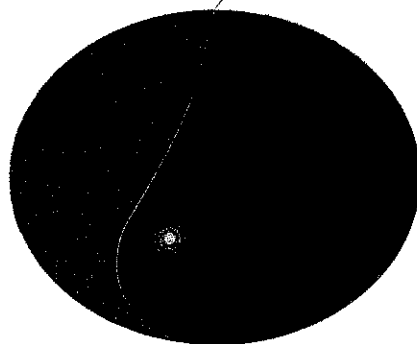


WFO & iGW



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH**

za rok obrotowy 2009

wraz z opinią biegłego rewidenta

O P I N I A
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Kielcach
za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Kielcach za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **170.851.867,63 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., wykazujący zysk netto w wysokości **20.094.327,64 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **20.094.327,64 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17.124.293,49 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- 2/ stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.



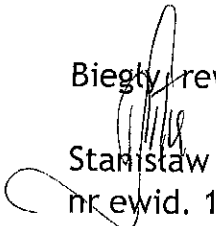
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - 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.

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

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.,
- 2) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

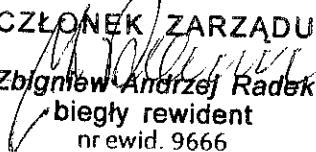
Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły rewident:


Stanisław Kita
nr ewid. 1651

Kielce, dnia 9 lutego 2010 r.

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS
25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 187


CZŁONEK ZARZĄDU
Zbigniew Andrzej Radek
biegły rewident
nr ewid. 9666

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za rok obrotowy 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r.

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach zwany dalej Wojewódzkim Funduszem działa od 25 czerwca 1993 r. Osobowość prawną nadaną została Funduszowi na podstawie art. 87 ust. 2 Ustawy z dnia 31 stycznia 1980 r. *O ochronie i kształtowaniu środowiska* ze zmianą ustawy z dnia 3 kwietnia 1993 roku (Dz. U. nr 40), która w tym zakresie obowiązywała do 30 września 2001 r., a następnie ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – *Prawo Ochrony Środowiska* (Dz. U. nr 25 poz. 150 z 2008 r. tekst jednolity ze zm.), w której ust. 2 art. 400 stanowi „Narodowy Fundusz i wojewódzkie fundusze mają osobowość prawną i w rozumieniu ustawy o finansach publicznych są odpowiednio państwowym funduszem celowym i wojewódzkimi funduszami celowymi”. Fundusz działa na podstawie statutu nadanego przez Ministra Środowiska przesłanego pismem DP-078–136/3/06/06AS z dnia 31 marca 2006 r. z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2006 r. do 23 lipca 2009 r. oraz statutem nadanym przez Ministra Środowiska przy piśmie DP-078-706/09/KA z 24 lipca 2009 roku.
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Wojewódzki Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Wojewódzki Fundusz posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 959-08-32-923, nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Kielcach w dniu 27.09.1996r. oraz numer identyfikacyjny REGON 290384582, nadany w dniu 04.05.1994r. przez Urząd Statystyczny w Kielcach oraz uaktualniony w dniu 12.12.2008r.
- IV. Wojewódzki Fundusz jako „Instytucja Wdrażająca” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko realizuje zadania wynikające z Porozumienia zawartego z Ministrem Środowiska jako „Instytucją Pośredniczącą” określającego prawa i obowiązki Funduszu dla priorytetów: I – gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (dla projektów o wartości do 25 mln euro).

Zgodnie z art.5 Porozumienia Instytucja Wdrażająca może ubiegać się o refundację części kwalifikujących się wydatków operacyjnych i inwestycyjnych ponoszonych od dnia 01 stycznia 2007 roku związanych z realizowaniem zadań Instytucji Wdrażającej, w ramach dostępnej alokacji Pomocy Technicznej, na zasadach określonych w wytycznych przez Instytucję Zarządzającą – ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego. Wojewódzki Fundusz w dniu 01.12.2009 r. zawarł umowę dotacji rozwojowej na 2009 rok Nr 10/2009 z Ministrem Środowiska, w której określono wysokość łącznej dotacji w kwocie 1.736.968,00 zł, w celu przekazania i określenia sposobu rozliczania środków dotacji rozwojowej na rok 2009 dla Instytucji Wdrażającej na realizację projektów w ramach Priorytetu I - Gospodarka wodno-ściekowa - działania 1.1- gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM. Środki te zgodnie z Umową o dofinansowanie Nr POIS.01.01.00-00-126/09-00 zawartą w dniu 29 czerwca 2009 r. z Beneficjentem Miejskimi Wodociągami i Kanalizacją Sp. z o.o. w Ostrowcu Świętokrzyskim ul. Sienkiewicza 91 – oraz aneksem Nr 01/2009 z dnia 18 grudnia 2009 r. zostały w całości przekazane Beneficjentowi. Ponadto Wojewódzki Fundusz zawarł umowę dotacji i otrzymał środki w ramach Pomocy Technicznej z Ministerstwa Środowiska jako Instytucji Pośredniczącej w realizacji PO IiŚ zgodnie z umową Nr UDA-Pds 15-2/08-01-00/ WFOŚiGW Kielce z dnia 16.04.2009 r. w wysokości 661.636,41 zł.

- V. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
- VI. Omówienie zasad ewidencji i metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów:
1. Wojewódzki Fundusz stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów:
 - 1) ustawy z dnia 27.04.2001r. *Prawo ochrony środowiska* (Dz. U. nr 25, poz. 150 z 2008 r. tekst jednolity ze zm.),
 - 2) rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 20.12.2002 r. w sprawie *szczegółowych zasad gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej* (Dz. U. nr 230, poz. 1934),
 - 3) ustawy z dnia 30.06.2005 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. nr 249, poz. 2104, ze zm.).

2. Z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustalonych uchwałą Zarządu WFOŚiGW nr 95/02 z dn. 30.12.2002 r., zmienionych uchwałą nr 35/03 Zarządu z dn. 09 lipca 2003 r. oraz aktualizacjami dokonanymi: uchwałą nr 60/06 Zarządu z dnia 11 grudnia 2006 r., uchwałą nr 34/08 Zarządu z dn. 25 września 2008 r., uchwałą nr 47/08 Zarządu z dn. 11 grudnia 2008 r., uchwałą nr 56/09 Zarządu z dnia 28 grudnia 2009 r. oraz uchwałą nr 56/09 Zarządu z dnia 29 grudnia 2009 r. w szczególności wynika, że:

- 1) podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy uchwalony przez Radę Nadzorczą,
- 2) ewidencja kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym,
- 3) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W 2009 roku zgodnie z ustawą podatkową dokonywano odpisów amortyzacyjnych nowych urządzeń komputerowych, ich oprogramowania w równych ratach co miesiąc oraz jednorazowo,
- 4) w oparciu o zasadę istotności w rachunkowości, zakupy materiałów na cele administracyjno – biurowe są zaliczane w koszty w momencie ich przyjęcia,
- 5) nie rozlicza się w czasie kosztów ubezpieczeń, odpisów na ZFŚS, itp. wydatków bieżących dotyczących funkcjonowania Wojewódzkiego Funduszu,
- 6) w oparciu o zasadę istotności w rachunkowości, w Wojewódzkim Funduszu przyjmuje się, że wszystkie pożyczki w momencie udzielania są długoterminowe. Na dzień bilansowy wycenia się je w wartości nominalnej i dokonuje się podziału na pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe, które prezentowane są w bilansie jako pozostałe należności długoterminowe i odpowiednio krótkoterminowe. Nie zapłacone odsetki od pożyczek wykazuje się razem z pożyczkami krótkoterminowymi,
- 7) lokaty pieniężne na rachunkach bankowych oraz papiery wartościowe (bony skarbowe) wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Odsetki niezapadłe traktuje się jako rozliczenia międzyokresowe. Z uwagi na zasadę istotności, jak i fakt, że wolne środki pieniężne Wojewódzkiego Funduszu mają charakter

przejściowy, lokaty bankowe oraz papiery wartościowe prezentuje się w bilansie jako aktywa – inwestycje krótkoterminowe,

- 8) fundusz statutowy, jako fundusz podstawowy Wojewódzkiego Funduszu jest zwiększany o:
 - odpis z zysku nettoa zmniejszany o:
 - ewentualną stratę netto, w przypadku braku możliwości jej pokrycia z funduszu rezerwowego,
- 9) o podziale zysku netto rozstrzyga uchwała Rady Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego,
- 10) zobowiązania, tzw. handlowe i z tytułów publiczno – prawnych oraz wobec pracowników, wycenia się w wartości nominalnej. Na koniec roku obrotowego zobowiązania te wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- 11) zobowiązania z tytułu zawartych umów w formie pożyczek i dotacji oraz przekazania środków finansowych, są traktowane jako zobowiązania warunkowe. Uzależnione są one bowiem od spełnienia przez beneficjentów warunków zawartych w umowach o dofinansowaniu i ich prawidłowej realizacji,
- 12) przychody obejmują:
 - wpływy z tyt. opłat i kar ekologicznych,
 - wpływy z tyt. nadwyżki powiatowego i gminnego funduszu ośgww,
 - odsetki od udzielonych pożyczek,
 - oprocentowanie lokat i rachunków bankowych,
 - odsetki od udzielonych kredytów przez bank w ramach linii kredytowych,
 - pozostałe przychody finansowe,
 - pozostałe przychody operacyjne,
- 13) koszty obejmują:
 - wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska w formie:
 - dotacji,
 - przekazania środków finansowych,
 - umorzenia pożyczek,
 - koszty funkcjonowania Rady Nadzorczej, Zarządu i biura wraz z amortyzacją, które ujmuje się na kontach kosztów rodzajowych (zgodnie z ustawą o rachunkowości),
 - pozostałe koszty operacyjne,
 - koszty finansowe,

- wydatki dla gmin na podstawie złożonego przez nich wniosku o utraconych dochodach z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości, będących własnością Skarbu Państwa gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne,
- 14) wydatki z tytułu zawartych umów dotacji, przekazania środków finansowych i wypłaty rat pożyczek rozliczane są kasowo,
 - 15) nie wykorzystane na koniec roku środki pieniężne Wojewódzkiego Funduszu przechodzą na rok następny i służą głównie finansowaniu zobowiązań wynikających z zawartych umów pożyczek, dotacji i przekazania środków finansowych w latach ubiegłych oraz w 2010 roku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik
Grażyna Janik

Z-CIA PREZESA ZARZĄDU
Zoch Andrzej
mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU
Ryszard Żołyński
mgr inż. Ryszard Żołyński

BILANS - AKTYWA

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 01.01.2009r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	89 717 402,16	85 038 618,73
I.	Wartości niematerialne i prawne	27 089,57	33 864,64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	27 089,57	33 864,64
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	110 707,55	69 839,68
1.	Środki trwałe	110 707,55	69 869,68
a)	grunty	0,00	
b)	budynki	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	75 966,02	56 754,11
d)	środki transportu	0,00	
e)	inne środki trwałe	34 741,53	13 085,57
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	
III.	Należności długoterminowe	89 579 605,04	84 934 914,41
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	81 134 465,47	64 846 696,26
I.	Należności krótkoterminowe	26 968 647,97	27 900 420,26
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	26 968 647,97	27 900 420,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	26 968 647,97	27 900 420,26
c)	dochodzone na drodze sądowej		
II.	Inwestycje krótkoterminowe	53 993 488,37	36 869 194,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 993 488,37	36 869 194,88
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 993 488,37	36 869 194,88
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 488,37	11 878,01
-	inne środki pieniężne	53 960 000,00	36 857 316,87
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172 329,13	77 081,12
	AKTYWA RAZEM	170 851 867,63	149 885 314,99

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grazyna Janik

Kielce, 25-01-2010 r.

6

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

mgr inż. Ryszard Zofniak

BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2009	Stan na 01.01.2009
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	169 924 886,15	149 830 558,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	149 360 558,51	131 856 073,06
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	470 000,00	470 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	20 094 327,64	17 504 485,45
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	926 981,48	54 756,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
-	- długoterminowa		
-	- krótkoterminowa		
2.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	- długoterminowe		
-	- krótkoterminowe świadczenia pracownicze		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	919 002,64	54 756,48
1.	Wobec pozostałych jednostek	878 372,84	22 722,56
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 492,36	13 722,56
-	- do 12 miesięcy	1 492,36	13 722,56
-	- powyżej 12 miesięcy		
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	2 297,00	1 296,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	7 704,00
i)	inne	874 583,48	0,00
2.	Fundusze specjalne	40 629,80	32 033,92
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 978,84	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 978,84	
-	- długoterminowe	4 559,34	
-	- krótkoterminowe	3 419,50	
	PASYWA RAZEM	170 851 867,63	149 885 314,99

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2010 r.

7

Podpis kierownika jednostki
PREZES ZARZĄDU

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

mgr inż. Ryszard Zołniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2009 R.			
Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2009	Wykonanie za rok 2008
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	25 735 831,52	24 488 630,77
I.	Opłaty i kary ekologiczne	25 735 831,52	24 488 630,77
II.	Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Opłaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	0,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 664 190,82	12 963 973,97
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	9 086 535,11	9 528 918,54
1.	Dotacje	3 164 691,02	3 792 812,93
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	5 889 568,09	5 699 203,61
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	0,00	0,00
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	0,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	0,00	0,00
6.	Pozostałe wydatki	32 276,00	36 902,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	3 577 655,71	3 435 055,43
1.	Amortyzacja	66 407,25	56 067,97
2.	Zużycie materiałów i energii	87 864,65	76 922,43
3.	Usługi obce	255 776,49	252 903,57
4.	Podatki i opłaty	27 248,00	25 505,00
5.	Wynagrodzenia	2 483 324,13	2 385 148,06
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	544 250,78	471 716,76
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	112 784,41	166 791,64
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	13 071 640,70	11 524 656,80
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	655 811,96	6 350,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 446,00	0,00
II.	Dotacje	653 657,57	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	708,39	6 350,92
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	13 727 452,66	11 531 007,72
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	6 366 874,98	5 975 844,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	6 366 874,98	5 975 844,48
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	2 366,75
I.	Odsetki	0,00	2 366,75
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	20 094 327,64	17 504 485,45
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 = NETTO (I+/-J)	20 094 327,64	17 504 485,45

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2010 r.

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Zohryniak
mgr Andrzej Zoch

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2009 ROK			
Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	149 830 558,51	132 326 073,06
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	131 856 073,06	118 209 088,61
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	17 504 485,45	13 646 984,45
	a) zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	17 504 485,45	13 646 984,45
	b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	149 360 558,51	131 856 073,06
2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	470 000,00	470 000,00
2.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu odpisu z zysku		
	b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
2.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	470 000,00	470 000,00
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie		
	- odpis na fundusz statutowy		
	- odpis na fundusz rezerwowy		
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do		
	a) pokrycia		
	b) zmniejszenie		
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.	Wynik netto	20 094 327,64	17 504 485,45
	a) zysk netto	20 094 327,64	17 504 485,45
	b) strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	169 924 886,15	149 830 558,51
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	169 924 886,15	149 830 558,51

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2010 r.

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyniak

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2009 (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2009r.	Kwota w złotych 2008r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	20 094 327,64	17 504 485,45
II.	Korekty razem	-2 869 534,10	-6 858 712,50
1.	Amortyzacja	66 407,25	56 067,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-3 712 918,34	-7 003 676,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	864 246,16	-27 617,17
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-87 269,17	116 512,73
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	17 224 793,54	10 645 772,95
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	4 793 990,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 793 990,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		4 793 990,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		4 793 990,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	Wydatki	100 500,05	55 230,01
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 500,05	55 230,01
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-100 500,05	4 738 759,99
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		

4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	17 124 293,49	15 384 532,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	17 124 293,49	15 384 532,94
F.	Środki pieniężne na początek okresu	36 869 194,88	21 484 661,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	53 993 488,37	36 869 194,88
	o ograniczonej możliwości dysponowania	31 288 725,23	8 805 954,69

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2010 r.

Podpis kierownika jednostki

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Zoch Amely
mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołniak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysku i strat:

1) Szczegółowe zestawienie wartości brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2009 r.	Przychody	Rozchody w tym: likwidacja	Stan na 31.12.2009 r.
1.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. IV-VII)	366 863,32	38 329,06	96 791,04	308 401,34
2.	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)	81 587,67	38 929,99	0,00	120 517,66
3.	Razem środki trwałe	448 450,99	77 259,05	96 791,04	428 919,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	183 875,38	23 241,00	19 851,80	187 264,58

2) W 2009 roku Wojewódzki Fundusz dokonał zakupów środków trwałych na kwotę 77 259,05 zł oraz programów komputerowych i licencji na kwotę 23 241,00 zł. Rozchody obejmowały likwidację wycofanych z użytkowania ze względu na technologiczne zużycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zostały one zlikwidowane poprzez częściową odsprzedaż pracownikom i oddanie do utylizacji.

3) Wykazana w bilansie (Aktywa wiersze od A.II.1 do A.II.2) wartość netto rzeczowego majątku trwałego wynosi:

BO – 69.839,68 zł

BZ – 110.707,55 zł

4) Wykazana w bilansie (Aktywa wiersze od A.I.1 do A.I.4) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi:

BO – 33.864,64 zł

BZ – 27.089,57 zł

5) Inwestycje długoterminowe – udziały, akcje i inne papiery wartościowe w bilansie:

- nie występują

6) Należności z tytułu udzielonych przez Wojewódzki Fundusz pożyczek oraz kredytów udzielonych przez Bank BOŚ w Częstochowie ze środków Wojewódzkiego Funduszu, w ramach linii kredytowych na dzień bilansowy zostały podzielone na:

- a) należności długoterminowe, które na dzień 31.12.2009 r. dotyczą spłat udzielonych przez Wojewódzki Fundusz pożyczek w kwocie 89.498.901,14 zł oraz kredytów w ramach linii kredytowych w kwocie 80.703,90 zł o okresie spłaty po 31.12.2010 roku i wynoszą łącznie – 89.579.605,04 zł. (Aktywa wiersz A.III.),
- b) należności krótkoterminowe dotyczą głównie udzielonych pożyczek w kwocie 25.439.615,16 zł i kredytów kwocie 53.442,00 zł , których termin spłat przypada do 31.12.2010 roku. Łącznie należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2009 r. wynoszą 26.968.647,97 zł, w kwocie tej znajdują się również należności z tytułu oprocentowania od udzielonych pożyczek w kwocie 573.144,33 zł należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie – 27.863,00 zł oraz należność z tytułu wypłaconej zaliczki dotacji rozwojowej w ramach PO IiŚ w wysokości 874.583,48 zł. (Aktywa wiersz od B.I.1 od B.I.2).

Nie tworzono na koniec roku obrotowego i nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość inwestycji.

II. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy:

Osiągnięty do podziału zysk brutto równy netto za 2009 rok w kwocie 20.094.322,64 zł w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

III. Zobowiązania krótkoterminowe: (Pasywa wiersz od B.III.1.a do B.III.1.i)

Wojewódzki Fundusz na dzień bilansowy posiada następujące zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług 1.492,36 zł
- z tytułu podatków (PERON) 2.297,00 zł
- wobec Instytucji Pośredniczącej (Ministra Środowiska) z tytułu dotacji rozwojowej przeznaczonej dla Beneficjenta ostatecznego 874.583,48 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe:

1.W bilansie zamknięcia wykazano kwotę 172.329,13 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych , powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek od lokat bankowych należnych na dzień 31.12.2009r. (Aktywa wiersz B.III.)

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują część otrzymanej dotacji rozwojowej w ramach Pomocy Technicznej w kwocie 7.978,84 zł, która stanowi wartość przychodów w przyszłych latach odpowiadająca wartości amortyzacji środków trwałych, których zakup został zrefundowany dotacją rozwojową. (Pasywa wiersz od B.IV.1. do B.IV.2)

V. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

- nie występują

VI. Fundusz posiada zobowiązania warunkowe pozabilansowe z tytułu zawartych umów na dofinansowywanie przedsięwzięć ekologicznych w formie umów pożyczek w wysokości 30 420 601,24 zł oraz umów dotacji w kwocie 213 424,10 zł i przekazania środków finansowych dla jednostek budżetowych w kwocie 654 699,89 zł. Razem zobowiązania warunkowe wynoszą 31.288.725,23 zł, środki te będą przekazane w latach 2010 – 2011 po spełnieniu przez beneficjentów warunków wynikających z zawartych umów w latach ubiegłych.

VII. Wojewódzki Fundusz na dzień 31.12.2009 r. zatrudniał 31 osób natomiast przeciętne zatrudnienie w 2009 roku wynosiło 30,08 etatów a w roku poprzednim 29,96 etatów.

Wojewódzki Fundusz ze względu na istotność dla wyniku finansowego nie posiadał i nie tworzył rezerw w ciężar kosztów działalności na wszystkie należne pracownikom z mocy prawa świadczenia pracownicze. Również nie tworzono rezerw w ciężar kosztów finansowych.

VIII. W zakresie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2009 rok zawarto 18 listopada 2009 roku umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego z Zespołem Usług Finansowo - Księgowych BILANS-SERVIS spółka z o.o. GRUPA BILANS-SERVIS w Kielcach na kwotę 7.500,00 zł netto.

IX. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

- nie wystąpiły.

X. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

- Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec Wojewódzkiego Funduszu zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

- XI.** Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
- nie wystąpiły.
- XII.** Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.
- XIII.** Wojewódzki Fundusz nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Z-CA PREZESA ZARZĄDU
mgr Andrzej Zoch
mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Ryszard Żołtyński
mgr inż. Ryszard Żołtyński

Kielce, 25-01-2010 r.