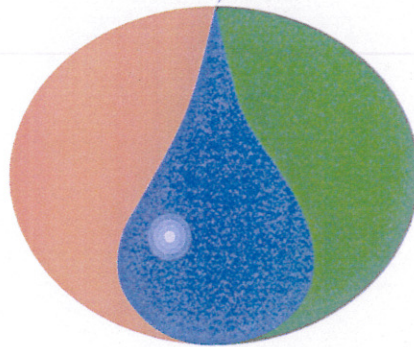


WFO & iGW



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

wraz z opinią biegłego rewidenta

za rok obrotowy 2012

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Kielcach
za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Kielcach, za okres od 01.01.2012 r. 31.12.2012 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **235.485.043,28 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujący zysk netto w wysokości **24.771.717,63 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **24.771.717,63 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17.536.648,00 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 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 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 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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. Zagnańska 84
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 187

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Mucha
biegły rewident
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 05.02.2013 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za rok obrotowy 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach zwany dalej **Wojewódzkim Funduszem** działa od 25 czerwca 1993 r. Osobowość prawną nadaną została Funduszowi na podstawie art. 87 ust. 2 Ustawy z dnia 31 stycznia 1980 r. *O ochronie i kształtowaniu środowiska* ze zmianą ustawy z dnia 3 kwietnia 1993 roku (Dz. U. nr 40), 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 27.09.1996 r. oraz numer identyfikacyjny REGON 290384582, nadany w dniu 04.05.1994r. przez Urząd Statystyczny w Kielcach oraz uaktualniony w dniu 12.12.2008r., natomiast od 17.03.2010 r. otrzymał nadany nowy numer REGON 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 2012 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 29 marca 2012 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. 15-2/12-01-00/ WFOŚiGW w Kielcach, oraz aneks w dniu 10 grudnia 2012 roku , w którym zostało przyznane dofinansowanie w wysokości 1.235.838,80 zł jako 85% refundację poniesionych w 2012 roku wydatków.

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. Sprawozdanie finansowe 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 dokonywano metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 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 państwowym jednostkom budżetowym,
 - 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, 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. Środki te będą przekazywane beneficjentom, po spełnieniu przez nich warunków określonych w umowach.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Andrzej Zoch
mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Palys
mgr inż. Andrzej Palys

BILANS - AKTYWA

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 01.01.2012r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	139 487 054,37	133 751 446,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 497,93	28 384,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	21 497,93	28 384,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 265 282,12	1 157 070,92
1.	Środki trwałe	1 234 532,12	1 157 070,92
a)	grunty	1 072 281,14	1 072 281,14
b)	budynki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 481,48	51 609,29
d)	środki transportu	108 976,21	0,00
e)	inne środki trwałe	21 793,29	33 180,49
2.	Środki trwałe w budowie	30 750,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	138 200 274,32	132 565 990,97
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	95 997 988,91	76 980 886,51
I.	Należności krótkoterminowe	32 595 245,52	31 162 236,20
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	32 595 245,52	31 162 236,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	32 595 245,52	31 162 236,20
c)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
II.	Inwestycje krótkoterminowe	63 158 219,98	45 621 571,98
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 158 219,98	45 615 571,98
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	63 158 219,98	45 621 571,98
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 219,98	6 571,98
-	inne środki pieniężne	63 061 000,00	45 615 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	244 523,41	197 078,33
	AKTYWA RAZEM	235 485 043,28	210 732 333,11

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kielce, 28-01-2013r.

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

6

Z-CIA PREZESA ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

Grażyna Janik

mgr Andrzej Zoch

mgr inż. Andrzej Palys

BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2012	Stan na 01.01.2012
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	235 388 493,11	210 616 775,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	210 146 775,48	186 980 354,30
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	470 000,00	470 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	24 771 717,63	23 166 421,18
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	96 550,17	115 557,63
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	83 802,49	101 021,63
1.	Wobec pozostałych jednostek	24 569,14	49 745,81
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:	15 984,19	47 141,81
-	- do 12 miesięcy	15 984,19	36 058,17
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	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	2 847,00	2 604,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	5 737,95	0,00
2.	Fundusze specjalne	59 233,35	51 275,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 747,68	14 536,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 747,68	14 536,00
-	- długoterminowe	6 867,04	7 120,92
-	- krótkoterminowe	5 880,64	7 415,08
	PASYWA RAZEM	235 485 043,28	210 732 333,11

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2013 r.

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zogon

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Palys

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2012 R.

Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2012	Wykonanie za rok 2011
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	27 279 390,17	26 004 858,85
I.	Opłaty i kary ekologiczne	27 276 730,17	26 004 858,85
II.	Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Opłaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	2 660,00	0,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	13 099 656,41	12 644 147,40
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8 371 368,85	8 380 947,90
1.	Dotacje	2 476 622,41	2 356 329,76
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	5 853 506,44	5 983 798,14
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	41 240,00	40 820,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	4 728 287,56	4 263 199,50
1.	Amortyzacja	76 515,13	53 678,18
2.	Zużycie materiałów i energii	126 135,16	102 726,84
3.	Usługi obce	281 859,28	264 388,98
4.	Podatki i opłaty	36 246,00	30 817,00
5.	Wynagrodzenia	3 350 921,21	3 051 830,97
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	712 476,55	573 995,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	144 134,23	185 761,98
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	14 179 733,76	13 360 711,45
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 152 467,18	1 745 941,21
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 150 547,88	1 742 375,91
III.	Inne przychody operacyjne	1 919,30	3 565,30
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 141,26	1 233,35
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 141,26	1 233,35
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	15 331 059,68	15 105 419,31
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	9 440 760,95	8 061 090,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	9 440 760,95	8 061 090,87
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	103,00	89,00
I.	Odsetki	103,00	89,00
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)	24 771 717,63	23 166 421,18
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)	24 771 717,63	23 166 421,18

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2013 r.

8

Podpis kierownika jednostki

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Rafał Pałysz

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2012 ROK			
Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	210 616 775,48	187 450 354,30
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	186 980 354,30	169 454 886,15
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	23 166 421,18	17 525 468,15
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	23 166 421,18	17 525 468,15
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	210 146 775,48	186 980 354,30
2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	470 000,00	470 000,00
2.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
2.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	470 000,00	470 000,00
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie		
	- odpis na fundusz statutowy		
	- odpis na fundusz rezerwowy		
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie		
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.	Wynik netto	24 771 717,63	23 166 421,18
a)	zysk netto	24 771 717,63	23 166 421,18
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	235 388 493,11	210 616 775,48
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	235 388 493,11	210 616 775,48

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grazyna Janik

Kielce, 28-01-2013 r. Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Palys

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2012 (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2012r.	Kwota w złotych 2011r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	24 771 717,63	23 166 421,18
II.	Korekty razem	-7 057 230,08	-22 523 316,08
1.	Amortyzacja	76 515,13	53 678,18
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	-7 067 292,67	-22 528 182,50
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 007,46	-7 738,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-47 445,08	-41 073,44
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	17 714 487,55	643 105,10
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	177 839,55	1 110 602,71
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 089,55	1 110 602,71
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	30 750,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-177 839,55	-1 110 602,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		

4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	17 536 648,00	-467 497,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	17 536 648,00	-467 497,61
F.	Środki pieniężne na początek okresu	45 621 571,98	46 089 069,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	63 158 219,98	45 621 571,98
	o ograniczonej możliwości dysponowania	63 658 022,07	52 910 194,04

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 28-01-2013 r. Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Łoś Andrzej
mgr Andrzej Zoch

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU

Łoś Andrzej
mgr inż. Andrzej Palys

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 01.01.2012 r.	Przychody	Rozchody w tym: likwidacja	Stan na 31.12.2012 r.
1.	Grunty własne	1 072 281,14	0,00	0,00	1 072 281,14
2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. IV-VII)	310 099,26	30 329,34	0,00	340 428,60
3.	Środki transportu	0,00	116 760,21		116 760,21
3.	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)	143 293,66	0,00	0,00	143 293,66
4.	Środki trwałe w budowie	0,00	30 750,00	0,00	30 750,00
5.	Razem środki trwałe	1 525 674,06	177 839,55	0,00	1 703 513,61
6.	Wartości niematerialne i prawne	216 273,12	0,00	0,00	216 273,12

2) W 2012 roku Wojewódzki Fundusz poniósł nakłady inwestycyjne pod przyszłą budowę siedziby biura za kwotę 30.750,00 zł oraz kupił środki trwałe na wartość 147.089,55 zł w tym samochód osobowy do użytku służbowego w cenie 116.760,21 zł. Ogółem środki trwałe w cenie nabycia wynoszą 1 703 513,61 zł. W trakcie 2012 roku nie dokonywano likwidacji i nie wycofano z użytkowania środków trwałych z powodu ich technologicznego zużycia.

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

BO – 1.157.070,92 zł

BZ – 1.265.282,12 zł, w tym wartość nieruchomości – 1.072.281 zł.

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

BO – 28.284,71 zł

BZ – 21.497,93 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 31.12.2012 r. dotyczą spłat rat kapitałowych udzielonych przez **Wojewódzki Fundusz** pożyczek w kwocie 138.190.485,43 zł oraz kredytów w ramach linii kredytowych w kwocie 9.788,89 zł o okresie spłaty po 31.12.2013 roku i wynoszą łącznie – 138.200.274,32 zł. (Aktywa wiersz A.III.),
 - b) należności krótkoterminowe dotyczą głównie udzielonych pożyczek w kwocie 31.334.383,87 zł i kredytów kwocie 13.827,36 zł , których termin spłat przypada do 31.12.2013 roku. Łącznie należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 32.595.245,52 zł, w kwocie tej znajdują się również należności za IV kwartał 2012 roku z tytułu oprocentowania od udzielonych pożyczek w kwocie 1.203.415,52 zł oraz należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie – 43.619,24 zł. (Aktywa wiersz od B.I.1 od B.I.2).
- 7) Inwestycje krótkoterminowe (Aktywa wiersz B.II.) obejmują środki pieniężne w kasie i na oprocentowanych rachunkach negocjowalnych lokat bankowych. W celu zachowania płynności finansowej i terminowej realizacji zobowiązań z umów pożyczek i dotacji lokaty z okresowo wolnych środków pieniężnych zawarto w okresach od 7 dni do 3 miesięcy.

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 2012 rok w kwocie 24.771.717,63 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 15.984,19 zł
- z tytułu podatków (PFRON) 2.847,00 zł

- z tyt. wpłaconej kaucji w kwocie 5.737,95 zł jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy na „Opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej na budowę siedziby WFOŚiGW w Kielcach – Etap I”.

IV. Rozliczenia międzyokresowe:

1. W bilansie zamknięcia w Aktywach wykazano kwotę 244.523,41 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek bankowych należnych na dzień 31.12.2012 r. z tytułu utworzonych lokat bankowych od okresowo wolnych środków pieniężnych.

(Aktywa wiersz B.III.)

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują pozostałą do rozliczenia część otrzymanego dofinansowania w ramach Pomocy Technicznej PO IiŚ w kwocie 12.747,68 zł, która stanowi wartość przychodów odpowiadającą wartości amortyzacji nabytych 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 pożyczek i dotacji na dofinansowywanie przedsięwzięć ekologicznych w łącznej wysokości 63.658.022,07 zł. Środki te będą przekazane beneficjentom w latach 2013 – 2014, po spełnieniu przez nich warunków wynikających z zawartych umów w latach ubiegłych. Z ogólnej puli zobowiązań kwota 47.671.190,54 zł, przypada do wypłaty w 2013 roku, z tego na pożyczki 47.464.957,88 zł i dotacje w kwocie 206.232,66 zł. Ponadto przekazywane będą środki w formie dopłat do oprocentowania kredytów bankowych na szacowaną kwotę 170.tys. zł.

VII. Wojewódzki Fundusz na dzień 31.12.2012 r. zatrudniał 34 osoby natomiast przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wynosiło 33,08 etatów.

VIII. Wojewódzki Fundusz ze względu na istotność dla wyniku finansowego nie posiadał i nie tworzył rezerw w ciężar kosztów działalności na przyszłe świadczenia emerytalne i rentowe. Również nie tworzono rezerw w ciężar kosztów finansowych.

- IX. Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2012 rok przeprowadzone zostało w oparciu o zawartą w dniu 7 grudnia 2011 roku 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 8.814,50 zł netto.
- X. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:
- nie wystąpiły.
- XI. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:
- Członkom organów zarządzających i nadzorujących nie udzielano pożyczek i nie posiadają oni na dzień bilansowy wobec **Wojewódzkiego Funduszu** zobowiązań.
- XII. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
- nie wystąpiły.
- XIII. **Wojewódzki Fundusz** jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.
- XIV. **Wojewódzki Fundusz** nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Palys

Kielce, 28-01-2013 r.