



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ
OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE**

ZA ROK 2009

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
za rok obrotowy 01.01.2009 – 31.12.2009

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Wojewódzkim Funduszem) jest funduszem celowym, posiadającym osobowość prawną, powołanym od 03.06.1993r. ustawą o ochronie i kształtowaniu środowiska z 31 stycznia 1980r. (Dz. U. z 1994r., Nr 49, poz.196, z późniejszymi zmianami).
Od 1 października 2001r. obowiązuje w tym zakresie ustawa z 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska – tekst jednolity ustawy (Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 wraz z późniejszymi zmianami).
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Wojewódzki Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Podstawowym przedmiotem działalności Wojewódzkiego Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w celu realizacji zasady zrównoważonego rozwoju.
- IV. Wojewódzki Fundusz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z posiadanych środków i uzyskiwanych wpływów wydatki na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz kosztów działalności. Podstawą gospodarki finansowej są roczne plany finansowe uchwalane przez Radę Nadzorczą Wojewódzkiego Funduszu.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009r., przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją w Funduszu okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- VI. Omówienie polityki (zasad) rachunkowości

Polityka rachunkowości – tekst jednolity wprowadzony uchwałą nr 68/08 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu z dnia 24.09.2008r. określa podstawowe zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z wytycznych znowelizowanej ustawy o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. z 2002r., Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) dostosowane do specyfiki działalności określonej w ustawie – Prawo ochrony środowiska, z uwzględnieniem rozporządzenia ministra środowiska z 20 grudnia 2002r. w sprawie zasad gospodarki finansowej wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2002r., Nr 230, poz. 1934 z późn. zmianami).

1. Zasady wyceny aktywów

- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy 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. Nie stosuje się w księgach amortyzacji podatkowej.

Składniki o wartości nabycia:

- powyżej 3.500 zł amortyzuje się liniowo według wykazu stawek amortyzacyjnych,
- wyższej od ponad 1.000 zł do 3.500 zł umarza się jednorazowo w terminie oddania do używania,
- poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty rodzajowe materiałów (wyposażenie) i dodatkowo prowadzi się ewidencję pozabilansową.

Programy komputerowe o wartości nabycia przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się przez 24 miesiące, a poniżej 3.500 zł odpisuje się w koszty amortyzacji jednorazowo w chwili przekazania do użytkowania.

- b) Zgodnie z zasadą istotności w rachunkowości, zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe są zaliczane w koszty w momencie przyjęcia.
- c) Nie rozlicza się w czasie - kosztów ubezpieczeń, odpisów na ZFŚS, prenumeraty czasopism i innych wydatków bieżących dotyczących funkcjonowania Wojewódzkiego Funduszu.
- d) Akcje lub udziały wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. W bilansie zaliczane są do inwestycji długoterminowych.
- e) pożyczki długoterminowe wycenia się w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie odpowiednio jako pozostałe należności długo- i krótkoterminowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Niezapłacone odsetki od pożyczek prezentuje się jako pozostałe należności krótkoterminowe.

2. Zasady wyceny pasywów

- a) Fundusz statutowy, jako fundusz podstawowy Wojewódzkiego Funduszu, od 01.01.2003r. zwiększany jest o odpis z zysku.

Fundusz statutowy na dzień bilansowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

- b) Fundusz rezerwowy zwiększa się o odpis z zysku i przeznaczona jest na pokrycie ewentualnej straty netto.
- c) 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.
- d) Zobowiązania z tytułu udzielonej pomocy finansowej traktowane są jako zobowiązania warunkowe, bowiem uzależnione są od spełnienia przez beneficjentów warunków umów o dofinansowanie.
Ujmowane są w ewidencji pozabilansowej z chwilą uprawomocnienia zawartych umów. Zmniejszenie zobowiązań następuje wskutek wypłaty środków przez Wojewódzki Fundusz.
W przypadku umów pożyczek, wypłata zobowiązań powoduje zwiększenie stanu należności.

3. Zakres przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku finansowego.

3.1. Do przychodów zalicza się:

- a) przychody pochodzące z opłat i kar ekologicznych wraz z odsetkami, wpłaty nadwyżek gminnych i powiatowych funduszy ochrony środowiska, zwroty dotacji, itp. Przychody wymienione w pkt 3.1a ujmowane są kasowo;
- b) przychody finansowe pochodzące z odsetek od pożyczek oprocentowania rachunków bankowych i lokat terminowych, dywidendy i inne.

3.2. Do kosztów zalicza się:

- a) wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska w formie: dotacji, dopłaty do oprocentowania kredytów, umorzenia, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska, inne wydatki.
Koszty wymienione w pkt. 3.2a ujmowane są kasowo;
- b) koszty utrzymania organów i biur wraz z amortyzacją.

3.3. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, skorygowany o koszty i przychody operacyjne oraz koszty i przychody finansowe.

O podziale zysku rozstrzyga Rada Nadzorcza Wojewódzkiego Funduszu w formie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe.

4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Szczecin, 13.01.2010r.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2009r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	1	273 997 914,87	218 149 060,73	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	446 234 278,41	407 950 875,70
I. Wartości niematerialne i prawne	2	5 721,25	6 006,22	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	330 757 611,85	302 751 327,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	-	-
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	5 721,25	6 006,22	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	5 875 686,77	6 044 403,30	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	77 193 263,85	65 193 263,85
1. Środki trwałe	8	5 875 686,77	6 044 403,30	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	295 045,83	273 736,80	VIII Zysk (strata) netto	84	38 283 402,71	40 006 284,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	4 915 377,20	5 486 570,22	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	85	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	416 981,23	191 626,44	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	1 729 456,29	515 778,41
d) środki transportu	12	168 368,75	18 511,19	I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	79 913,76	73 958,65	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	89	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	-długoterminowa	90	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	251 446 983,35	195 429 127,71	-krótkoterminowa	91	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	251 446 983,35	195 429 127,71	-długoterminowe	93	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	16 669 523,50	16 669 523,50	-krótkoterminowe	94	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	3 189 523,50	3 189 523,50	II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	13 480 000,00	13 480 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98		
-udziały lub akcje	24	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	1 222 343,36	84 063,76
b) w pozostałych jednostkach	28	13 480 000,00	13 480 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
-udziały lub akcje	29	13 480 000,00	13 480 000,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	1 208 358,41	69 809,09
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	b) z tytułów emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE	37	173 965 819,83	190 317 593,38	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	102 012,41	35 075,64
I. Zapasy	38	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	113	102 012,41	35 075,64
1. Materiały	39	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	g) z tytułów podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	118	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	44	45 529 496,41	41 041 048,08	i) inne	119	1 106 346,00	34 733,45
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	120	13 984,95	14 254,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	507 112,93	431 714,65
-do 12 miesięcy,	47	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	122		
-powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	507 112,93	431 714,65
b) inne	49	0,00	0,00	-długoterminowe	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	45 529 496,41	41 041 048,08	-krótkoterminowe	125	507 112,93	431 714,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	8 729,15	0,00				
-do 12 miesięcy,	52	8 729,15	0,00				
-powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	54	44 004,55	0,00				
c) inne	55	43 134 946,13	41 037 146,70				
d) dochodzenie na drodze sądowej	56	2 341 816,58	3 901,38				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	128 101 664,35	148 623 198,87				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	128 101 664,35	148 623 198,87				
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	67	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	128 101 664,35	148 623 198,87				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	128 101 664,35	148 623 198,87				
-inne środki pieniężne	71	0,00	0,00				
-inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	334 659,07	653 346,43				
AKTYWA RAZEM	75	447 963 734,70	408 466 654,11	PASYWA RAZEM	126	447 963 734,70	408 466 654,11

Szczecin, 13.01.2010r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2009r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:	1	46 544 550,42	56 654 220,04
I. Opłaty i kary ekologiczne	2	32 528 222,19	38 520 700,04
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	14 016 328,23	18 133 520,00
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7	24 512 869,98	24 302 911,49
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	16 285 921,50	16 540 702,39
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	12 139 625,76	12 268 082,52
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	3 909 102,48	4 084 258,05
3. Koszty obsługi programów zagranicznych	11	-	-
4. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	12	4 400,00	5 000,84
5. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	13	-	-
6. Pozostałe wydatki	14	232 793,26	183 360,98
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	15	8 226 948,48	7 762 209,10
1. Amortyzacja	16	927 870,92	888 443,63
2. Zużycie materiałów i energii	17	395 821,56	420 876,04
3. Usługi obce	18	739 435,33	575 940,26
4. Podatki i opłaty, w tym:	19	51 497,98	57 070,90
-podatek akcyzowy	20	-	-
5. Wynagrodzenia	21	4 942 602,87	4 599 077,20
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22	723 839,30	871 235,05
7. Pozostałe koszty rodzajowe	23	445 880,52	349 566,02
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	25	22 031 680,44	32 351 308,55
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	26	4 077 427,78	270 902,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	0,00	0,00
II. Dotacje	28	1 056 079,96	0,00
III. Inne przychody operacyjne	29	3 021 347,82	270 902,22
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30	1 931 301,68	7 381 324,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	1 925 068,93	7 360 497,50
III. Inne koszty operacyjne	33	6 232,75	20 826,69
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	34	24 177 806,54	25 240 886,58
G. PRZYCHODY FINANSOWE	35	14 105 614,17	14 765 433,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	36	0,00	0,00
II. Odsetki	37	14 105 614,17	14 765 433,07
III. Zysk ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	0,00
V. Inne	40	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	41	18,00	35,65
I. Odsetki	42	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	43	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	44	0,00	0,00
IV. Inne	45	18,00	35,65
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	46	38 283 402,71	40 006 284,00
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	47	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	48	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	49	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)	50	38 283 402,71	40 006 284,00

Szczecin, 13.01.2010r.

**Zestawienie zmian w funduszu własnym
sporządzone na dzień 31.12.2009r.**

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek roku (BO)	407 950 875,70	367 944 591,70
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	302 751 327,85	281 953 981,40
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	28 006 284,00	20 797 346,45
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	28 006 284,00	20 797 346,45
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
c)	inne zwiększenia	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	330 757 611,85	302 751 327,85
2.	Fundusz rezerowy z aktualizacji wyceny na początek roku	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu	0,00	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
2.2.	Fundusz z aktualizacji na koniec roku	0,00	0,00
3.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	65 193 263,85	51 193 263,85
3.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	12 000 000,00	14 000 000,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	12 000 000,00	14 000 000,00
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
3.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	77 193 263,85	65 193 263,85
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	40 006 284,00	34 797 346,45
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	40 006 284,00	34 797 346,45
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	40 006 284,00	34 797 346,45
	- odpis na fundusz statutowy	28 006 284,00	20 797 346,45
	- odpis na fundusz rezerwowy	12 000 000,00	14 000 000,00
	- inne	0,00	0,00
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zmniejszenie	0,00	0,00
4.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	38 283 402,71	40 006 284,00
a)	zysk netto	38 283 402,71	40 006 284,00
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	446 234 278,41	407 950 875,70

Szczecin, 13.01.2010r.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31.12.2009r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/strata netto	38 283 402,71	40 006 284,00
II.	Korekty razem	-58 041 859,46	-21 711 956,59
1.	Amortyzacja	927 870,92	888 443,63
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 stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-60 506 303,97	-22 037 963,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 138 279,60	35 567,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	75 398,28	38 630,78
10.	Inne korekty	322 895,71	-636 635,30
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-19 758 456,75	18 294 327,41
B.	Przeplwy 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	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	763 077,77	359 737,08
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	763 077,77	359 737,08
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	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-763 077,77	-359 737,08
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	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	-20 521 534,52	17 934 590,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-20 521 534,52	17 934 590,33
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	148 623 198,87	130 688 608,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	128 101 664,35	148 623 198,87
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Szczecin, 13.01.2010r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysku i strat.

1. Zmiany w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeniach.

Wartość początkowa środków trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2009 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009 roku
1.	grunty, w tym:	363 736,80	21 309,03	0,00	385 045,83
1.1	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	8 498 554,38	121 000,10	0,00	8 619 554,48
3.	maszyny i urządzenia techn.	603 979,30	336 242,64	37 621,13	902 600,81
4.	środki transportu	355 178,87	190 000,00	90 653,00	454 525,87
5.	pozostałe środki trwałe	779 391,38	85 902,56	17 349,29	847 944,65
	Razem środki trwałe	10 600 840,73	754 454,33	145 623,42	11 209 671,64

Umorzenia środków trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2009 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009 roku
1.	grunty, w tym	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	3 011 984,16	692 193,12	0,00	3 704 177,28
3.	maszyny i urządzenia	412 352,86	106 679,50	33 412,78	485 619,58
4.	środki transportu	336 667,68	40 142,44	90 653,00	286 157,12
5.	pozostałe środki trwałe	705 432,73	79.947,45	17 349,29	768.030,89
	Razem umorzenia	4 556 437,43	918.962,51	141 415,07	5 333.984,87

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2009 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009 roku
1.	oprogramowania	126 674,12	8 623,44	0,00	135 297,56

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2009 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009 roku
1.	oprogramowania	120 667,90	8 908,41	0,00	129 576,31

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w ciągu 2009 r. składają się:

- wykup prawa własności działki związanej ze spółdzielczym własnościowym prawem do lokalu przy ul. Jagiellońskiej 32 w Szczecinie na kwotę 21 309,03 zł,

- wydatki na remonty pomieszczeń w lokalu przy ul. Jagiellońskiej 32 w Szczecinie na kwotę 100 132,52 zł oraz pomieszczeń biura w Szczecinie na kwotę 20 876,58 zł,
- zakupy: sprzętu komputerowego – 311 380,60 zł, sprzętu technicznego – 24 862,04 zł i oprogramowania – 8 623,44 zł; w tym 299 835,06 zł związane z POIiŚ,
- zakup nowych środków transportu na ogólną kwotę 190 000,00 zł,
- zakupy wyposażenia i mebli – 85 902,56 zł; w tym 37 883,72 zł związane z POIiŚ,
- likwidacja zużytych i w pełni zamortyzowanych środków trwałych: na ogólną kwotę 145 623,42 zł.

W ramach powyższych zakupów poniesiono wydatki związane z pełnieniem przez WFOŚiGW w Szczecinie roli Instytucji Wdrażającej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na ogólną kwotę 337 718,78 zł – wydatki te będą przedmiotem refundacji ze strony Ministerstwa Środowiska jako Instytucji Pośredniczącej w ramach Pomocy Technicznej POIiŚ.

2. Zmiany w należnościach z tytułu udzielonych pożyczek preferencyjnych na zadania z zakresu ochrony środowiska

Lp.	Pożyczki preferencyjne	Stan na początek 2009 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009 roku
1.	w ramach umów obsługiwanych przez Wojewódzki Fundusz	146 730 520,23	75 213 150,04	39 332 265,03	182 611 305,24
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. O/Szczecin (ze środków Funduszu)	89 126 052,62	22 182 759,93	0,00	111 308 812,55
a)	umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	89 126 052,62	22 182 759,93	0,00	111 308 812,55
	Razem	235 856 572,85	97 395 909,97	39 332 265,03	293 920 117,79

Pożyczki udzielone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska są pożyczkami długoterminowymi, na które zawarto umowy na okresy wieloletnie, z terminami spłaty od ponad 1 roku do 15 lat.

W okresie sprawozdawczym stan należności zwiększył się o kwotę 97 395 909,97 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 39 332 265,03 zł wskutek:

- spłat dokonanych przez pożyczkobiorców – 35 423 162,55 zł,
- umorzeń części pożyczek – 3 909 102,48 zł,

Spełniając wymogi ustawy o rachunkowości dla potrzeb bilansowych z wartości stanu udzielonych pożyczek wyodrębniono kwoty przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym, które stanowią należności krótkoterminowe, a powyżej roku stanowią należności długoterminowe.

Stan udzielonych pożyczek na koniec roku 2009 wynosi 293 920 117,79 zł, z tego:

- należności długoterminowe - 251 446 983,35 zł,
- należności krótkoterminowe - 42 473 134,44 zł.

3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wartość początkowa

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długotermin.	Stan na początek 2009r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009r.
1.	nieruchomości (grunty)	3 189 523,50	0,00	0,00	3 189 523,50
2.	udziały, akcje	18 639 153,00	0,00	0,00	18 639 153,00
	Razem	21 828 676,50	0,00	0,00	21 828 676,50

Wartość odpisów aktualizujących

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długotermin.	Stan na początek 2009r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2009r.
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	5 159 153,00	0,00	0,00	5 159 153,00
	Razem	5 159 153,00	0,00	0,00	5 159 153,00

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2009r. wyniosła 16 669 523,50 zł, z tego:

- 11,81 ha gruntów o wartości 3 189 523,50 zł, przejęte od gminy Kobylanka w zamian za wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu z tytułu udzielonych, a niespłaconych pożyczek wraz z odsetkami;
- 4 280 udziałów po 1 000,00 zł każdy, na łączną kwotę 4 280 000,00 zł, wniesionych do Spółki z o.o. „Geotermia Pyrzyce”; Wojewódzki Fundusz jest również w posiadaniu 4 700 udziałów o wartości 4 700 000,00 zł, wniesionych w latach poprzednich, których wartość zaktualizowano (obniżono) w 100%, z uwagi na ponoszone przez spółkę straty w działalności;
- 100 000 akcji serii N Banku Ochrony Środowiska SA w Warszawie o jednostkowej wartości 92,00 zł; na łączną kwotę 9 200 000,00 zł.

4. Zmiany w aktywach obrotowych

a) Zmiany w należnościach krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj należności krótkoterm.	Stan na początek 2009r.	Stan na koniec 2009r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	0,00	8 729,15	+8 729,15
2.	z tyt. podatków, ubezpie. społ., itp.	0,00	44 004,55	+44 004,55
3.	inne	41 037 146,70	43 134 946,13	+2 097 799,43
4.	dochodzone na drodze sądowej	14 708 276,86	15 994 437,01	+1 286 160,15
	Razem należności krótkotermin.	55 745 423,56	59 182 116,84	+3 436 693,28

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o ponad 6% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny wzrost (5%) dotyczy innych należności, na które składają się przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek o okresie spłaty do 12 miesięcy – 42 473 134,44 zł oraz odsetki od udzielonych pożyczek – 661 811,69 zł. Również wzrost odnotowano w należnościach spornych (o ponad 1%) z tytułu przekwalifikowanych w trakcie roku nowych należności.

b) dane o odpisach aktualizujących (zmniejszających) wartość należności krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2009r.
1.	należności dochodzone na drodze sądowej od:				
1)	„Terbet” sp. z o.o w Szczecinie	2 493 050,12	407,65	0,00	2 493 457,77
2)	„Novomilk” sp. z o.o w Nowogardzie	877 997,23	0,00	0,00	877 997,23
3)	Gospodarstwo Rolne M.Barańska w Komarowie	1 087 000,00	127,22	0,00	1 087 127,22
4)	Szcz.Zakł.Pralnicze	155 253,65	0,00	0,00	155 253,65
5)	Sp.Mieszkaniowa „Kluczewia”	220 000,00	0,00	9 459,92	210 540,08
6)	Przed.Ekspl.Dróg i Mostów PEDIM S.A.	78 257,66	0,00	0,00	78 076,98
7)	Fabryka Papieru „ Szczecin- Skolwin”	5 755 397,30	0,00	2 789 219,73	2 966 177,57
8)	Spółdz.Mieszk.-Troszyn	164 262,44	477,85	0,00	164 740,29
9)	„Global”Import Eksport Szczecin	313 237,56	0,00	0,00	313 237,56
10)	PTH „Polterm” sp.jawna Szczecin	3 014 100,20	0,00	0,00	3 014 100,20
11)	„Agrotech” sp. z o.o	257 000,00	0,00	128 144,33	128 855,67
12)	„Chemad” sp. z o.o.	215 000,00	594,87	0,00	215 594,87
13)	Zimorodzczy	74 000,00	530,48	0,00	74 530,48
14)	P.U.C. „Geotermia Stargard”	0,00	708 542,63	0,00	708 542,63
15)	Wielkopolska Agencja Rozw. Reg. Poznań	0,00	661 466,95	0,00	661 466,95
16)	Romar Eko um. 31/03	0,00	102 333,92	50 000,00	52 333,92
17)	Romar Eko um. 74/04	0,00	294 369,57	0,00	294 369,57
18)	Ekopak Pilchowi	0,00	131 862,21	0,00	131 862,21
19)	PRO-EKo J.Lewicki	0,00	24 355,58	0,00	24 355,58
		14 704 375,48	1 925 068,93	2 976 823,98	13 652 620,43

Z uwagi na długotrwałe procesy sądowe i egzekucyjne, dokonano częściowych odpisów aktualizujących (zmniejszających) wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu – na kwotę 1 925 068,93 zł.

Wartość bilansowa (netto) należności spornych na koniec roku 2009 wynosi 2 341 816,58 zł.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2009r.	Stan na koniec 2009r.	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,	148 623 198,87	128 101 664,35	-20 521 534,52
	z tego:			
	- kasa krajowych środków	730,61	2 095,91	+1 365,30

	- bieżące rachunki bankowe	1 030 603,59	2 264 426,19	+1 233 822,60
	- inne	14 254,67	14 018,62	-236,05
	- lokaty	147 577 610,00	125 821 123,63	-21 756 486,37
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterm.	148 623 198,87	128 101 664,35	-20 521 534,52

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił spadek o 13,8% w odniesieniu do początku roku 2009.

Stan środków pieniężnych w 130% pokrywa zobowiązania Wojewódzkiego Funduszu do realizacji w 2010r. na kwotę 98 222 619,33 zł, w tym:

- wynikające z zawartych umów pożyczek i dotacji - 80 096 298,33 zł,
- z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej - 7 676 321,00 zł,
- planowanych na 2010r. dopłat do odsetek od kredytów - 10 000 000,00 zł,
- planowanych innych wypłat statutowych - 450 000,00 zł.

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Wojewódzkiego Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne na dzień 31.12.2009 r. wynosi 81 010 067,65 zł, w tym: do realizacji w 2010 r. – 80 096 298,33 zł (z tego dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Szczecinie – 30 791 187,45 zł). Do wypłaty w latach następnych – 913 769,32 zł.

Przejściowo wolne środki ulokowano na lokatach krótkoterminowych, kierując się możliwością uzyskania wyższego oprocentowania, niż na rachunkach bieżących - a'vista.

Lokowanie miało na celu pomnażanie środków z przeznaczeniem na pomoc finansową dotyczącą ochrony środowiska, w tym głównie na realizację inwestycji w regionie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – kwotę 334 659,07 zł stanowi naliczenie nie zapadłych odsetek od lokat terminowych należnych za okres od początku lokaty do 31.12.2009r.

5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 446 234 278,41 zł na koniec 2009r. wzrósł o ponad 9% w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku głównie ze względu na zysk netto osiągnięty w 2009 roku w wysokości + 38 283 402,71 zł.

Fundusz podstawowy wzrósł o 28 006 284 zł z podziału zysku za 2008r..

Z kolei fundusz rezerwowy zwiększył się o kwotę 12 000 000,00 zł przez zasilenie również z podziału zysku za 2008r.

Zysk netto roku bieżącego + 38 283 402,71 zł jest o niewiele ponad 4 % niższy od zysku z roku 2008. Zasadniczy na to wpływ miały zdecydowanie niższe przychody statutowe przy porównywalnych kosztach działalności operacyjnej i przychodach finansowych. Ponadto odnotowano znaczny przyrost pozostałych przychodów operacyjnych głównie z tytułu spłaty należności spornych.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

7. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia.

Nie występują.

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie występują.

9. Zobowiązania długoterminowe.

Na koniec 2009 r.- zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Rezerwy na zobowiązania, w tym na świadczenia emerytalne i podobne.

Nie występują.

11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2009r.	Stan na koniec 2009r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	z tyt. dostaw i usług	35 075,64	102 012,41	+66 936,77
3.	z tyt. podatków	0,00	0,00	0,00
4.	inne	34 733,45	1 106 346,00	+1 071 612,55
	Razem	69 809,09	1 208 358,41	+1 138 549,32

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu – 97 888,12 zł,
- dopłat do odsetek od kredytów preferencyjnych – 63 131,94 zł,
- nadpłaty odsetek od pożyczek – 4 124,29 zł,
- z tytułu rozliczenia płatności kartą płatniczą – 1 374,50 zł.
- naliczone odsetki – 68,46 zł od rachunku bankowego „opłat produktowych” i POliŚ,
- błędnie przekazanej przez PUWIS Nowogard opłaty produktowej – 23 859,00 zł,
- wpłaconych przez oferentów wadium w ramach ogłoszonych zamówień – 17 912,10 zł,
- wpłaconego przez firmę KL-SERWIS Sp. z o.o. zadatku na sprzedaż gruntu w Zieleniewie – 1 000 000,00 zł.

Zobowiązania dotyczące kosztów oraz dopłat, zostaną uregulowane na początku roku 2010r., zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2009r.
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 254,67	46 966,28	47 236,00	13 984,95
	Razem	14 254,67	46 966,28	47 236,00	13 984,95

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 46 378,50 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 587,78 zł, a zmniejszony o 47 236,00 zł, tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników.

13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na ogólną kwotę 507 112,93 zł składają się głównie:

- a) 486 171,27 zł na nagrody roczne, z obciążeniami z tytułu składek ZUS, wypłacane zgodnie z ustawą z 03.03.2000r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. nr 26, poz. 306 z późniejszymi zmianami) oraz na roczne nagrody wraz ze składkami ubezpieczeniowymi dla pracowników, wypłacane zgodnie z ustawą z dnia 12.12.1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 1997r. Nr 160, poz. 1080 z późn. zmianami),
- b) 20 920,00 zł z tytułu rezerwy na koszty usług dotyczące roku 2009.

14. Elementy rachunku zysków i strat

(w zł, gr.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2009 r.	2008r.	
1	2	3	4	5
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe),	46 544 550,42	56 654 220,04	-10 109 669,62
	z tego:			
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	32 461 276,27	38 395 395,87	-5 934 119,60
2.	kary za naruszenie norm w środ.	66 945,92	125 304,17	-58 358,25
3.	nadwyżki funduszy gminnych i powiatowych	14 012 794,51	18 133 520,00	-4 120 725,49
4.	zwroty dotacji	750,00	0,00	+750,00
5.	inne	2 783,72	0,00	+2 783,72
II.	Przychody finansowe,	14 105 614,17	14 765 433,07	-659 818,90
	z tego:			
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	6 070 058,39	5 613 570,99	+456 487,40
2.	odsetki za nieterm. spłaty pożyczek i nienależne dochody	371 451,33	174 960,36	+353 490,97
3.	odsetki od rach. bankowych i lokat terminowych	7 664 104,45	8 976 901,72	-1 312 797,27
4.	dywidendy	0,00	0,00	0,00
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne,	4 077 427,78	270 902,22	+3 806 525,56
	w tym:			
1.	wpłata odszkodowania	0,00	100 000,00	-100 000,00
2.	dotacja z PT POLiŚ	1 056 079,96	0,00	+1 056 079,96
3.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	5 911,66	140 376,91	-134 465,25
4.	pozostałe przychody operacyjne	38 612,18	30 525,31	+8 086,87
5.	spłata odpisanych należności	2 976 823,98	0,00	+2 976 823,98
IV.	Razem przychody	64 727 592,37	71 690 555,33	-6 962 962,96

V.	Koszty związane dofinansowaniem ochrony środowiska, z tego:	16 285 921,50	16 540 702,39	-254 780,89
1.	wypłaty dotacji	11 775 160,61	11 988 283,07	-213 122,46
2.	dopłaty do odsetek kred.preferen.	364 465,15	279 799,45	+84 665,70
3.	umorzenia pożyczek	3 909 102,48	4 084 258,05	-175 155,57
4.	inne	237 193,26	188 361,82	+48 831,44
	w tym:			
	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	4 400,00	5 000,84	-600,84
VI.	Koszty funkcjonowania organów i biura, z tego:	8 226 948,48	7 762 209,10	+464 739,38
1.	amortyzacja	927 870,92	888 443,63	+39 427,29
2.	zużycie materiałów i energii	395 821,56	420 876,04	-25 054,48
3.	usługi obce	739 435,33	575 940,26	+163 495,07
4.	podatki i opłaty	51 497,98	57 070,90	-5 572,92
5.	wynagrodzenia	4 942 602,87	4 599 077,20	+343 525,67
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	723 839,30	871 235,05	-147 395,75
7.	pozostałe koszty rodzajowe	445 880,52	349 566,02	+96 314,50
VII.	Koszty finansowe, z tego:	18,00	35,65	-17,65
1.	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
2.	inne(m.in. odsetki)	18,00	35,65	-17,65
VIII	Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne, z tego:	1 931 301,68	7 381 324,19	-5 450 022,51
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	1 925 068,93	7 360 497,50	-5 435 428,57
2.	inne koszty operacyjne	6 232,75	20 826,69	-14 593,94
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
IX.	Razem koszty	26 444 189,66	31 684 271,33	-5 240 081,67
X.	Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata	38 283 402,71	40 006 284,00	-1 722 881,29

Za rok 2009 uzyskano dodatni wynik finansowy – 38 283 402,71 zł, niższy o 4% od zysku uzyskanego w roku 2008, głównie z powodu niższych przychodów statutowych niż w roku poprzednim.

15. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

16. Propozycja podziału zysku za 2009 rok.

W styczniu 2010r. Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję

podziału zysku za rok 2009. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 38 283 402,71 zł przedstawia się następująco:

- 100% - 38 283 402,71 zł w całości na fundusz statutowy,

17. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, zakres i strukturę działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie określono w polityce (zasadach) rachunkowości, której tekst jednolity został wprowadzony uchwałą nr 68/08 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu z dnia 24.09.2008r., z której wynika, że:

- 1) do działalności operacyjnej zalicza się:
 - gromadzenie środków z opłat, kar i innych ustawowych oraz ich wydatkowanie na pomoc finansową w formie pożyczek, dotacji, dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska,
 - gromadzenie środków z odsetek od pożyczek i zagospodarowanie przejściowo wolnych środków (środki a'vista, lokaty terminowe) oraz wydatkowanie na pokrycie kosztów funkcjonowania organów i biura Wojewódzkiego Funduszu,
- 2) do działalności inwestycyjnej zalicza się:
 - wejścia i wyjścia kapitałowe Wojewódzkiego Funduszu do/ ze spółek (wraz ze skutkami w formie: dywidend, dopłat, zysków ze sprzedaży),
 - nabywanie i zbywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści,
- 3) do działalności finansowej zalicza się:
 - zaciąganie przez Wojewódzki Fundusz kredytów i pożyczek (wraz ze wszystkimi związanymi kosztami i korzyściami).

W okresie sprawozdawczym przepływy środków netto wyniosły:

- 1) na działalności operacyjnej – „ – „, 19 758 456,75 zł,
- 2) na działalności inwestycyjnej – „ – " 763 077,77 zł,
- 3) na działalności finansowej – 0,00 zł.

II. Pozostałe informacje

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

3. Zobowiązania pozabilansowe Wojewódzkiego Funduszu z tytułu dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych, wynikające z zawartych umów.

(w zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2009r.	Do wypłaty w 2010r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	43 635 206,66	43 018 962,66	616 244,00
2.	umowa konsor. – ZWIK	30 791 187,45	30 791 187,45	0,00
3.	dotacje	6 583 673,54	6 286 148,22	297 525,32
	Razem	81 010 067,65	80 096 298,33	913 769,32

4. Zobowiązania warunkowe Wojewódzkiego Funduszu z tytułu przyznania dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych wynikających z podjętych decyzji Zarządu i Rady Nadzorczej.

(w zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2009r.	Do wypłaty w 2010r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	6 673 571,00	6 673 571,00	0,00
2.	dotacje	1 002 750,00	1 002 750,00	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania kredytów inwestycyjnych udziel. przez banki.	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
	Razem	17 676 321,00	17 676 321,00	0,00

5. Należności warunkowe pozabilansowe

Stan należności warunkowych – 277 106,48 zł, składa się:

- 1 572,00 zł – opłaty notarialne i sądowe dot. zgłoszenia likwidacji spółki „Eko- Plus,
- 24 887,00 zł – umorzona przez sąd rejonowy należność Wojewódzkiego Funduszu od Regionalnej Agencji Promocji Turystyki Sp. z o.o.- z uwagi na bezskuteczność egzekucji komorniczej,
- 246 092,40 zł – naliczone pozabilansowo odsetki i kary z uwagi na przewidywane trudności co do odzyskania od spółki „Novomilk” w likwidacji,
- 4 555,08 zł - naliczone pozabilansowo odsetki od spółki „Polterm”, sprawy skierowanej na drogę sądową

6. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12. 2009r. wynosiło 44 osoby, w tym Zarząd – 4 osoby.

Średnioroczne zatrudnienie w etatach w roku 2009 wynosiło 42 etaty.

7. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy Wojewódzkiego Funduszu jako funduszu celowego.

8. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

9. Transakcje z członkami zarządu, organem nadzorczym i ich krewnymi.

Nie wystąpiły.

10. Rozliczenia pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Nie dotyczy – Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

11. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

Szersze omówienie działalności Wojewódzkiego Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2009r.” oraz „Informacja o działalności WFOŚiGW w Szczecinie w roku 2009”, publikowana w formie obwieszczenia w Dzienniku Urzędowym województwa zachodniopomorskiego.

Szczecin, 13.01.2010 r.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA RADY NADZORCZEJ WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSDPARKI WODNEJ W SZCZECINIE

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie, ul. Solskiego 3, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **447.963.734,70 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości **38.283.402,71 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **38.283.402,71 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **20.521.534,52 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami);
- 2) stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez



Fundusz zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrwykowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.


Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Funduszu na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku.
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.


Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Szczecin, dnia 15 stycznia 2010 r.

Biegły rewident


mgr Henryk Oganowski
(nr ewid. 2832)

Podpis podmiotu uprawnionego do badania

PREZESZARZĄDU

mgr Mieczysław Buczek
(Biegły Rewident nr 4908)

ul. Łębna 10
ul. Łębna 10 Pomorska Kancelaria Audytorska
"BUR" Spółka z o.o.
Al. Papieża Jana Pawła II Nr 45/3
70-415 Szczecin
tel./fax 091 433 06 66 tel. 091 433 40 53
REGON 1436057405 NIP 551-011-07-95

ul. Łębna 10 Pomorska Kancelaria Audytorska
"BUR" SPÓŁKA Z O.O.
PODMIOT UPRAWNIONY
NR 480