



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ
OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

ZA ROK 2010

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
za rok obrotowy 01.01.2010 – 31.12.2010

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Wojewódzkim Funduszem), na mocy Ustawy o zmianie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw z dnia 20 listopada 2009r. (Dz. U. nr 215, poz. 1664) z dniem 01.01.2010 r. stał się samorządową osobą prawną, w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, posiadającą osobowość prawną.

Na mocy ww. ustaw Wojewódzki Fundusz jako samorządowa osoba prawna przejął wszystkie należności i zobowiązania, prawa i obowiązki Wojewódzkiego Funduszu funkcjonującego do dnia 31.12.2009r. jako Funduszu celowego .

W efekcie zmiany formy prawnej Wojewódzki Fundusz otrzymał nowy numer identyfikacyjny REGON, numer identyfikacji podatkowej NIP pozostał bez zmian.

Podstawowym aktem prawnym w oparciu o który Wojewódzki Fundusz prowadzi działalność jest ustawa o ochronie środowiska z dnia 27 kwietnia 2001 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2008 r., Nr 25, poz.150 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 2010r., 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), a także Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które weszło w życie z dniem 01.12.2010r. (Dz. U. Nr 226, poz. 1479).

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 w spółkach prawa handlowego 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, a zmniejszany o stratę netto w przypadku braku możliwości jej pokrycia z funduszu rezerwowego.

Fundusz statutowy na dzień bilansowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

- b) Fundusz rezerwowany zwiększa się o odpis z zysku i przeznaczona jest na pokrycie 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, koszty i przychody finansowe oraz straty i zyski nadzwyczajne.

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, dnia 31.01.2011r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Karbownik

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chrzczanowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Dawid Brzozowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2010r.

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	283 506 125,63	273 997 914,87	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	470 317 863,12	446 234 278,41
I. Wartości niematerialne i prawne	2	342 963,39	5 721,25	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	369 041 014,56	330 757 611,85
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	342 963,39	5 721,25	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	5 305 295,13	5 875 686,77	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	77 193 263,85	77 193 263,85
1. Środki trwałe	8	5 155 110,09	5 875 686,77	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	295 045,83	295 045,83	VIII Zysk (strata) netto	84	24 083 584,71	38 283 402,71
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	4 266 797,10	4 915 377,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	85	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	278 855,93	416 981,23	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	809 280,08	1 729 456,29
d) środki transportu	12	240 666,56	168 368,75	I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	73 744,67	79 913,76	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	150 185,04	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	261 188 343,61	251 446 983,35	-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	261 188 343,61	251 446 983,35	-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	267 286,41	1 222 343,36
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	265 299,80	1 208 358,41
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	187 621 017,57	173 965 819,83	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	42 972,72	102 012,41

I. Zapasy	38	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	113	42 972,72	102 012,41
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	6 817,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	118	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	44	44 824 187,90	45 529 496,41	i) inne	119	215 510,08	1 106 346,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	120	1 986,61	13 984,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	541 993,67	507 112,93
-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	541 993,67	507 112,93
b) inne	49	0,00	0,00	-dlugoterminowe	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	44 824 187,90	45 529 496,41	-krótkoterminowe	125	541 993,67	507 112,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	51 428,68	8 729,15				
-do 12 miesięcy,	52	51 428,68	8 729,15				
-powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	54	0,00	44 004,55				
c) inne	55	42 495 429,28	43 134 946,13				
d) dochodzenie na drodze sądowej	56	2 277 329,94	2 341 816,58				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	142 524 495,15	128 101 664,35				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	142 524 495,15	128 101 664,35				
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	142 524 495,15	128 101 664,35				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	142 524 495,15	128 101 664,35				
-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	272 334,52	334 659,07				
AKTYWA RAZEM	75	471 127 143,20	447 963 734,70	PASYWA RAZEM	126	471 127 143,20	447 963 734,70

Szczecin, 31.01.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Karbowskiak

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Dawid Brzozowski

PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

PREZESA ZARZĄDU

Jacek Chrzanowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2010r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:	1	40 204 581,13	46 544 550,42
I. Opłaty i kary ekologiczne	2	33 314 146,66	32 528 222,19
II. Opłaty z prawa geologicznego i górnictwa	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	6 890 434,47	14 016 328,23
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7	29 265 037,10	24 512 869,98
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	21 453 680,12	16 285 921,50
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	18 280 239,92	12 139 625,76
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	2 921 461,20	3 909 102,48
3. Koszty obsługi programów zagranicznych	11	-	-
4. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	12	0,00	4 400,00
5. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przyjętych zobowiązań	13	-	-
6. Pozostałe wydatki	14	251 979,00	232 793,26
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	15	7 811 356,98	8 226 948,48
1. Amortyzacja	16	980 532,67	927 870,92
2. Zużycie materiałów i energii	17	302 777,24	395 821,56
3. Usługi obce	18	650 375,29	739 435,33
4. Podatki i opłaty, w tym:	19	53 391,94	51 497,98
-podatek akcyzowy	20	-	-
5. Wynagrodzenia	21	4 780 049,28	4 942 602,87
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22	715 010,51	723 839,30
7. Pozostałe koszty rodzajowe	23	329 220,05	445 880,52
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	25	10 939 544,03	22 031 680,44
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	26	2 586 091,82	4 077 427,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	21 968,00	0,00
II. Dotacje	28	1 104 224,56	1 056 079,96
III. Inne przychody operacyjne	29	1 459 899,26	3 021 347,82
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30	2 894 441,18	1 931 301,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	2 835 994,62	1 925 068,93
III. Inne koszty operacyjne	33	58 446,56	6 232,75
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	34	10 631 194,67	24 177 806,54
G. PRZYCHODY FINANSOWE	35	13 452 603,65	14 105 614,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	36	23 000,00	0,00
II. Odsetki	37	13 429 603,65	14 105 614,17
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	213,61	18,00
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	213,61	18,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	46	24 083 584,71	38 283 402,71
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	24 083 584,71	38 283 402,71

Szczecin, 31.01.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Karbownik

PREZES ZARZĄDU
 Jacek Chrzanowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Dawid Brzozowski

Zestawienie zmian w funduszu własnym
 sporządzone na dzień 31.12.2010r.

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek roku (BO)	446 234 278,41	407 950 875,70
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	330 757 611,85	302 751 327,85
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	38 283 402,71	28 006 284,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	38 283 402,71	28 006 284,00
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	369 041 014,56	330 757 611,85
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	77 193 263,85	65 193 263,85
3.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	12 000 000,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	0,00	12 000 000,00
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
3.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	77 193 263,85	77 193 263,85
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	38 283 402,71	40 006 284,00
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	38 283 402,71	40 006 284,00
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	38 283 402,71	40 006 284,00
	- odpis na fundusz statutowy	38 283 402,71	28 006 284,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	0,00	12 000 000,00
	- 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	24 083 584,71	38 283 402,71
a)	zysk netto	24 083 584,71	38 283 402,71
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	470 317 863,12	446 234 278,41

Szczecin, 31.01.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Karbownik

PREZES ZARZĄDU
Janek Chrzanowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Dawid Brzozowski

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31.12.2010r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/strata netto	24 083 584,71	38 283 402,71
II.	Korekty razem	-8 882 783,94	-58 041 859,46
1.	Amortyzacja	980 532,67	927 870,92
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	-9 036 051,75	-60 506 303,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-955 056,95	1 138 279,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34 880,74	75 398,28
10.	Inne korekty	92 911,35	322 895,71
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	15 200 800,77	-19 758 456,75
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	777 969,97	763 077,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	777 969,97	763 077,77
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)	-777 969,97	-763 077,77
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.)	14 422 830,80	-20 521 534,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 422 830,80	-20 521 534,52
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	128 101 664,35	148 623 198,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	142 524 495,15	128 101 664,35
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Szczecin, 31.01.2011r.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Sarnowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Karbownik

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Dawid Brzozowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

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 2010 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010 roku
1.	grunty, w tym:	385 045,83	0,00	0,00	385 045,83
1.1	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	8 619 554,48	51 494,64	0,00	8 671 049,12
3.	maszyny i urządzenia techn.	902 600,81	52 384,37	35 853,87	919 131,31
4.	środki transportu	454 525,87	114 000,00	190 480,87	378 045,00
	pozostałe środki trwałe	847 944,65	517 216,65	637 898,42	727 262,88
	Razem środki trwałe	11 209 671,64	735 095,66	864 233,16	11 080 534,14

Umorzenia środków trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2010 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010 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	3 704 177,28	700 074,74	0,00	4 404 252,02
3.	maszyny i urządzenia	485 619,58	190 509,67	35 853,87	640 275,38
4.	środki transportu	286 157,12	41 702,19	190 480,87	137 378,44
5.	pozostałe środki trwałe	768 030,89	-23 677,92	90 834,76	653 518,21
	Razem umorzenia	5 333 984,87	908 608,68	317 169,50	5 925 424,05

Środki trwałe w budowie

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2010 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010 roku
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	179 719,68	29 534,64	150 185,04

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2010 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010 roku
1.	oprogramowania	135 297,56	410 218,29	44 964,97	500 550,88

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2010 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010 roku
1.	oprogramowania	129 576,31	72 976,15	44 964,97	157 587,49

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w ciągu 2010 r. składają się:

- nakłady na modernizację budynków Funduszu na kwotę 51 494,64 zł,
- zakupy: sprzętu komputerowego na kwotę 579,77 zł, sprzętu technicznego na kwotę 8.183,92 zł, a także innych środków trwałych na kwotę 8.513,16 zł;
- zakupy oprogramowania na kwotę 410.218,29 zł (w tym zintegrowanego systemu informatycznego „PROLAN” – 385.215 zł),
- zakup nowego środka transportu za kwotę 114 000,00 zł i sprzedaż trzech używanych
- likwidacja zużytych i w pełni zamortyzowanych środków trwałych na kwotę 125.628,63 zł,
- likwidacja zużytego oprogramowania na łączną kwotę 44.964,97 zł,
- przebiegowania środków trwałych podlegających 100 % umorzeniu w ramach grupy 8 klasyfikacji środków trwałych (narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie) na kwotę 508.703,49 zł, a także z grupy 8 do 4 klasyfikacji środków trwałych (maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania) w kwocie 38.360,17 zł na potrzeby dostosowania ewidencji księgowej środków trwałych do możliwości wdrażanego zintegrowanego systemu informatycznego.

W roku sprawozdawczym 2010 rozpoczęto 3 inwestycje w środki trwałe, z czego zakończono jedną na kwotę 29.534,64 zł, a zakończenie pozostałych (150.185,04 zł na 31.12.2010r.) planowane jest na 2011 rok.

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 92 504,71 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 2010 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010 roku
1.	w ramach umów obsługiwanych przez Wojewódzki Fundusz	182 611 305,24	32 926 601,89	36 733 895,75	178 804 011,38
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. O/Szczecin (ze środków Funduszu)	111 308 812,55	12 854 778,86	0,00	124 163 591,41
a)	w tym: umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	111 308 812,55	12 854 778,86	0,00	124 163 591,41
	Razem	293 920 117,79	45 781 380,75	36 733 895,75	302 967 602,79

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 13 lat (umowa konsorcjum).

W okresie sprawozdawczym stan należności zwiększył się o kwotę 45.781.380,75 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 36.733.895,75 zł wskutek:

- spłat dokonanych przez pożyczkobiorców – 33.812.434,55 zł,
- umorzeń części pożyczek – 2.921.461,20 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 2010 wynosi 302.967.602,79 zł, z tego:

- należności długoterminowe - 261 188.343,61 zł,
- należności krótkoterminowe - 41.779.259,18 zł.

3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wartość początkowa

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długotermin.	Stan na początek 2010r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010r.
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 2010r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2010r.
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 2010r. 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 2010r.	Stan na koniec 2010r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	8 729,15	51 428,68	+42 699,53
2.	z tyt. podatków, ubezp. społ., itp.	44 004,55	0,00	- 44 004,55
3.	inne	43 134 946,13	42 495 429,28	-639 516,85
4.	dochodzone na drodze sądowej	15 994 437,01	18 774 857,48	+2 780 420,47
	Razem należności krótkotermin.	59 182 116,84	61 321 715,44	+2 139 598,60

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o 3,6% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny wzrost dotyczy należności z tytułu dostaw i usług, w których 59,50 % (30.595,77 zł) to należność z tytułu wystawionej w miesiącu grudniu faktury za najem lokalu użytkowego przy ul. Jagiellońskiej, a 20,88 % (10.738,16zł) należność z tytułu refakturowania kosztu remontu budynku stacji transformatorowej na rzecz ENEA SA Rejon Energetyczny w Szczecinie. W ogólnej sumie należności z tytułu dostaw i usług kwota 5.864,99 zł (11,40%) stanowi należność od spółki jawnej „Kaufmann” Leszek Kaufmann, Mariusz Kaufmann, na którą Fundusz posiada sądowy nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym oraz wyrok sądu zasadzający ww. kwotę na rzecz Wojewódzkiego Funduszu.

W pozycji innych należności krótkoterminowych wykazano należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 41.779.259,18 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 642.266,27 zł, a także należności w kwocie 73.903,83 zł z tytułu realizacji zawartej z NFOŚiGW w Warszawie umowy na dofinansowywanie przedsięwzięć zgodnych z gminnymi programami usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest .

Wzrost odnotowano w należnościach zagrożonych o ponad 17% (z kwoty 15.994.437,01 zł na początek okresu sprawozdawczego do kwoty 18.774.857,48 zł na koniec okresu sprawozdawczego) z tytułu przekwalifikowanych w trakcie roku nowych należności.

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

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2010r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2010r.
1.	należności dochodzone na drodze sądowej od:				
1)	„Terbet” sp. z o.o w Szczecinie	2 493 457,77	0,00	0,00	2 493 457,77
2)	„Novomilk” sp. z o.o w Nowogardzie	877 997,23	0,00	877 997,23	0,00
3)	Gospodarstwo Rolne M.Barańska w Komarowie	1 087 127,22	0,00	0,00	1 087 127,22
4)	Szcz.Zakł.Pralnicze	155 253,65	0,00	155 253,65	0,00
5)	Sp.Mieszkaniowa „Kluczewia”	210 540,08	0,00	706,90	209 833,18
6)	Przed.Ekspl.Dróg i Mostów PEDIM S.A.	78 076,98	0,00	78 076,98	0,00
7)	Fabryka Papieru „Szczecin- Skolwin”	2 966 177,57	0,00	0,00	2 966 177,57
8)	Spoldz.Mieszk.-Troszyn	164 740,29	0,00	2 048,27	162 692,02
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	128 855,67	0,00	0,00	128 855,67
12)	„Chemad” sp. z o.o.	215 594,87	0,00	0,00	215 594,87
13)	Zimorodzy	74 530,48	0,00	0,00	74 530,48
14)	P.U.C. „Geotermia Stargard”	708 542,63	4 285 184,22	0,00	4 993 726,85
15)	Wielkopolska Agencja Rozw. Reg. Poznań	661 466,95	0,00	319 268,18	342 198,77
16)	Romar Eko um. 31/03	52 333,92	0,00	8 750	43 583,92
17)	Romar Eko um. 74/04	294 369,57	0,00	0,00	294 369,57
18)	Ekopak Pilchowo	131 862,21	0,00	0,00	131 862,21
19)	PRO-EKo J.Lewicki	24 355,58	1 824,10	0,00	26 179,68
20)	Elektrownie Wiatrowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		13 652 620,43	4 287 008,32	1 442 101,21	16 497 527,54

Z uwagi na otwarcie postępowania obejmującego likwidację PUC „GEOTERMIA STARGARD” sp. z o.o. i zgłoszenia wierzytelności WFOSiGW w Szczecinie dokonano odpisów aktualizujących (zmniejszających) wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu – na kwotę 4 285 184,22 zł.

W roku sprawozdawczym 2010 zdjęto z ewidencji księgowej kwotę 1.111.327,86 zł z powodu zakończenia postępowania upadłościowego i braku możliwości dalszego egzekwowania należności od dłużników („Novomilk” sp. z o.o., „Pedim” SA, SP „Szczecińskie Zakłady Pralnicze”).

Wartość bilansowa (netto) należności dochodzonych na drodze sądowej na koniec roku 2010 wynosi 2 277 329,94 zł, w tym:

- Elektrownie Wiatrowe Pieńkowo – 600 325,06 zł
- Ekopak – 1 650 825,20 zł
- Pro-Eko Jarosław Lewicki – 26 179,68 zł

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2010r.	Stan na koniec 2010r.	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, z tego:	128 101 664,35	142 524 495,15	+14 422 830,80
	- kasa krajowych środków	2 095,91	1 929,76	-166,15
	- bieżące rachunki bankowe	2 264 426,19	633 028,83	-1 631 397,36
	- inne	14 018,62	656,61	-13 362,01
	- lokaty	125 821 123,63	141 888 879,95	+16 067 756,32
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterm.	128 101 664,35	142 524 495,15	+14 422 830,80

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił wzrost o 11,26% w odniesieniu do początku roku 2010.

Stan środków pieniężnych w 416,51 % pokrywa zobowiązania Wojewódzkiego Funduszu do realizacji w 2011r. na kwotę 34 218 776,98 zł, w tym:

- zobowiązania bilansowe - 809 280,08 zł
- wynikające z zawartych umów pożyczek - 19 900 341,65 zł,
- wynikające z zawartych umów dotacji (w tym przekazanie środków) - 4 703 824,65 zł,
- wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a beneficjentami - 1 384 300,24 zł,
- wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, dopłaty do oprocentowania, przekazania środków na rezerwę celową) - 5 221 030,36 zł,
- planowanych na 2011r. dopłat do odsetek od kredytów udzielanych we współpracy z Bankiem Ochrony Środowiska - 2 000 000,00 zł,
- planowanych innych wypłat statutowych - 200 000,00 zł.

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Wojewódzkiego Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne na dzień 31.12.2010 r. wynosi 34 002 149,11 zł, w tym: do realizacji w 2011 r. – 25 988 466,54 zł . Do wypłaty w latach następnych – 8 013 682,57 zł.

Przejęciowo 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 272 334,52 zł stanowi naliczenie nie zapadłych odsetek od lokat terminowych należnych za okres od początku lokaty do 31.12.2010r.

5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 470 317 863,12 zł na koniec 2010r. wzrósł o ponad 5% w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2010 roku w wysokości + 24 083 584,71 zł.

Fundusz podstawowy wzrósł o 38 283 402,71 zł z podziału zysku za 2009r.

Zysk netto roku bieżącego + 24 083 584,71 zł jest o 37,1 % niższy od zysku z roku 2009. Zasadniczy na to wpływ miały zdecydowanie niższe – na wszystkich poziomach rachunku wyników - przychody przy wyższych kosztach działalności operacyjnej i przychodach finansowych.

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 2010 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 2010r.	Stan na koniec 2010r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	z tyt. dostaw i usług	102 012,41	42 972,72	-59 039,69
3.	z tyt. podatków	0,00	6 817,00	+6 817,00
4.	inne	1 106 346,00	215 510,08	-890 835,92
	Razem	1 208 358,41	265 299,80	-943 058,61

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu – 34 748,65 zł,
- nadpłaty odsetek od pożyczek – 8 224,07 zł,
- dopłat do odsetek od kredytów preferencyjnych – 156.111,29 zł,
- naliczone odsetki bankowe – 65,03 zł od środków na rachunku bankowym POLiŚ i rozliczeń z tyt. opłaty produktowej,

- wpłaconych przez oferentów wadliów w ramach ogłoszonych zamówień – 59 333,76 zł,
- podatki – 6.817 zł

Zobowiązania dotyczące kosztów oraz dopłat zostaną uregulowane na początku roku 2011r., zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2010r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2010r.
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 984,95	50 441,66	62 440,00	1 986,61
	Razem	13 984,95	50 441,66	62 440,00	1 986,61

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 49 943,56 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 498,10 zł, a zmniejszony o 62 440,00 zł tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników i udzielonej pomocy finansowej w postaci zapomogi.

13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na ogólną kwotę 541 993,67 zł składają się:

- a) 532 153,67 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) 9 840,00 zł z tytułu rezerwy na koszty usług dotyczące roku 2010 (badanie sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta).

14. Elementy rachunku zysków i strat

(w zł, gr.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2010 r.	2009r.	
1	2	3	4	5
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), z tego:	40 204 581,13	46 544 550,42	-6 339 969,29
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	33 062 988,92	32 461 276,27	+601 712,65
2.	kary za naruszenie norm w środ.	251 157,74	66 945,92	+184 211,82
3.	nadwyżki funduszy gminnych i powiatowych	6 862 430,69	14 012 794,51	-7 150 363,82
4.	zwroty dotacji	28 003,78	750,00	+27 253,78
5.	inne	0,00	2 783,72	-2 783,72
II.	Przychody finansowe, z tego:	13 452 603,65	14 105 614,17	-653 010,52
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	6 951 494,02	6 070 058,39	+881 435,63
2.	odsetki za nieterm. spłaty pożyczek i nienależne dochody	20 184,95	371 451,33	-351 266,38
3.	odsetki od rach. bankowych i lokat terminowych	6 457 924,68	7 664 104,45	-1 206 179,77
4.	dywidendy	23 000,00	0,00	+23 000,00
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne, w tym:	2 586 091,82	4 077 427,78	-1 491 335,96
1.	dotacja z PT POiŚ	1 104 224,56	1 056 079,96	+48 144,60
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	5 911,66	-5 911,66
3.	zarachowanie zadatku z tytułu niewywiązania się przez KL-SERWIS sp. z o.o z umowy sprzedaży gruntu w Zieleniewie	1 000 000,00	0,00	+1 000 000,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	151 093,91	38 612,18	+112 481,73
5.	splata odpisanych należności	330 773,35	2 976 823,98	-2 646 050,63
IV.	Razem przychody	56 243 276,60	64 727 592,37	-8 484 315,77

V.	Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska, z tego:	21 453 680,12	16 285 921,50	+5 167 758,62
1.	wypłaty dotacji	16 815 071,37	11 775 160,61	+5 039 910,76
2.	dopłaty do odsetek kred.preferen.	1 465 168,55	364 465,15	+1 100 703,40
3.	umorzenia pożyczek	2 921 461,20	3 909 102,48	-987 641,28
4.	inne	251 979,00	237 193,26	+14 785,74
VI.	Koszty funkcjonowania organów i biura, z tego:	7 811 356,98	8 226 948,48	-415 591,50
1.	amortyzacja	980 532,67	927 870,92	+52 661,75
2.	zużycie materiałów i energii	302 777,24	395 821,56	-93 044,32
3.	usługi obce	650 375,29	739 435,33	-89 060,04
4.	podatki i opłaty	53 391,94	51 497,98	+1 893,96
5.	wynagrodzenia	4 780 049,28	4 942 602,87	-162 553,59
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	715 010,51	723 839,30	-8 828,79
7.	pozostałe koszty rodzajowe	329 220,05	445 880,52	-116 660,47
VII.	Koszty finansowe, z tego:	213,61	18,00	-195,61
1.	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
2.	inne(m.in. odsetki)	213,61	18,00	-195,61
VIII	Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne, z tego:	2 894 441,18	1 931 301,68	+963 139,50
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	2 835 994,62	1 925 068,93	+910 925,69
2.	inne koszty operacyjne	58 446,56	6 232,75	+52 213,81
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
IX.	Razem koszty	32 159 691,89	26 444 189,66	+5 715 502,23
X.	Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata	24 083 584,71	38 283 402,71	-14 199 818,00

Za rok 2010 uzyskano dodatni wynik finansowy – 24 083 584,71 zł, niższy o 37,09% od zysku uzyskanego w roku 2009, głównie z powodu niższych przychodów statutowych niż w roku poprzednim.

15. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

16. Propozycja podziału zysku za 2010 rok.

W lutym 2011r. Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję podziału zysku za rok 2010. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 24 083 584,71 zł przedstawia się następująco:

- 100% - 24 083 584,71 zł w całości na fundusz statutowy,

17. Objasnienia 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 – „+„ 15 200 800,77 zł,
- 2) na działalności inwestycyjnej – „-“ 777 969,97 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 31.12.2010r.	Do wypłaty w 2011r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	19 900 341,65	19 900 341,65	0,00
2.	umowa konsor. – ZWIK	0,00	0,00	0,00
3.	dotacje w tym dopłaty do oprocentowania zawarte z indywidualnymi beneficjentami)	14 101 807,46	6 088 124,89	8 013 682,57
		9 328 560,46	1 384 300,24	7 944 260,22
	Razem	34 002 149,11	25 988 466,54	8 013 682,57

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 31.12.2010r.	Do wypłaty w 2010r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	3 481 342,00	3 481 342,00	0,00
2.	dotacje w tym dopłaty do oprocentowania zawarte z indywidualnymi beneficjentami)	3 594 829,02	1 739 688,36	1 855 140,66
3.	dopłaty do oprocentowania kredytów inwestycyjnych udziel. przez banki.	56 149,36		1 855 140,66
		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	Razem	9 076 171,02	7 221 030,36	1 855 140,66

5. Należności warunkowe pozabilansowe

Stan należności warunkowych

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2010r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2010r.
1.	Razem	277 106,48	0,00	277 106,48	0,00

Dokonano wyksięgowania z ewidencji pozabilansowej w związku z przedawnieniem spraw lub możliwością wyegzekwowania należności następujących pozycji:

- 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. 2010r. wynosiło 48 osoby, w tym Zarząd – 4 osoby.

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

Nie dotyczy Wojewódzkiego Funduszu jako samorządowa osoba prawna.

8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności za rok 2009 wyniosło 10.980 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

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

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

12. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

Szersze omówienie działalności Wojewódzkiego Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2010r.”.

Szczecin, 31.01.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Karbownik


PREZES ZARZĄDU
Jacek Kurzanowski


Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Radosław Mackiewicz


Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Dawid Czozowski


Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Jerzy Sarnowski