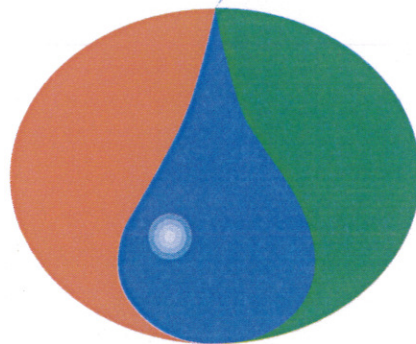


WFO & iGW



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

za rok obrotowy 2010

wraz z opinią biegłego rewidenta

Kielce luty 2011 r.

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Kielcach
za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Kielcach za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 187.573.650,25 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r., wykazujący zysk netto w wysokości 17.525.468,15 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 17.525.468,15 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7.904.418,78 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2010 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, 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 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) 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.

Kluczowy biegły rewident:

Hanka Kopeć

Nr ewid. 1762

przeprowadzający badanie w imieniu

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 Radłak
biegły rewident
nr ewid. 9666

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Mucha
biegły rewident
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 14 lutego 2011 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA

I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za rok obrotowy 01.01.2010 r. – 31.12.2010 r.

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach zwany dalej **Wojewódzkim Funduszem** 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), 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.) oraz ustawą z dnia 20 listopada 2009 r.– o zmianie ustawy – prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 215 poz. 1664 z 2009 r. w której ust. 2 art. 400 stanowi, że Wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej są samorządowymi osobami prawnymi w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240). Fundusz działał 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 statutu nadanego przez Ministra Środowiska przy piśmie DP-078-706/09/KA z 24 lipca 2009 roku. Natomiast od 15 lutego 2010 r. działa na podstawie statutu stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXIV/589/10 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.
- 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., który od 17.03.2010 r. otrzymał nowy numer 260365480.
- IV. **1.Wojewódzki Fundusz** prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z posiadanych środków i uzyskiwanych wpływów wydatki na

finansowanie zadań określonych w *ustawie prawo ochrony środowiska* oraz kosztów działalności, w sposób zapewniający pełne wykorzystanie środków pochodzących z Unii Europejskiej niepodlegających zwrotowi, a przeznaczonych na ochronę środowiska.

2. 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 kwalifikowalnych wydatków inwestycyjnych oraz związanych z działalnością biura Funduszu ponoszonych w roku 2010, związanych z realizowaniem zadań Instytucji Wdrażającej, w ramach dostępnej alokacji Pomocy Technicznej PO IiŚ, na zasadach określonych we właściwych wytycznych przez Instytucję Zarządzającą – ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego. **Wojewódzki Fundusz** w dniu 11lipca 2010 r. zawarł umowę z Ministerstwem Środowiska o dofinansowanie w ramach XV Priorytetu Pomocy Technicznej Funduszu Spójności na Działania 15.1 i 15.2 o numerze: UDA-POIS. 15-2/09-01-00/ WFOŚiGW w Kielcach, w wyniku której otrzymał środki w wysokości 715.159,54 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 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. nr 157, poz. 12400).

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 dokonanyymi: 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 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 2010 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 netto
- a 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,
 - 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,
 - dopłat do oprocentowania kredytów bankowych
 - koszty funkcjonowania Rady Nadzorczej, Zarządu i biur 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, dopłat do oprocentowania kredytów bankowych oraz wypłaty rat pożyczek rozliczane są kasowo,
- 15) nie wykorzystane na koniec roku środki pieniężne **Wojewódzkiego Funduszu** przechodzą na rok następny i służą głównie, jako zabezpieczenie zobowiązań wynikających z zawartych w latach ubiegłych umów pożyczek, dotacji i przekazania środków finansowych. Środki te będą przekazywane beneficjentom, po spełnieniu przez nich warunków określonych w umowach.

BILANS - AKTYWA

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2010r.	Stan na 01.01.2010r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	112 668 221,73	89 717 402,16
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 615,63	27 089,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 615,63	27 089,57
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	118 915,47	110 707,55
1.	Środki trwałe	118 915,47	110 707,55
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	73 294,53	75 966,02
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	45 620,94	34 741,53
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	112 539 690,63	89 579 605,04
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	74 905 428,52	81 134 465,47
I.	Należności krótkoterminowe	28 660 354,04	26 968 647,97
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	28 660 354,04	26 968 647,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	28 660 354,04	26 968 647,97
c)	dochodzone na drodze sądowej		
II.	Inwestycje krótkoterminowe	46 089 069,59	53 993 488,37
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 089 069,59	53 993 488,37
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	46 089 069,59	53 993 488,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 680,54	33 488,37
	- inne środki pieniężne	45 999 389,05	53 960 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 004,89	172 329,13
	AKTYWA RAZEM	187 573 650,25	170 851 867,63

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grazyna Janik

Kielce, 25-01-2011 r. Z-CA PREZESA ZARZĄDU

6

mgr Andrzej Zech

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Zolnyiak

BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2010	Stan na 01.01.2010
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	187 450 353,30	169 924 886,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	169 454 886,15	149 360 558,51
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	17 525 468,15	20 094 327,64
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	123 296,95	926 981,48
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	112 966,35	919 002,64
1.	Wobec pozostałych jednostek	64 139,32	878 372,84
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:	3 193,32	1 492,36
-	- do 12 miesięcy	3 193,32	1 492,36
-	- 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	60 946,00	2 297,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	874 583,48
2.	Fundusze specjalne	48 827,03	40 629,80
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 329,60	7 978,84
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 329,60	7 978,84
-	- długoterminowe	2 570,26	4 559,34
-	- krótkoterminowe	7 759,34	3 419,50
	PASYWA RAZEM	187 573 650,25	170 851 867,63

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2011 r.

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zach

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2010 R.			
Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2010	Wykonanie za rok 2009
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	25 384 117,25	25 735 831,52
I.	Oplaty i kary ekologiczne	25 375 210,67	25 735 831,52
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Oplaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	8 906,58	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15 357 003,15	12 664 190,82
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	11 419 844,60	9 086 535,11
1.	Dotacje	2 715 698,30	3 164 691,02
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	8 645 967,07	5 889 568,09
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	58 179,23	32 276,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	3 937 158,55	3 577 655,71
1.	Amortyzacja	75 573,58	66 407,25
2.	Zużycie materiałów i energii	82 708,21	87 864,65
3.	Usługi obce	265 988,74	255 776,49
4.	Podatki i opłaty	28 990,00	27 248,00
5.	Wynagrodzenia	2 796 152,12	2 483 324,13
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	543 593,30	544 250,78
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	144 152,60	112 784,41
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	10 027 114,10	13 071 640,70
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	723 231,43	655 811,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	530,00	1 446,00
II.	Dotacje	710 261,07	653 657,57
III.	Inne przychody operacyjne	12 440,36	708,39
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 264,00	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	1 264,00	0,00
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	10 749 081,53	13 727 452,66
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	6 776 686,62	6 366 874,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	6 776 686,62	6 366 874,98
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	300,00	0,00
I.	Odsetki	300,00	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)	17 525 468,15	20 094 327,64
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)	17 525 468,15	20 094 327,64

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2011 r.

PREZESA ZARZĄDU
mgr Andrzej Zoch

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Ryszard Żołyniak

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2010 ROK

Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	169 924 886,15	149 830 558,51
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	149 360 558,51	131 856 073,06
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	20 094 327,64	17 504 485,45
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	20 094 327,64	17 504 485,45
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	169 454 886,15	149 360 558,51
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	17 525 468,15	20 094 327,64
a)	zysk netto	17 525 468,15	20 094 327,64
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	187 450 354,30	169 924 886,15
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	187 450 354,30	169 924 886,15

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gratyna Janik

Kielce, 25-01-2011 r.

Z-CIA PREZESA ZARZĄDU

Andrzej Zoch
mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Zieliński
mgr inż. Ryszard Zieliński

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2010 (metoda pośrednia)

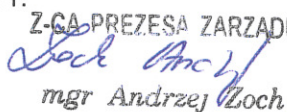
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2010r.	Kwota w złotych 2009r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	17 525 468,15	20 094 327,64
II.	Korekty razem	-20 363 576,30	-2 869 534,10
1.	Amortyzacja	75 573,58	66 407,25
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	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	-24 651 791,66	-3 712 918,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-803 685,53	864 246,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 324,24	-87 269,17
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 838 111,22	17 224 793,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	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:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II.	Wydatki	66 307,56	100 500,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 307,56	100 500,05
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)	-66 307,56	-100 500,05
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		

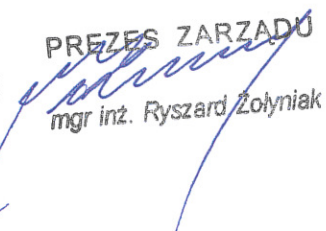
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych 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)	-7 904 418,78	17 124 293,49
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 904 418,78	17 124 293,49
F.	Środki pieniężne na początek okresu	53 993 488,37	36 869 194,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania	46 089 069,59	53 993 488,37
		33 879 819,48	31 288 725,23

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2011 r.

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

 mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

 mgr inż. Ryszard Żołtyniak

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 01.01.2010 r.	Przychody	Rozchody w tym: likwidacja	Stan na 31.12.2010 r.
1.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. IV-VII)	308 401,34	35 902,90	51 146,67	279 455,69
2.	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)	120 517,66	22 776,00	0,00	143 293,66
3.	Razem środki trwałe	428 919,00	58 678,90	51 146,67	436 451,23
4.	Wartości niematerialne i prawne	187 264,58	7 628,66		194 893,24

2) W 2010 roku Wojewódzki Fundusz dokonał zakupów środków trwałych na kwotę 58 678,90 zł oraz programów komputerowych i licencji na kwotę 7 628,66 zł. Rozchody obejmowały likwidację wycofanych z użytkowania ze względu na technologiczne zużycie środków trwałych, 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 – 110.707,55 zł

BZ – 118.915,47 zł

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

BO – 27.089,57 zł

BZ – 9.615,63 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 31.12.2010 r. dotyczą spłat udzielonych przez **Wojewódzki Fundusz** pożyczek w kwocie 112.506.657,23 zł oraz kredytów w ramach linii kredytowych w kwocie 33.033,40 zł o okresie spłaty po 31.12.2010 roku i wynoszą łącznie – 112.506.657,23 zł. (Aktywa wiersz A.III.),
- b) należności krótkoterminowe dotyczą głównie udzielonych pożyczek w kwocie 27.880.806,02 zł i kredytów kwocie 39.584,40 zł , których termin spłat przypada do 31.12.2010 roku. Łącznie należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2010 r. wynoszą 28.660.354,04 zł, w kwocie tej znajdują się również należności z tytułu oprocentowania od udzielonych pożyczek w kwocie 703.983,62 zł należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie – 35.980,00 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 zyskowi netto za 2010 rok w kwocie 17.525.468,15 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 3.193,32 zł
- z tytułu podatków (US, PFRON) 60.946,00 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe:

1.W bilansie zamknięcia wykazano kwotę 156.004,89 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych , powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek należnych na dzień 31.12.2010r. od utworzonych lokat bankowych z okresowo wolnych środków pieniężnych.

(Aktywa wiersz B.III.)

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują część otrzymanego dofinansowania w ramach Pomocy Technicznej PO IiŚ w kwocie 10.329,60 zł, która stanowi wartość przychodów w przyszłych latach

odpowiadająca wartości amortyzacji środków trwałych, których zakup został zrefundowany dofinansowaniem ze środków unijnych.

(Pasywa wiersz B.IV.2)

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

- nie występują

VI. **Wojewódzki Fundusz** posiada zobowiązania warunkowe pozabilansowe z tytułu zawartych umów na dofinansowywanie przedsięwzięć ekologicznych w formie umów pożyczek w wysokości 86.234.081,20 zł, umów dotacji w kwocie 152.688,20 zł oraz dopłat do oprocentowania kredytów bankowych 1.237.497,53. Razem zobowiązania warunkowe wynoszą 87.624.266,93 zł, środki te będą przekazane w latach 2011 – 2013, po spełnieniu przez beneficjentów warunków wynikających z zawartych umów w latach ubiegłych. Z ogólnej puli zobowiązań kwota 33.879.819,48 zł, przypada do realizacji w 2011 roku.

VII. **Wojewódzki Fundusz** na dzień 31.12.2010 r. zatrudniał 31 osób natomiast przeciętne zatrudnienie w 2010 roku wynosiło 30,71 etatów a w roku poprzednim 30,08 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 2010 rok zawarto 8 grudnia 2010 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 8.300,00 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 25-01-2011 r.

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Andrzej Zoch
mgr Andrzej Zoch

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej

ul. Św. Leonarda 7
25-311 KIELCE
fax (0-41) 366-09-05
tel. sekretariat (0-41) 366-15-12

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Żołyniak
mgr inż. Ryszard Żołyniak