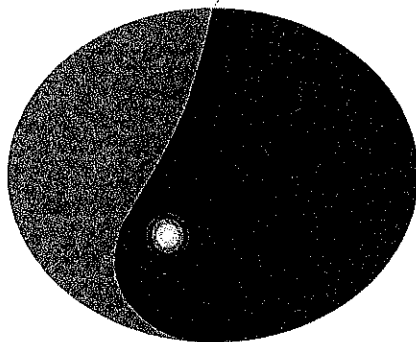


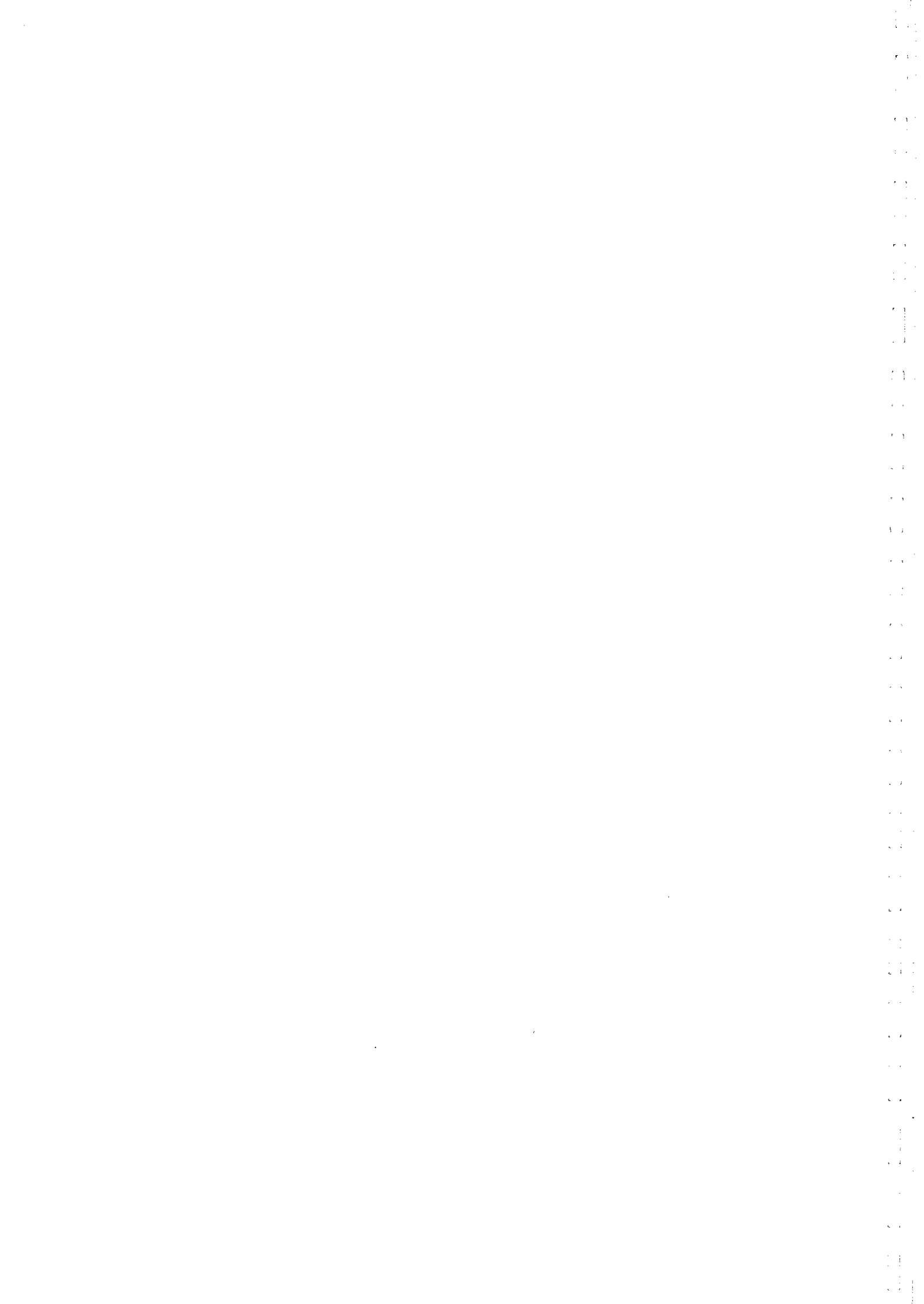
WFO & GW



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

**za rok obrotowy 2008**

**wraz z opinią biegłego rewidenta**



**OPINIA  
NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
dla  
Rady Nadzorczej  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej  
w Kielcach  
za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Kielcach za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 149.885.314,99 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r., wykazujący zysk netto w wysokości 17.504.485,45 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 13.646.984,45 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 15.384.532,94 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 2008 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 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. 1561/5462

Kielce, dnia 10 lutego 2009 r.

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH  
STOWARZYSZENIA KSIĘGOWYCH W POLSCE  
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 PREZES ZARZĄDU**

Zbigniew Andrzej Radek  
biegły rewident  
nr ewid. 9666/7223

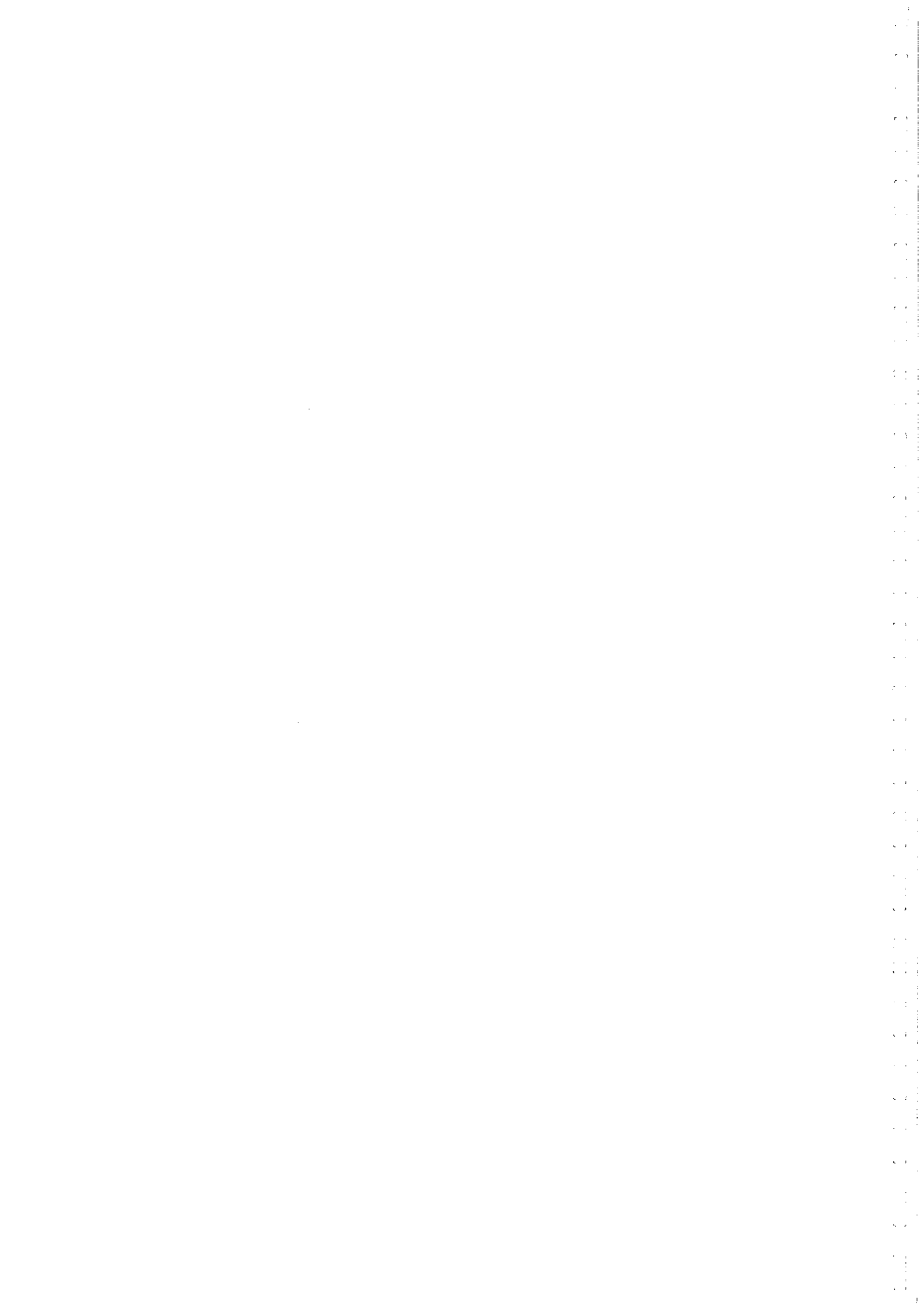
Andrzej Mucha  
biegły rewident  
nr ewid. 2652/650

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za rok obrotowy 01.01.2008 r. – 31.12.2008 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 25 poz. 150 z 2008 r. tekst jednolity 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 27.09.1996r. oraz numer identyfikacyjny REGON 290384582, nadany w dniu 04.05.1994r. przez Urząd Statystyczny w Kielcach oraz uaktualniony w dniu 12.12.2008r.
- IV. Fundusz realizuje porozumienie zawarte z Ministrem Środowiska określające prawa i obowiązki Funduszu jako Instytucji Wdrażającej zadania w ramach Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” dla priorytetów: I – gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi ( dla projektów o wartości do 25 mln euro ).



V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz.

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 z późn.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, 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., zmienionych uchwałą Zarządu nr 35/03 z dn. 09 lipca 2003 r. oraz aktualizacjami dokonanymi: uchwałą Zarządu nr 60/06 z dnia 11 grudnia 2006 r., uchwałą Zarządu nr 34/08 z dn. 25 września 2008 r. jak również uchwałą Zarządu nr 47/08 z dn. 11 grudnia 2008 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 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 2008 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 ośigw,
  - 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) 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 2009 roku.



<b>BILANS - AKTYWA</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Pozycja</b>	<b>Stan na 31.12.2008r.</b>	<b>Stan na 01.01.2008r.</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>85 038 618,73</b>	<b>77 253 572,74</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	33 864,64	52 866,14
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	33 864,64	52 866,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	69 839,68	51 676,14
1.	Środki trwałe	69 839,68	51 676,14
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	56 754,11	44 823,97
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13 085,57	6 852,17
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	84 934 914,41	77 149 030,46
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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>64 846 696,26</b>	<b>55 154 873,97</b>
I.	Należności krótkoterminowe	27 900 420,26	28 682 628,18
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	27 900 420,26	28 682 628,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	27 900 420,26	28 682 628,18
c)	dochodzone na drodze sądowej		
II.	Inwestycje krótkoterminowe	36 869 194,88	26 278 651,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 869 194,88	26 278 651,94
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	4 793 990,00
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		4 793 990,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 869 194,88	21 484 661,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 878,01	11 353,84
-	inne środki pieniężne	36 857 316,87	21 473 308,10
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 081,12	193 593,85
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>149 885 314,99</b>	<b>132 408 446,71</b>

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Grażyna Janik

Kielce, 2009-01-19

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyński



BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2008r.	Stan na 01.01.2008r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>149 830 558,51</b>	<b>132 326 073,06</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	131 856 073,06	118 209 088,61
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
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>17 504 485,45</b>	<b>13 646 984,45</b>
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>54 756,48</b>	<b>82 373,65</b>
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	54 756,48	82 373,65
1.	Wobec pozostałych jednostek	22 722,56	52 611,23
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:	13 722,56	9 043,23
	- do 12 miesięcy	13 722,56	9 043,23
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 296,00	43 568,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 704,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
2.	Fundusze specjalne	32 033,92	29 762,42
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>149 885 314,99</b>	<b>132 408 446,71</b>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2009-01-19

Z-CIA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyński





## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2008 r.

Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2008	Wykonanie za rok 2007
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>24 488 630,77</b>	<b>21 129 162,49</b>
I.	Oplaty i kary ekologiczne	24 488 630,77	21 129 162,49
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Oplaty 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>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>12 963 973,97</b>	<b>12 205 491,05</b>
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	9 528 918,54	9 158 033,94
1.	Dotacje	3 792 812,93	6 268 125,01
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	5 699 203,61	2 877 270,93
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	36 902,00	12 638,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	3 435 055,43	3 047 457,11
1.	Amortyzacja	56 067,97	63 838,38
2.	Zużycie materiałów i energii	76 922,43	86 756,60
3.	Usługi obce	252 903,57	239 796,30
4.	Podatki i opłaty	25 505,00	22 737,00
5.	Wynagrodzenia	2 385 148,06	2 122 921,66
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	471 716,76	430 654,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	166 791,64	80 752,62
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B</b>	<b>11 524 656,80</b>	<b>8 923 671,44</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>6 350,92</b>	<b>752,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	6 350,92	752,00
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F.</b>	<b>ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>11 531 007,72</b>	<b>8 924 423,44</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>5 975 844,48</b>	<b>4 722 561,01</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	5 975 844,48	4 314 447,45
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		408 113,56
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2 366,75</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	2 366,75	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
<b>I.</b>	<b>ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>17 504 485,45</b>	<b>13 646 984,45</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEN NADZWYCZAJNYCH (J.I.- J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO = NETTO (I+/-J)</b>	<b>17 504 485,45</b>	<b>13 646 984,45</b>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2009-01-19

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Andrzej Zych

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

inż. Ryszard Żołyński



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2008 ROK

Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
I	<b>Fundusz własny na początek okresu (EO)</b>	<b>132 326 073,06</b>	<b>118 679 088,61</b>
1.	<b>Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu</b>	<b>118 209 088,61</b>	<b>108 089 507,30</b>
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	13 646 984,45	10 119 581,31
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	13 646 984,45	10 119 581,31
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	<b>Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu</b>	<b>131 856 073,06</b>	<b>118 209 088,61</b>
2.	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu</b>	<b>470 000,00</b>	<b>470 000,00</b>
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.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Wynik netto</b>	<b>17 504 485,45</b>	<b>13 646 984,45</b>
a)	zysk netto	17 504 485,45	13 646 984,45
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>149 830 558,51</b>	<b>132 326 073,06</b>
III.	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>149 830 558,51</b>	<b>132 326 073,06</b>

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2009-01-19

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

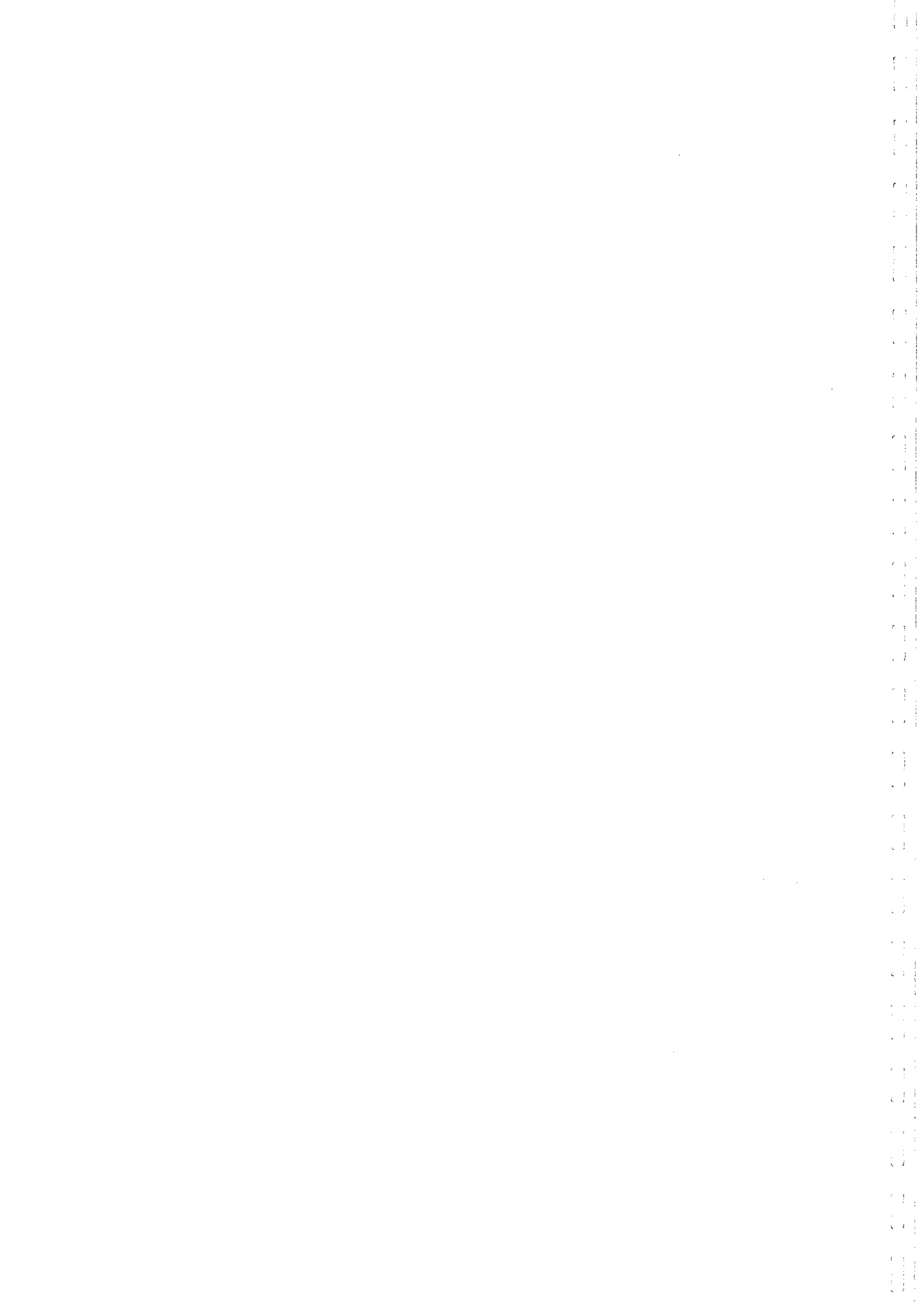
mgr inż. Ryszard Zolyniak

Z-CA PREZESA ZARZĄDU



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2008 (metoda pośrednia)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2008r.	Kwota w złotych 2007r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	17 504 485,45	13 646 984,45
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-6 858 712,50	-18 639 006,71
1.	Amortyzacja	56 067,97	63 838,38
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	-7 003 676,03	-18 576 313,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 617,17	39 682,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	116 512,73	-166 213,87
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	10 645 772,95	-4 992 022,26
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	4 793 990,00	8 753 751,00
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:	4 793 990,00	8 753 751,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	4 793 990,00	8 753 751,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		8 753 751,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	55 230,01	13 593 349,41
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 230,01	45 608,41
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	13 547 741,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	13 547 741,00
	- nabycie aktywów finansowych		13 547 741,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	4 738 759,99	-4 839 598,41
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	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		



Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2008r.	Kwota w złotych 2007r.
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	15 384 532,94	-9 831 620,67
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	15 384 532,94	-9 831 620,67
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	21 484 661,94	31 316 282,61
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	36 869 194,88	21 484 661,94
	<b>o ograniczonej możliwości dysponowania (zawarte umowy warunkowe)</b>	8 805 954,69	22 681 903,02

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2009-01-19

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zock

mgr inż. Ryszard Żołyniak





b) należności krótkoterminowe dotyczą udzielonych pożyczek, których termin spłat przypada do 31.12.2009 roku i wynoszą na dzień 31.12.2008 r. – 27 900 420,26 zł. W kwocie tej znajdują się również należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS w kwocie – 22 068,00 zł oraz należności z tytułu udzielonych przez Bank BOŚ w Częstochowie kredytów ze środków Wojewódzkiego Funduszu, w ramach linii kredytowych na kwotę – 185 634,13 zł.

**II. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy:**

Zysk brutto = netto do podziału 17 504 485,45 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 13 722,56 zł

– z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 1 296,00 zł

**IV. Rozliczenia międzyokresowe:**

w bilansie zamknięcia wykazano kwotę 77.081,12 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek od lokat bankowych należnych na dzień 31.12.2008r.

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

– nie występują

**VI. Fundusz posiada zobowiązania warunkowe pozabilansowe z tytułu zawartych umów na dofinansowywanie przedsięwzięć ekologicznych w formie umów pożyczek w wysokości 7 751 780,04 zł oraz umów dotacji w kwocie 448 371,97 zł i przekazania środków finansowych dla jednostek budżetowych w kwocie 605 802,68 zł. Środki te będą przekazane po spełnieniu przez beneficjentów warunków zawartych w umowach.**

**VII. Wojewódzki Fundusz na dzień 31.12.2008 r. zatrudniał 31 osób natomiast przeciętne zatrudnienie w 2008 roku wynosiło 29,96 etatów a w roku poprzednim 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 2008 roku” publikowanej w formie Obwieszczenia Wojewody Świętokrzyskiego w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 03-02-2009 r.

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyński

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zos

