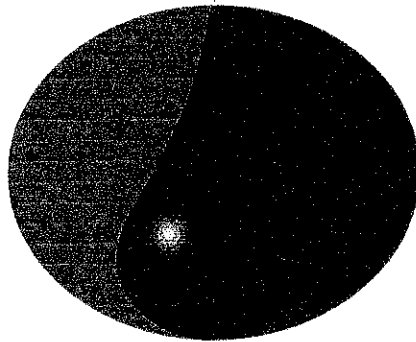


WFO & iGW



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH
ZA 2007 ROK**

wraz z opinią biegłego rewidenta

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za rok obrotowy 01.01.2007 r. – 31.12.2007 r.

- I. Wojewódzki Fundusz działa od 25 czerwca 1993 r. Osobowość prawna nadana 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 129 poz. 902 z 2006 r. z późn. 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.
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Wojewódzki Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Fundusz posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 959-08-32-923, nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Kielcach w dniu 27.09.1996 r. oraz numer identyfikacyjny REGON 290384582, uaktualniony w dniu 7.07.2004 r. przez Urząd Statystyczny w Kielcach.
- IV. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz.
- V. 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 129, poz. 902, z późn. zm.),
 - 2) rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 20.12.2002 r. w sprawie *szczególonych 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, z późn. zm. w tym zm. z 2006 r. Dz. U. nr 249 poz.1832).
2. Z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustalonych uchwałą Zarządu WFOŚiGW nr 95/02 z dn. 30.12.2002 r., zmieniony uchwałą Zarządu nr 35/03 z dn. 09 lipca 2003 r. oraz aktualizacją dokonaną uchwałą Zarządu nr 60/06 z dnia 11 grudnia 2006 r. w sprawie "Zasad polityki rachunkowości", 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 wariantcie 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 2007 roku zgodnie z ustawą podatkową dokonywano odpisów amortyzacyjnych nowych urządzeń komputerowych, ich oprogramowania oraz maszyn biurowych 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, podatków 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 bony skarbowe 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 udzielonej pomocy finansowej w formie pożyczek i dotacji są traktowane jako zobowiązania warunkowe. Uzależnione one są 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 ośgów,
 - odsetki od udzielonych pożyczek,
 - oprocentowanie lokat i rachunków bankowych, bonów skarbowych i obligacji Skarbu Państwa,
 - 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) dotacje i wypłaty rat pożyczek rozliczane są kasowo,
- 15) nie wykorzystane na koniec roku środki pieniężne Wojewódzkiego Funduszu przechodzą na rok następny i służą głównie do finansowania zobowiązań wynikających z zawartych umów pożyczek i dotacji w latach ubiegłych oraz w 2007 roku.

BILANS - AKTYWA

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2007	Stan na 01.01.2007
A.	AKTYWA TRWAŁE	77 253 572,74	65 892 978,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	52 866,14	73 250,20
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	52 866,14	73 250,20
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51 676,14	49 522,05
1.	Środki trwałe	51 676,14	49 522,05
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 823,97	40 061,52
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 852,17	9 460,53
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	77 149 030,46	65 770 206,03
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	55 154 873,97	52 828 801,77
I.	Należności krótkoterminowe	28 682 628,18	21 485 139,18
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	28 682 628,18	21 485 139,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	28 682 628,18	21 485 139,18
c)	dochodzone na drodze sądowej		
II.	Inwestycje krótkoterminowe	26 278 651,94	31 316 282,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 278 651,94	31 316 282,61
a)	w pozostałych jednostkach	4 793 990,00	0,00
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe	4 793 990,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 484 661,94	31 316 282,61
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 353,84	53 424,62
-	inne środki pieniężne	21 473 308,10	31 262 857,99
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193 593,85	27 379,98
	AKTYWA RAZEM	132 408 446,71	118 721 780,05

Sporz.: Beata Pięrzak

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2008 r.

Podpis kierownika jednostki
PREZES ZARZĄDU

mgr Marian Obard

BILANS - PASYWA

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2007	Stan na 01.01.2007
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	132 326 073,06	118 679 088,61
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	118 209 088,61	108 089 507,30
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	13 646 984,45	10 119 581,31
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	82 373,65	42 691,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
-	- długoterminowa		
-	- krótkoterminowa		
2.	Pozostałe rezerwy		
-	- 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	82 373,65	42 691,44
1.	Wobec pozostałych jednostek	52 611,23	15 598,04
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:	9 043,23	15 598,04
-	- do 12 miesięcy	9 043,23	15 598,04
-	- 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	43 568,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
2.	Fundusze specjalne	29 762,42	27 093,40
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
-	- długoterminowe		
-	- krótkoterminowe		
	PASYWA RAZEM	132 408 446,71	118 721 780,05

Sporz.: Beata Pierzak

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2008 r.

Podpis Prezesa Zarządu

mgr Marian Obara

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2007 R.

Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2007	Wykonanie za rok 2006
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	21 129 162,49	17 324 711,37
I.	Oplaty i kary ekologiczne	21 129 162,49	17 308 660,97
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Oplaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	0,00	16 050,40
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 205 491,05	11 415 546,24
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	9 158 033,94	8 526 764,79
1.	Dotacje	6 268 125,01	5 792 999,56
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	2 877 270,93	2 733 138,23
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	12 638,00	627,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	3 047 457,11	2 888 781,45
1.	Amortyzacja	63 838,38	83 433,63
2.	Zużycie materiałów i energii	86 756,60	67 480,57
3.	Usługi obce	239 796,30	239 473,82
4.	Podatki i opłaty	22 737,00	21 550,00
5.	Wynagrodzenia	2 122 921,66	2 001 393,55
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	430 654,55	397 785,36
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	80 752,62	77 664,52
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	8 923 671,44	5 909 165,13
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	752,00	1 418,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	752,00	1 418,00
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	141,24
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	141,24
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	8 924 423,44	5 910 441,89
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	4 722 561,01	4 209 139,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 314 447,45	4 209 139,42
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	408 113,56	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
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)	13 646 984,45	10 119 581,31
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)	13 646 984,45	10 119 581,31

Sporz.: Beata Pierzak

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Panik

Kielce, 28-01-2008 r.

Podpis kierownika jednostki
PREZES Zarządu

mgr Marian Obara

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2007 ROK			
Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
1	2	3	4
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	118 679 088,61	108 559 507,30
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	108 089 507,30	101 683 835,30
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	10 119 581,31	6 405 672,00
	a) zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	10 119 581,31	6 405 672,00
	b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	118 209 088,61	108 089 507,30
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		
	a) zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do 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	13 646 984,45	10 119 581,31
	a) zysk netto	13 646 984,45	10 119 581,31
	b) strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	132 326 073,06	118 679 088,61
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	132 326 073,06	118 679 088,61

Sporz.: Beata Pierzak

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSEKOWY

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2008 r.

Podpis PRZEWODNICZĄCEGO

mgr Marian Obara

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2007 (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2007r.	Kwota w złotych 2006r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	13 646 984,45	10 119 581,31
II.	Korekty razem	-18 639 006,71	-15 733 203,85
1.	Amortyzacja	63 838,38	83 433,63
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	-18 576 313,43	-15 814 381,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 682,21	4 078,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-166 213,87	-6 334,67
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 992 022,26	-5 613 622,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8 753 751,00	0,00
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:	8 753 751,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	8 753 751,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	8 753 751,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	13 593 349,41	23 101,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	45 608,41	23 101,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	13 547 741,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	13 547 741,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	13 547 741,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 839 598,41	-23 101,98
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		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		
4.	Splaty 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)	-9 831 620,67	-5 636 724,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-9 831 620,67	-5 636 724,52
F.	Środki pieniężne na początek okresu	31 316 282,61	36 953 007,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	21 484 661,94	31 316 282,61
	o ograniczonej możliwości dysponowania	22 681 903,02	23 180 883,99

Sporz.: Beata Pierzak

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2008 r.

Podpis kierownika jednostki
PREZES ZARZĄDU

mgr Marian Obara

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
ul. Św. Leonarda 7
25-311 KIELCE

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 01.01.2007 r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2007 r.
1.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. IV-VII)	300 818,14	30 970,18	0,00	331 788,32
2.	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)	82 358,71	839,36	1 610,40	81 587,67
3.	Razem środki trwałe	383 176,85	31 809,54	1 610,40	413 375,99
4.	Wartości niematerialne i prawne	149 921,50	13 798,87	0,00	163 720,37

2) W 2007 roku Fundusz dokonał zakupów środków trwałych na kwotę 31 809,54 zł oraz programów komputerowych i licencji na kwotę 13 798,87 zł,

3) Wykazana w bilansie wartość netto rzeczowego majątku trwałego wynosi:

BO – 49 522,05 zł

BZ – 51 676,14 zł

4) Wykazana w bilansie wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi:

BO – 73 250,20 zł

BZ – 52 866,14 zł

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

– nie występują

6) Należności z tytułu udzielonych przez Fundusz pożyczek wynoszą 105 289 291,08 zł, które na dzień bilansowy zostały podzielone na:

a) należności długoterminowe dotyczą spłat udzielonych przez Wojewódzki Fundusz pożyczek o okresie spłaty po 31.12.2008 roku i wynoszą na dzień 31.12.2007 r. – 77 149 030,46 zł.,

b) należności krótkoterminowe dotyczą udzielonych pożyczek, których termin spłat przypada do 31.12.2008 roku i wynoszą na dzień 31.12.2007 r. – 28 140 260,62 zł. W kwocie tej znajdują się również należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS w kwocie – 26 755,56 zł oraz należności z tytułu udzielonych przez Bank BOŚ w Częstochowie kredytów ze środków Wojewódzkiego Funduszu, w ramach linii kredytowych na kwotę – 34 549,70 zł.

II. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy:

Zysk brutto = netto do podziału 13 646 984,45 zł

Zysk w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

III. Zobowiązania krótkoterminowe:

Wojewódzki Fundusz na dzień bilansowy posiada następujące zobowiązania krótkoterminowe:

– z tytułu dostaw i usług 9 043,23 zł

– z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 43 568,00 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe:

w bilansie zamknięcia wykazano kwotę 193 593,85 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek od lokat bankowych i bonów skarbowych należnych na dzień 31.12.2007 r.

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 21 445 843,79 zł oraz umów dotacji i przekazania środków finansowych w kwocie 1 236 059,23 zł. Środki te będą przekazane po spełnieniu przez beneficjentów warunków zawartych w umowach. (22.681.903,02)

VII. Wojewódzki Fundusz na dzień 31.12.2007 r. zatrudnił 35 osób natomiast przeciętne zatrudnienie w 2007 roku wynosiło 29,42 etatów.

VIII. Wojewódzki Fundusz nie posiadał i nie tworzył, na początku roku obrotowego rezerw w ciężar kosztów działalności oraz kosztów finansowych.

- IX.** Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:
- nie występują.
- X.** Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
- nie wystąpiły.
- XI.** Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.
- XII.** Wojewódzki Fundusz nie wchodzi w skład grupy kapitałowej. Szersze omówienie działalności finansowej zawarte jest w „Sprawozdaniu z działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach” oraz w „Informacji o działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach w 2007 roku” publikowanej w formie Obwieszczenia Wojewody Świętokrzyskiego w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grzyżyna Janik

PREZES ZARZĄDU

mgr Mariusz Obard

Kielce, 28-01-2008 r.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
ul. Św. Leonarda 7
25-311 KIELCE

O P I N I A
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony
Środowiska i Gospodarki Wodnej
z siedzibą w Kielcach
za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Kielcach za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **132.408.446,71 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r., wykazujący zysk netto w wysokości **13.646.984,45 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **10.119.581,31 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **9.831.620,67 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),
- 2/ norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia 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 2007 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 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. 1651/5462

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

Kielce, dnia 12 luty 2008. r.

CZŁONEK ZARZĄDU
Zbigniew Andrzej Radek
biegły rewident
nr ewid. 9666/7223

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Mucha
biegły rewident
nr ewid. 2652/630