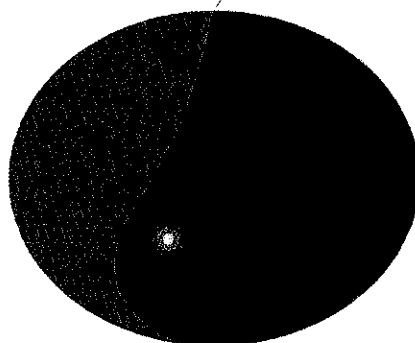


Załącznik do uchwały Nr 5/12
Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Kielcach
z dnia 28 lutego 2012

WFOŚiGW



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

wraz z opinią biegłego rewidenta

za rok obrotowy 2011

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za rok obrotowy 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach zwany dalej **Wojewódzkim Funduszem** działa od 25 czerwca 1993 r. Osobowość prawną 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, zmienionego uchwałą Nr X/171/11 z dnia 1.08.2011 r.
- 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 2011, 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 11maja 2011 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. 15-2/11-01-00/ WFOŚiGW w Kielcach, w wyniku której otrzymał środki jako 85% refundację poniesionych wydatków w wysokości 1.742.375,91zł za okres IV kwartału 2010 i za trzy kwartały 2011 roku.

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 Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony

Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. Nr 226 poz. 1479),

- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. nr 157, poz. 1240 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., uchwałą nr 56/09 Zarządu z dnia 29 grudnia 2009 r. oraz uchwałą Nr 51/11 Zarządu z dnia 13 września 2011r. 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 2011 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,
 - 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 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, 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 31.12.2011r.	Stan na 01.01.2011r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	133 751 446,60	112 668 221,73
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 384,71	9 615,63
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	28 384,71	9 615,63
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 157 070,92	118 915,47
1.	Środki trwałe	1 157 070,92	118 915,47
a)	grunty	1 072 281,14	0,00
b)	budynki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 609,29	73 294,53
d)	środki transportu		0,00
e)	inne środki trwałe	33 180,49	45 620,94
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	132 565 990,97	112 539 690,63
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	76 980 886,51	74 905 428,52
I.	Należności krótkoterminowe	31 162 236,20	28 660 354,04
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	31 162 236,20	28 660 354,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	31 162 236,20	28 660 354,04
c)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
II.	Inwestycje krótkoterminowe	45 621 571,98	46 089 069,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 621 571,98	46 089 069,59
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	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 621 571,98	46 089 069,59
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 571,98	89 680,54
-	inne środki pieniężne	45 615 000,00	45 999 389,05
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 078,33	156 004,89
	AKTYWA RAZEM	210 732 333,11	187 573 650,25

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2012-01-26

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

mgr inż.yszard Zolyniak

BILANS - PASywa			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2011r.	Stan na 01.01.2011r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	210 616 775,48	187 450 354,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	186 980 354,30	169 454 886,15
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	23 166 421,18	17 525 468,15
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	115 557,63	123 295,95
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	101 021,63	112 966,35
1.	Wobec pozostałych jednostek	49 745,81	64 139,32
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
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 141,81	3 193,32
	- do 12 miesięcy	36 058,17	3 193,32
	- powyżej 12 miesięcy	11 083,64	
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	2 604,00	60 946,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
2.	Fundusze specjalne	51 275,82	48 827,03
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 536,00	10 329,60
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 536,00	10 329,60
	- długoterminowe	7 120,92	2 570,26
	- krótkoterminowe	7 415,08	7 759,34
PASYWA RAZEM		210 732 333,11	187 573 650,25

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2011-01-26

Z-CIA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2011 r.

Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2011	Wykonanie za rok 2010
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	26 004 858,85	25 384 117,25
I.	Opłaty i kary ekologiczne	26 004 858,85	25 375 210,67
II.	Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Opłaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	0,00	8 906,58
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 644 147,40	15 357 003,15
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8 380 947,90	11 419 844,60
1.	Dotacje	2 356 329,76	2 715 698,30
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	5 983 798,14	8 645 967,07
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	40 820,00	58 179,23
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	4 263 199,50	3 937 158,55
1.	Amortyzacja	53 678,18	75 573,58
2.	Zużycie materiałów i energii	102 726,84	82 708,21
3.	Usługi obce	264 388,98	265 988,74
4.	Podatki i opłaty	30 817,00	28 990,00
5.	Wynagrodzenia	3 051 830,97	2 796 152,12
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	573 995,55	543 593,30
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	185 761,98	144 152,60
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	13 360 711,45	10 027 114,10
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 745 941,21	723 231,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	530,00
II.	Dotacje	1 742 375,91	710 261,07
III.	Inne przychody operacyjne	3 565,30	12 440,36
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 233,35	1 264,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 233,35	1 264,00
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	15 105 419,31	10 749 081,53
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	8 061 090,87	6 776 686,62
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	8 061 090,87	6 776 686,62
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	89,00	300,00
I.	Odsetki	89,00	300,00
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)	23 166 421,18	17 525 468,15
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)	23 166 421,18	17 525 468,15

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Kielce, 2012-01-26

Podpis kierownika jednostki

Z-CA PREZESA ZARZĄDU
mgr Andrzej Koch

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Ryszard Żołyniak

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2011 ROK

Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	187 450 354,30	169 924 886,15
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	169 454 886,15	149 360 558,51
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	17 525 468,15	20 094 327,64
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	17 525 468,15	20 094 327,64
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	186 980 354,30	169 454 886,15
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	23 166 421,18	17 525 468,15
a)	zysk netto	23 166 421,18	17 525 468,15
b)	strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	210 616 775,48	187 450 354,30
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	210 616 775,48	187 450 354,30

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2012-01-26

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

mgr Ryszard Zohyński

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2011 (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2011r.	Kwota w złotych 2010r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	23 166 421,18	17 525 468,15
II.	Korekty razem	-22 523 316,08	-25 363 579,37
1.	Amortyzacja	53 678,18	75 573,58
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	-22 528 182,50	-24 651 791,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 738,32	-803 685,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-41 073,44	16 324,24
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	643 105,10	-7 838 111,22
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
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	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 110 602,71	66 307,56
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 110 602,71	66 307,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 110 602,71	-66 307,56
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		

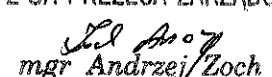
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
ul. Św. Leonarda 7
25-311 Kielce

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2011r.	Kwota w złotych 2010r.
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.	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)	-467 497,61	-7 904 418,78
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-467 497,61	-7 904 418,78
F.	Środki pieniężne na początek okresu	46 089 069,59	53 993 488,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	45 621 571,98	46 089 069,59
	o ograniczonej możliwości dysponowania	52 910 194,04	33 879 819,48

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Kielce, 2012-01-26

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Żołyniak

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 01.01.2011 r.	Przychody	Rozchody w tym: likwidacja	Stan na 31.12.2011 r.
1.	Grunty własne	0,00	1 072 281,14	0,00	1 072 281,14
2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. IV-VII)	279 455,69	16 941,69	0,00	310 099,26
3.	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)	143 293,66	0,00	0,00	143 293,66
4.	Razem środki trwałe	436 451,23	1 089 222,83	0,00	1 525 674,06
5.	Wartości niematerialne i prawne	194 893,24	21 379,88	0,00	216 273,12

2) W 2011 roku Wojewódzki Fundusz nabył działkę pod przyszłą budowę siedziby biura za kwotę 1.072.281,14 zł oraz kupił środki trwałe na wartość 16 941,69 zł. Dokonano również modyfikacji systemu informatycznego poprzez zakup modułu "Budżetowanie i Planowanie Finansowe" za kwotę 21 379,88 zł. Ogółem środki trwałe w cenie nabycia wynoszą 1 525 674,06 zł. W trakcie 2011 roku nie dokonywano likwidacji i nie wycofano z użytkowania środków trwałych ze względu na ich technologiczne zużycie.

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

BO – 118.915,47 zł

BZ – 1.157.070,92 zł

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

BO – 9.615,63 zł

BZ – 28.284,71 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 31.12.2011 r. dotyczą spłat rat kapitałowych udzielonych przez **Wojewódzki Fundusz** pożyczek w kwocie 132.558.291,17 zł oraz kredytów w ramach linii kredytowych w kwocie 32.221,60 zł o okresie spłaty po 31.12.2012 roku i wynoszą łącznie – 132.565.990,97 zł. (Aktywa wiersz A.III.),
- b) należności krótkoterminowe dotyczą głównie udzielonych pożyczek w kwocie 29.219.953,61 zł i kredytów kwocie 7.699,80 zł , których termin spłat przypada do 31.12.2012 roku. Łącznie należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 31.162.236,20 zł, w kwocie tej znajdują się również należności z tytułu oprocentowania od udzielonych pożyczek w kwocie 1.125.280,07 zł należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie – 49.444,00 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 2011 rok w kwocie 23.166.421,18 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 47.141,81 zł
- z tytułu podatków (PFRON) 2.604,00 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe:

1.W bilansie zamknięcia wykazano kwotę 197.078,33 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych , powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek należnych na dzień 31.12.2011r. 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 14.536,00 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 weksłowe:

- nie występują

VI. **Wojewódzki Fundusz** posiada zobowiązania warunkowe pozabilansowe z tytułu zawartych umów na dofinansowywanie przedsięwzięć ekologicznych w formie umów pożyczek w wysokości 83.808.988,34 zł, umów dotacji w kwocie 333.788,00 zł . Środki te będą przekazane w latach 2012 – 2013, po spełnieniu przez beneficjentów warunków wynikających z zawartych umów w latach ubiegłych. Z ogólnej puli zobowiązań kwota 52.910.194,04 zł, przypada do realizacji w 2012 roku. Ponadto przekazywane będą środki w formie dopłat do oprocentowania kredytów bankowych na szacowaną kwotę 192.730,75 zł.

VII. **Wojewódzki Fundusz** na dzień 31.12.2011 r. zatrudniał 32 osoby natomiast przeciętne zatrudnienie w 2011 roku wynosiło 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 2011 rok z w dniu 7 grudnia br. zawarto trzyletnią 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 8.500,00 zł netto, przy czym w kolejnych latach kwota ta ulegnie wzrostowi o coroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

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

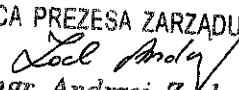
- nie wystąpiły.

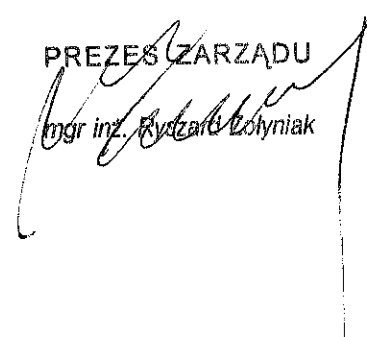
X. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

- 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

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Ryszard Łołyński

Kielce, 26-01-2012 r.

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Kielcach
za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Kielcach, za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 210.732.333,11 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., wykazujący zysk netto w wysokości 23.166.421,18 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 23.166.421,18 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 467.497,61 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 jednostki 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 2009 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 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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.

Kluczowy biegły rewident:

Stanisław Kita

Nr ewid. 1651

przeprowadzający badanie w imieniu

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

PREZES ZARZADU

Andrzej Mucha
 biegły rewident
 nr ewid. 2652

Kielce, dnia 14.02.2012 r.

