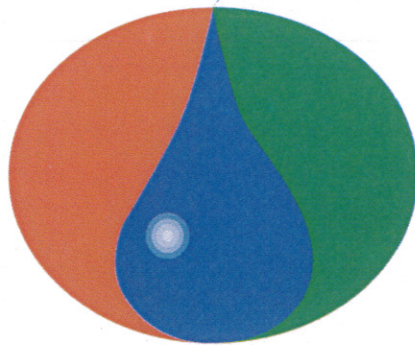


WFO & iGW



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

za rok obrotowy 2013

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH

za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.

Informacje ogólne

- I. Nazwa jednostki:** Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach zwany dalej **Wojewódzkim Funduszem z siedzibą w Kielcach** przy ul. Św. Leonarda 7, który 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, zmienionego uchwałą Nr X/171/11 z dnia 1.08.2011 r.
- II.** Z uwagi na powołanie ustawowe, **Wojewódzki Fundusz** nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.
- 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. W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Pan Andrzej Pałys – Prezes Zarządu
Pan Andrzej Zoch – Zastępca Prezesa

V. Sprawozdanie finansowe

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 2013 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 16 kwietnia 2013 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. 15-2/13-01-00 (WFOŚiGW w Kielcach), oraz aneks w dniu 07 stycznia 2014 roku , w którym zostało przyznane dofinansowanie w wysokości 1.331.158,65 zł jako 85% refundację poniesionych w 2013 roku wydatków.

3. 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.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2013 do 31.12. 2013 r.

5. W skład Wojewódzkiego Funduszu nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

6. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

VI. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Wojewódzki Fundusz stosuje zasady rachunkowości określone w *ustawie o rachunkowości* z uwzględnieniem przepisów:

- 1) ustawy Prawo ochrony środowiska,
- 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 o finansach publicznych.

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 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 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 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 ośgów,
- 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.

Kielce, 16-01-2014 r.

*Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe*

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kierownik jednostki

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Palys

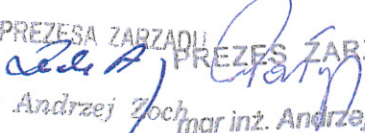
BILANS - AKTYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 01.01.2013r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	147 273 493,36	139 487 054,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 611,15	21 497,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 611,15	21 497,93
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 854 778,23	1 265 282,12
1.	Środki trwałe	1 181 917,19	1 234 532,12
a)	grunty	1 072 281,14	1 072 281,14
b)	budynki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 605,79	31 481,48
d)	środki transportu	85 624,17	108 976,21
e)	inne środki trwałe	10 406,09	21 793,29
2.	Środki trwałe w budowie	1 672 861,04	30 750,00
III.	Należności długoterminowe	144 404 103,98	138 200 274,32
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	109 282 071,70	95 997 988,91
I.	Należności krótkoterminowe	32 913 145,33	32 595 245,52
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	32 913 145,33	32 595 245,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28,87	0,00
-	do 12 miesięcy	28,87	
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	32 913 116,46	32 595 245,52
c)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
II.	Inwestycje krótkoterminowe	76 206 745,16	63 158 219,98
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 206 745,16	63 158 219,98
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	76 206 745,16	63 158 219,98
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 492,47	97 219,98
-	inne środki pieniężne	76 193 252,69	63 061 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 181,21	244 523,41
AKTYWA RAZEM		256 555 565,06	235 485 043,28

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Podpis kierownika jednostki

Kielce, 2014-01-16
Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Patys

BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 01.01.2013r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	244 698 873,10	235 388 493,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	234 918 493,11	210 146 775,48
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	9 310 379,99	24 771 717,63
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 856 691,96	96 550,17
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	11 418 874,28	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki	11 418 874,28	
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	430 950,63	83 802,49
1.	Wobec pozostałych jednostek	367 409,16	24 569,14
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:	357 111,21	15 984,19
	- do 12 miesięcy	357 111,21	15 984,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
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	2 961,00	2 847,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	7 336,95	5 737,95
2.	Fundusze specjalne	63 541,47	59 233,35
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 867,05	12 747,68
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 867,05	12 747,68
	- długoterminowe	1 200,73	6 867,04
	- krótkoterminowe	5 666,32	5 880,64
PASYWA RAZEM		256 555 565,06	235 485 043,28

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Kielce, 2014-01-16

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
Z-CA PREZESA ZARZĄDU
mgr inż. Andrzej Pałys
mgr Andrzej Zoth

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2013 r.

Lp.	Pozycja	Wykonanie za rok 2013	Wykonanie za rok 2012
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	13 087 232,92	27 279 390,17
I.	Oplaty i kary ekologiczne	13 087 232,92	27 276 730,17
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Oplaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	0,00	2 660,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 052 393,83	13 099 656,41
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	9 052 599,55	8 371 368,85
1.	Dotacje	4 323 110,22	2 476 622,41
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	4 683 778,33	5 853 506,44
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	45 711,00	41 240,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	4 999 794,28	4 728 287,56
1.	Amortyzacja	59 501,71	76 515,13
2.	Zużycie materiałów i energii	127 376,61	126 135,16
3.	Usługi obce	287 720,19	281 859,28
4.	Podatki i opłaty	37 369,80	36 246,00
5.	Wynagrodzenia	3 502 160,24	3 350 921,21
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	737 392,80	712 476,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	248 272,93	144 134,23
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	-965 160,91	14 179 733,76
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 257 884,48	1 152 467,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 252 695,84	1 150 547,88
III.	Inne przychody operacyjne	5 188,64	1 919,30
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	614,10	1 141,26
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	614,10	1 141,26
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	292 109,47	15 331 059,68
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	9 018 284,99	9 440 760,95
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	9 018 284,99	9 440 760,95
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	14,47	103,00
I.	Odsetki	14,47	103,00
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)	9 310 379,99	24 771 717,63
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)	9 310 379,99	24 771 717,63

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kielce, 2014-01-16

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Palys

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA 2013 ROK

Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	235 388 493,11	210 616 775,48
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	210 146 775,48	186 980 354,30
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	24 771 717,63	23 166 421,18
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	24 771 717,63	23 166 421,18
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	234 918 493,11	210 146 775,48
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	9 310 379,99	24 771 717,63
a)	zysk netto	9 310 379,99	24 771 717,63
b)	strata netto		0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	244 698 873,10	235 388 493,11
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	244 698 873,10	235 388 493,11

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Janik

Kielce, 2014-01-16

Podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
Z-CA PREZESA ZARZĄDU
mgr Andrzej Palys
mgr Andrzej Zoch

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2013 (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2013 r.	Kwota w złotych 2012 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	9 310 379,99	24 771 717,63
II.	Korekty razem	-6 038 618,05	-7 057 230,08
1.	Amortyzacja	59 501,71	76 515,13
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	-6 521 729,47	-7 067 292,67
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	347 148,14	-19 007,46
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	76 461,57	-47 445,08
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 271 761,94	17 714 487,55
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 642 111,04	177 839,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		147 089,55
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	1 642 111,04	30 750,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 642 111,04	-177 839,55
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 418 874,28	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	11 418 874,28	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zoch

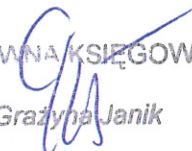
PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Pałys


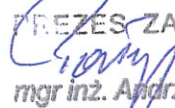
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2013 r.	Kwota w złotych 2012 r.
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych 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)	11 418 874,28	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	13 048 525,18	17 536 648,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13 048 525,18	17 536 648,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	63 158 219,98	45 621 571,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	76 206 745,16	63 158 219,98
	o ograniczonej możliwości dysponowania	67 375 840,62	63 658 022,07

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kielce, 2014-01-16

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Podpis kierownika jednostki

Z-CA PREZESA ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU
 
mgr Andrzej Zoch mgr inż. Andrzej Pałys

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje ogólne

1. W roku obrotowym nie zmieniano zasad rachunkowości, zatem istnieje porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

2. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto zdarzeń z lat ubiegłych i mających wpływ na wynik finansowy, bo takie nie wystąpiły, ponadto po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, a nie uwzględnione w tym sprawozdaniu.

II. 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 01.01.2013 r.	Przychody	Rozchody w tym: likwidacja	Stan na 31.12.2013 r.
1.	Grunty własne	1 072 281,14	0,00	0,00	1 072 281,14
2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. IV-VII)	340 428,60	0,00	13 748,60	326 680,00
3.	Środki transportu	116 760,21	0,00	0,00	116 760,21
3.	Pozostałe środki trwałe (gr. VIII)	143 293,66	0,00	0,00	143 293,66
4.	Środki trwałe w budowie	30 750,00	1 642 111,04	0,00	1 672 861,04
5.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 703 513,61	1 642 111,04	13 748,60	3 331 876,05
6.	Wartości niematerialne i prawne	216 273,12	0,00	27 207,90	189 065,22

2) W 2013 roku Wojewódzki Fundusz poniósł nakłady inwestycyjne pod przyszłą budowę siedziby biura za kwotę 1.642.111,04 zł. Ogółem rzeczowe aktywa trwałe w cenie nabycia wynoszą 3.331.876,05 zł. W trakcie 2013 roku wycofano z użytkowania i dokonywano likwidacji środków trwałych na kwotę 13 748,60 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 27 207,90, z powodu ich technologicznego zużycia i nieprzydatności w bieżącej pracy.

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

BO – 1.265.282,12 zł

BZ – 2.854.778,23 zł, w tym nakłady na budowę siedziby w kwocie 1.672.861,04 zł.

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

BO – 21.497,15 zł

BZ – 14.611,15 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 31.12.2013 r. dotyczą spłat rat kapitałowych pożyczek udzielonych przez **Wojewódzki Fundusz** w kwocie 144.401.643,98 zł oraz kredytów w ramach linii kredytowych w kwocie 2.460,00 zł o okresie spłaty po 31.12.2014 roku i wynoszą łącznie – 144.404.103,98 zł. (Aktywa wiersz A.III.),

b) należności krótkoterminowe dotyczą głównie spłat udzielonych pożyczek w kwocie 32.854.673,29 zł i kredytów kwocie 7.328,89 zł , których termin spłat przypada do 31.12.2014 roku. Łącznie należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 32.913.145,33 zł, w kwocie tej znajdują się również należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie – 51.114,28 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 rachunkach bankowych w formie lokat, których oprocentowanie jest negocjowane z bankami w celu wyboru najkorzystniejszej stawki.

Struktura przedstawia się następująco:

- środki w kasie – 1.290,22 zł

- środki na rachunku bieżącym – 12.199,89 zł

- środki na rachunkach lokat – 76.193.255.05 zł.

Aby zachować płynność finansową w celu terminowej realizacji zobowiązań z zawartych umów pożyczek i dotacji, lokaty z okresowo wolnych środków pieniężnych zawierane są na różne okresy w przedziale 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 2013 rok w kwocie 9.310.379,99 zł, który w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

III. Zobowiązania długoterminowe: (Pasywa wiersz B.II. a)
Wojewódzki Fundusz na dzień bilansowy wykazuje zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 11.418.874,28 zł, oprocentowanej na 1% stosunku rocznym której, a której termin spłaty 1 raty przypada na 2015 rok.

IV. 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	357.111,21 zł
– z tytułu podatku (PFRON)	2.961,00 zł
– z tyt. wpłaconej kaucji w kwocie 7.336,95 zł jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy na budowę siedziby WFOŚiGW w Kielcach.	

V. Rozliczenia międzyokresowe:

1.W bilansie zamknięcia w Aktywach wykazano kwotę 162.181,21 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek bankowych należnych na dzień 31.12.2013 r. od utworzonych lokat bankowych z okresowo wolnych środków pieniężnych, jak również wydatków na utrzymanie biura a dotyczących przyszłych okresów.

(Aktywa wiersz B.III.)

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują pozostałą do rozliczenia część otrzymanego dofinansowania w ramach Pomocy Technicznej PO IiŚ w kwocie 6.867,05zł, która stanowi wartość przychodów odpowiadającą wartości amortyzacji nabytych środków trwałych, których zakup został zrefundowany dofinansowaniem ze środków unijnych.

(Pasywa wiersz B.IV.2)

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

– Wojewódzki Fundusz złożył weksel „in blanco” w związku z pożyczką udzieloną przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej Nr 22/13 z dnia 11.09.2013 r.

VII. **Wojewódzki Fundusz** posiada zobowiązania warunkowe pozabilansowe z tytułu zawartych umów pożyczek i dotacji na dofinansowywanie przedsięwzięć ekologicznych w łącznej wysokości 67.375.840,62 zł.

Środki te będą przekazane beneficjentom głównie w roku 2014 i częściowo w 2015, po spełnieniu przez nich warunków wynikających z zawartych umów w latach ubiegłych. Z ogólnej puli zobowiązań kwota 66.195.676,79 zł, przypada do wypłaty na pożyczki, a kwota 1.030.163,83 zł zabezpiecza wypłaty środków na dotacje. Ponadto przekazywane będą środki w formie dopłat do oprocentowania kredytów bankowych na szacowaną kwotę 150.tys. zł.

VII. Wojewódzki Fundusz na dzień 31.12.2013 r. zatrudniał 34 osoby natomiast przeciętne zatrudnienie w 2013 roku wynosiło 33,25 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 2013 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 8.893,80 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.

Kielce, 16-01-2014 r.

Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Janik

Kierownik jednostki

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

mgr Andrzej Zach

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Pałys