,30 |



Nota 7.3.

| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, wg tytułów | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|-------------------|------------------|
| a) należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – brutto | 0,00 | 0,00 |
| b) należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – brutto | 0,00 | 0,00 |
| c) należności z tytułu podatku od towarów i usług - brutto | 148 017,00 | 61 988,00 |
| d) należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych - brutto | 699,20 | 0,00 |
| e) należności z tytułu dotacji - brutto | 0,00 | 0,00 |
| f) Małopolski Urząd Skarbowy | 9,00 | 9,00 |
| g) odpisy aktualizujące wartość w/w należności publiczno-prawnych | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń netto, razem | 148 725,20 | 61 997,00 |

Nota 7.4.

| Inne należności, wg tytułów | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|------------------|------------------|
| a) niedobór kradzież komputera – brutto | 6 105,20 | 6 105,20 |
| b) rozrachunki z pracownikami – brutto | 8 562,00 | 7 379,00 |
| c) kaucje – brutto | 61 741,38 | 61 741,38 |
| d) pozostałe | 1 038,96 | 324,22 |
| e) odpisy aktualizujące wartość w/w należności | 6 236,42 | 6 236,42 |
| Inne należności netto, razem | 71 211,12 | 69 313,38 |

Nota 7.5.

| Należności dochodzone na drodze sądowej | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|---------------|---------------|
| a) należności skierowane na drogę postępowania sądowego – brutto | 10 462,80 | 7 076,00 |
| b) odpisy aktualizujące wartość należności dochodzonych na drodze sądowej | 10 462,80 | 7 076,00 |
| Należności dochodzone na drodze sądowej netto, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 8

| Inwestycje krótkoterminowe | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|------|---------------------|---------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | 8 159 826,55 | 9 093 998,74 |
| a) w jednostkach powiązanych | 8.1. | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 8.2. | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8.3. | 8 159 826,55 | 9 093 998,74 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe netto, razem | | 8 159 826,55 | 9 093 998,74 |

Nota 8.1.

| Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|---------------|---------------|
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| b) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| d) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 8.2.

| Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|---------------|---------------|
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| b) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| d) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 8.3.

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 4 888,99 | 1 985,69 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 8 154 937,56 | 9 092 013,05 |
| Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 8 159 826,55 | 9 093 998,74 |

Nota 9

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|-------------------|-------------------|
| 1) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 32 806,31 | 4 472,71 |
| a) Prenumerata | 23 040,29 | 4 411,71 |
| b) Opłaty za domeny | 4 067,29 | 61,00 |
| c) Pozostałe | 5 698,73 | 0,00 |
| 2) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 200 380,14 | 100 236,25 |
| a) Rozrachunki z tytułu VAT | 200 380,14 | 100 236,25 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 233 186,45 | 104 708,96 |

Nota 10

| Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| 1) stan na początek okresu | 5 999 311,79 | 5 256 107,70 |
| 2) zwiększenia | 660 462,51 | 998 373,58 |
| 3) zmniejszenia | 355 188,41 | 255 169,49 |
| 4) stan na koniec okresu | 6 304 585,89 | 5 999 311,79 |

Nota 13

| Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1) stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2) zwiększenia, wg tytułów: | 0,00 | 0,00 |
| 3) zmniejszenia, wg tytułów: | 0,00 | 0,00 |
| 4) stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

Nota 14

| Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1) stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2) zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 3) zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 4) stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

Nota 15

| Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 01.01.-31.12.2009 r. | 01.01.-31.12.2008 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| 1) stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2) zwiększenia, wg tytułów: | 0,00 | 0,00 |
| 3) zmniejszenia, wg tytułów: | 0,00 | 0,00 |
| 4) stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

Nota 16

| Zysk (strata) z lat ubiegłych, wg lat obrotowych | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|---------------|--------------------|
| 1) korekta błędu podstawowego w 2008r. | 0,00 | -173 769,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych, razem | 0,00 | -173 769,00 |

Nota 17

| Zysk (strata) netto | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) zysk (wielkość dodatnia) | 912 686,49 | 479 043,10 |
| b) strata (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto, razem | 912 686,49 | 479 043,10 |

Nota 19

| Rezerwy na zobowiązania | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|------------------|---------------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym: | 56 037,49 | 2 271 979,46 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 56 037,49 | 2 271 979,46 |
| Rezerwy na zobowiązania, razem | 56 037,49 | 2 271 979,46 |

Nota 20

| Zobowiązania długoterminowe | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|---------------|---------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart. | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) inne | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 21

| Zobowiązania krótkoterminowe | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|------|---------------|---------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w tym: | | 1 157 053,73 | 1 864 277,49 |
| a) kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart. | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 1 094 261,12 | 1 672 511,78 |
| - do 12 miesięcy | | 1 094 261,12 | 1 672 511,78 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 21.1. | 42 269,37 | 61 959,31 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 16 973,24 | 129 654,23 |
| i) inne | 21.2. | 3 550,00 | 152,17 |
| 3. Fundusze specjalne | 21.3. | 17 410,46 | 9 818,38 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | | 1 174 464,19 | 1 874 095,87 |

Nota 21.1.

| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, wg tytułów | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|------------------|------------------|
| a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 910,00 | 19 539,00 |
| b) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych | 2 287,00 | 15 792,00 |
| c) z tytułu podatku od towarów i usług | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 39 072,37 | 11 426,31 |
| e) inne zobowiązania publiczno-prawne CIT 10 osoby zagraniczne | 0,00 | 15 202,00 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, razem | 42 269,37 | 61 959,31 |

Nota 21.2.

| Inne zobowiązania, wg tytułów | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|-----------------|---------------|
| a) rozrachunki z tytułu środków pieniężnych w kasie | 3 550,00 | 0,00 |
| b) pozostałe rozrachunki | 0,00 | 152,17 |
| Inne zobowiązania, razem | 3 550,00 | 152,17 |

Nota 21.3.

| Fundusze specjalne, wg rodzajów funduszy | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|---------|------------------|-----------------|
| 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 21.3.1. | 17 410,46 | 9 818,38 |
| Fundusze specjalne, razem | | 17 410,46 | 9 818,38 |

Nota 21.3.1.

| Zmiana Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|---------------|---------------|
| 1) stan na początek okresu | 9 818,38 | 21 714,54 |
| 2) zwiększenia | 68 077,11 | 47 816,67 |
| 3) zmniejszenia | 60 485,03 | 59 712,83 |
| 4) stan na koniec okresu | 17 410,46 | 9 818,38 |

Nota 22

| Rozliczenia międzyokresowe | Nota | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 22.1. | 968 726,28 | 269 742,00 |
| - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | 968 726,28 | 269 742,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe, razem | | 968 726,28 | 269 742,00 |

Nota 22.1.

| Inne rozliczenia międzyokresowe, wg tytułów | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 776 009,05 | 0,00 |
| a) Zobowiązania za usługi zafakturowane w 2010r. | 776 009,05 | 0,00 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 192 717,23 | 269 742,00 |
| a) Środki finansowe na zakup środków trwałych odpisywane do wysokości amortyzacji | 192 717,23 | 269 742,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 968 726,28 | 269 742,00 |

Nota 23

| Przychody netto ze sprzedaży produktów, struktura terytorialna | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| a) kraj, w tym: | 43 796 553,44 | 33 134 302,81 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) eksport, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 43 796 553,44 | 33 134 302,81 |

Nota 24

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, struktura terytorialna | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|---|---------------------|---------------------|
| a) kraj, w tym: | 120 888,82 | 146 797,99 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) eksport, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 120 888,82 | 146 797,99 |

Nota 25

| Inne przychody operacyjne, wg tytułów | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|--|---------------------|---------------------|
| a) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją | 76 409,89 | 102 474,41 |
| b) odszkodowanie | 22 132,22 | 12 646,40 |
| c) pozostałe | 26 458,93 | 911,84 |
| Inne przychody operacyjne, razem | 125 001,04 | 116 032,65 |

Nota 26

| Inne koszty operacyjne, wg tytułów | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) korekta VAT i pozostałe | 69 043,26 | 140 966,66 |
| Inne koszty operacyjne, razem | 69 043,26 | 140 966,66 |

Nota 27

| Inne przychody finansowe, wg tytułów | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|--|---------------------|---------------------|
| a) dodatnie różnice kursowe | 0,00 | 56 073,87 |
| Inne przychody finansowe, razem | 0,00 | 56 073,87 |

Nota 28

| Inne koszty finansowe, wg tytułów | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) ujemne różnice kursowe | 62 884,93 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 4,26 |
| Inne koszty finansowe, razem | 62 884,93 | 4,26 |

Nota 29

| Zyski nadzwyczajne, wg tytułów | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| Zyski nadzwyczajne, razem | 0,00 | 0,00 |

Nota 30

| Straty nadzwyczajne, wg tytułów | 01.01-31.12.2009 r. | 01.01-31.12.2008 r. |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| Straty nadzwyczajne, razem | 0,00 | 0,00 |

4.4. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

Nota 31

| Podatek dochodowy | 31.12.2009 r. | 31.12.2008 r. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Podatek dochodowy bieżący | 23 073,00 | 40 909,00 |
| 2. Podatek dochodowy odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy, razem | 23 073,00 | 40 909,00 |

Nota 32

| Koszty wg rodzaju, struktura procentowa | 01.01-31.12.2009 r. | strukt. % | 01.01- 31.12.2008 r. | strukt. % |
|---|----------------------|------------|----------------------|------------|
| a) amortyzacja | 181 419,41 | 0 | 195 502,62 | 1 |
| b) zużycie materiałów i energii | 512 187,11 | 1 | 435 276,45 | 1 |
| c) usługi obce | 1 412 488,16 | 3 | 1 212 188,75 | 4 |
| d) podatki i opłaty | 74 443,52 | 0 | 53 206,36 | 0 |
| e) wynagrodzenia | 4 043 258,49 | 9 | 2 633 440,42 | 8 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 820 086,32 | 2 | 536 518,84 | 2 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 36 227 355,83 | 84 | 27 933 719,02 | 85 |
| Koszty wg rodzaju, razem | 43 271 238,84 | 100 | 32 999 852,46 | 100 |

5. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności badanej jednostki

5.1. Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Badana jednostka sporządziła poprawnie informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dane zawarte w informacji dodatkowej są kompletne, rzetelne i powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

5.2. Kompletność i poprawność danych zawartych w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Badana jednostka sporządziła poprawnie zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. Zestawienie to jest kompletne i jest powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

5.3. Kompletność i poprawność sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Badana jednostka sporządziła poprawnie rachunek przepływów pieniężnych. Rachunek ten jest kompletny i jest powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

5.4. Poprawność i kompletność sporządzenia sprawozdania z działalności badanej jednostki.

Kierownictwo badanej jednostki sporządziło poprawnie sprawozdanie z działalności jednostki w badanym roku obrotowym. Sprawozdanie to jest kompletne i jest powiązane oraz zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

6. Ustalenia końcowe raportu.

6.1. Podstawą przeprowadzenia badania była umowa z dnia 16.02.2010r. o badanie i ocenę sprawozdania finansowego.

6.2. Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej jednostki.

6.3. W toku badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa. Z uwagi na fakt stosowania przez biegłego metody badania wrywkowego, opartego na próbach ksiąg i dowodów księgowych, istnieje ryzyko, że przypadki naruszenia prawa mogły nie zostać wykryte jak również, niektóre nieprawidłowości ksiąg rachunkowych lub sprawozdania finansowego, a także niektóre nieprawidłowości w ustalaniu zobowiązań podatkowych i ich terminowym regulowaniu, mogły być w toku badania przeoczone.

6.4. Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego biegły stwierdza, że w jednostce badanej nie występują zagrożenia co do możliwości kontynuowania działalności w roku następującym po roku badanym, a związane z zamierzonym, przymusowym lub wynikającym ze zjawisk obiektywnych (np. rynkowych) zaniechaniem lub istotnym ograniczeniem rozmiaru dotychczasowej działalności.



7. Informacje końcowe.

- 7.1. Raport zawiera 26 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem biegłego.
- 7.2. Raport sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których 3 egz. otrzymuje badana jednostka, a 1 egz. otrzymuje jednostka badająca.

**Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis
kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego
badanie sprawozdania finansowego lub kierującego
badaniem:**

Kluczowy Biegły Rewident nr 2254


mgr Teresa Lisek

**Imię, nazwisko i podpis osoby
reprezentującej podmiot uprawniony, który
zawarł umowę o badanie:**

Prezes Zarządu


mgr Zbigniew Frączek

Siedziba podmiotu uprawnionego i data

Kraków, dnia 30 kwietnia 2010r.

Pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem

AUDYTOR
KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2