

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OCENA STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Księgowość Jednostki jest prowadzona według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz w dokumentacji przyjętych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości zawierającej alternatywne rozwiązania w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, wprowadzonej do stosowania z dniem 1 stycznia 2010 r. zarządzeniem nr 29/2010 Prezesa Zarządu z dnia 17 grudnia 2010 r.

W przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości określono:

- 1) rok obrotowy jednostki i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze;
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego;
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - a) zakładowy plan kont, ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz ksiąg rachunkowych (wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych),
 - c) opis systemu przetwarzania danych (opis systemu informatycznego);
- 4) system ochrony danych.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

Jednostka wycenia aktywa i pasywa oraz ustala wynik finansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Zakładowy plan kont jest dostosowany do potrzeb Jednostki.

Dokumentacja przyjętych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości, księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe są przechowywane w siedzibie Jednostki w formie wydruków papierowych lub nośników danych w należyty sposób i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem lub zniszczeniem. Księgi są przechowywane w oryginalnej postaci, w ustalonym porządku dostosowanym do sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, przez okres ustalony dla rodzaju dokumentów w rozdz. 8 ustawy o rachunkowości.

W wyniku badania potwierdza się, że Jednostka:

- 1) przestrzegała zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości oraz w dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasady ciągłości. W kolejnych latach



.....
w jednakowy sposób dokonywano grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego. W księgach rachunkowych za badany rok obrotowy stany aktywów i pasywów na dzień otwarcia są ujmowane w tej samej wysokości, w jakiej figurują w księgach rachunkowych na dzień zamknięcia w poprzednim roku obrotowym.

2) prowadziła księgi rachunkowe poprawnie, przy użyciu właściwego programu komputerowego PROLAN_IAS firmy PROLAN Sp. z o.o.

3) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z zasadami rachunkowości,

4) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w siedzibie Zarządu.

Księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji operacji gospodarczych Jednostki uznaje się za prowadzone prawidłowo w rozumieniu rozdz. 2 ustawy o rachunkowości.

II. INWENTARYZACJA AKTYWÓW I PASYWÓW

Inwentaryzacja aktywów i pasywów na dzień bilansowy została przeprowadzona w badanej Jednostce na podstawie zarządzenia nr 28/2010 Prezesa Zarządu z dnia 17 grudnia 2010 r.

Inwentaryzację przeprowadzono następującymi metodami:

- 1) aktywów pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) oraz materiałów w magazynie – drogą spisu ich ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic;
- 2) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych lub przechowywanych przez inne jednostki, w tym papierów wartościowych w formie zdematerializowanej, należności, w tym udzielonych pożyczek – drogą otrzymania od banków i uzyskania od pożyczkobiorców potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych Jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic;
- 3) pozostałych składników aktywów i pasywów – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Ustalone podczas inwentaryzacji różnice inwentaryzacyjne po ich wycenie i rozliczeniu ujęto w księgach rachunkowych badanego roku obrotowego.



Biegły rewident nie brał udziału w spisie z natury. Z uwagi na nieistotny udział składników majątkowych inwentaryzowanych metodą spisu z natury, nie zachodzi z tego powodu ograniczenie zakresu badania.

Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przygotowanie, przebieg oraz rozliczenie wyników inwentaryzacji nie budzą zastrzeżeń.

III. BILANS

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne

18 711,24 zł

Obejmują inne wartości niematerialne i prawne w formie licencji programów komputerowych
Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych kształtowały się następująco:

Wartość brutto	Kwota w zł
Bilans otwarcia (BO)	668 301,36
Zwiększenia	12 658,10
Zmniejszenia	-
Bilans zamknięcia (BZ)	680 959,46
Umorzenie	Kwota w zł
Bilans otwarcia (BO)	479 310,74
Zwiększenia	182 937,48
Zmniejszenia	-
Bilans zamknięcia (BZ)	662 248,22
Wartość netto na BO	188 990,62
Wartość netto na BZ	18 711,24

Wartości niematerialne i prawne wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego obejmują nabyte przez Jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki.

Wartości niematerialne wykazane w bilansie zostały:

- zinwentaryzowane drogą weryfikacji,
- wycenione według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane zgodnie z ustawą o rachunkowości przy przestrzeganiu przepisów

ustawy o podatku dochodowym w zakresie amortyzacji podatkowej. Zasady amortyzacji w badanym roku obrotowym nie zmieniono. Wartość amortyzacji za badany rok wynosi 182 937,48 zł.

- nie stwierdzono trwałej utraty ich wartości i nie dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości,
- zakwalifikowane oraz ujęte w ewidencji księgowej - prawidłowo,
- zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym – prawidłowo.

Stan wartości niematerialnych i prawnych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

2. Rzeczowe aktywa trwałe 2 333 724,00 zł

Stanowią 0,3 % bilansowej sumy aktywów.

2.1. Środki trwałe obejmują: 2 246 651,38 zł

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	27 356,60
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 691 589,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	92 276,20
4.	Środki transportu	393 966,97
5.	Inne środki trwałe	41 462,17
	Razem	2 246 651,38

2.2. Stan i zmiany środków trwałych

Stan i zmiany środków trwałych kształtowały się następująco:

Wartość brutto	Kwota w zł
Bilans otwarcia (BO)	4 177 030,11
Zwiększenia	349 485,27
Zmniejszenia	-
Bilans zamknięcia (BZ)	4 526 515,38
Umorzenia	Kwota w zł
Bilans otwarcia (BO)	2 013 464,13
Zwiększenia	266 399,87
Zmniejszenia	-
Bilans zamknięcia (BZ)	2 279 864,00
Wartość netto na BO	2 163 565,98
Wartość netto na BZ	2 246 651,38



Środki trwale wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego obejmują rzeczowe aktywa trwale, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Środki trwale wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego zostały:

- objęte inwentaryzacją metodą weryfikacji, a ostatni spisu z natury przeprowadzono w 2008 r.
- wycenione według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- nie stwierdzono trwałej utraty ich wartości i nie dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości,
- zakwalifikowane oraz ujęte w ewidencji księgowej - prawidłowo,
- zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym – prawidłowo,

Środki trwale są amortyzowane metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane zgodnie z ustawą o rachunkowości przy przestrzeganiu przepisów ustawy o podatku dochodowym w zakresie amortyzacji podatkowej. Zasad amortyzacji w badanym roku obrotowym nie zmieniono. Wartość amortyzacji za badany rok obrotowy wynosi 266 399,87 zł.

Stan środków trwałych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

2.3. Środki trwale w budowie

87 072,62 zł

L.p.	Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	Środki trwale w budowie	-	89 390,62	2 318,00	87 072,62

Środki trwale w budowie obejmują nabyte i zaliczane do aktywów trwałych środki trwale przed przyjęciem ich do użytkowania.

Środki trwale w budowie, wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego, obejmują ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Nie stwierdzono trwałej utraty ich wartości i nie dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwentaryzacja środków trwałych w budowie została przeprowadzona metodą weryfikacji.

Stan środków trwałych w budowie wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

3. Należności długoterminowe

444 704 597,69 zł

Stanowią 65,2 % bilansowej sumy aktywów.

Należności długoterminowe wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego obejmują pożyczki udzielone na dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, których termin zapadalności przypada po 2011 roku. Saldo jest zgodne z ewidencją analityczną prowadzoną według pożyczkobiorców w module umowy/wnioski zintegrowanego programu PROLAN_IAS.

Należności długoterminowe spełniają wymagania ustawy o rachunkowości, a mianowicie:

- ich termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego,
- nie wynikają z rozrachunków z tytułu dostaw i usług,
- zostały zinwentaryzowane drogą potwierdzenia sald przez pożyczkobiorców; do dnia badania potwierdzono 96,5 % należności długoterminowych,
- zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami,
- kwalifikacja oraz ujęcie w księgach rachunkowych - prawidłowe,
- prezentacja w sprawozdaniu finansowym – prawidłowa.

Stan należności długoterminowych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

4. Inwestycje długoterminowe

25 092 983,00 zł

Stanowią 3,7 % bilansowej sumy aktywów.

Jednostka posiada inwestycje długoterminowe w postaci akcji i udziałów w następujących jednostkach:

- | | | |
|---|-------------------------------------|---------------|
| - Bank Ochrony Środowiska S.A. | 296 987 akcji o wartości nominalnej | 21 035 883 zł |
| - GEOTERMIA - Warszawa S.A. | 205 000 akcji o wartości nominalnej | 2 050 000 zł |
| - Mazowiecki Fundusz Poręczeń
Kredytowych Sp. z o.o. | 200 udziałów o wartości nominalnej | 2 000 000 zł |
| - ZPC URSUS | 203 662 akcje o wartości nominalnej | 2 036 620 zł |
| - PRONIT - Radom S.A. | 18 267 akcji o wartości nominalnej | 182 670 zł |
| - CeMAT '70 S.A. | 71 akcji o wartości nominalnej | 7 100 zł |
| - ZP KARO – Siedlce S.A. | 3 476 akcji o wartości nominalnej | 3 476 zł |
| - RADOSKÓR- Radom S.A. | 19 akcji o wartości nominalnej | 190 zł |
| - Państwowe Zakłady Zbożowe -Ciechanów | 64 akcji o wartości nominalnej | 64 zł |

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego inwestycje długoterminowe spełniają wymagania ustawy o rachunkowości, a mianowicie:

- stanowią aktywa posiadane przez Jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów w formie dywidend oraz innych pożytków,
- zostały zinwentaryzowane zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 26, ust. 1,
- zostały poddane ocenie przydatności ekonomicznej i na tej podstawie dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie 2 223 020,00 zł,
- zostały wycenione w cenach nabycia przy zachowaniu zasady ostrożności,
- zostały zakwalifikowane i ujęte w księgach rachunkowych – prawidłowo,
- zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym – prawidłowo.

Stan inwestycji długoterminowych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

B. AKTYWA OBROTOWE

5. Zapasy

22 511,60 zł

Zapasy obejmują materiały promocyjne.

Ich stan na koniec roku obrotowego potwierdzono inwentaryzacją - drogą spisu z natury; wyniki inwentaryzacji po ich rozliczeniu ujęto w księgach rachunkowych w badanym roku.

Zapasy wyceniono na koniec roku obrotowego według cen nabycia przy przestrzeganiu zasady ostrożności. Na koniec roku obrotowego nie dokonywano aktualizacji wartości zapasów.

Zapasy zostały zakwalifikowane i ujęte w księgach rachunkowych, jak również zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym – prawidłowo.

Stan zapasów wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

6. Należności krótkoterminowe

134 519 311,15 zł

Stanowią 19,7 % bilansowej sumy aktywów.

Obejmują wyłącznie inne należności krótkoterminowe, w tym:

- | | |
|---|-------------------|
| - należności z tytułu udzielonych pożyczek | 134 113 619,78 zł |
| - należności z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek | 5 432,21 zł |
| - należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych | 293 819,06 zł |
| - pozostałe należności (w tym głównie kaucja) | 106 440,10 zł |



Stan należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego został potwierdzony inwentaryzacją przeprowadzoną:

- drogą pisemnych potwierdzeń od pożyczkobiorców; do dnia badania potwierdzono 96,5 % należności od pożyczkobiorców,
- drogą weryfikacji tych należności, których uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, spornych i wątpliwych, od pracowników oraz publiczno – prawnych.

Różnice inwentaryzacyjne zostały wyjaśnione i rozliczone oraz ujęte w księgach rachunkowych w badanym roku obrotowym.

Wyceny należności na dzień bilansowy dokonano w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Po dokonaniu na koniec roku obrotowego oceny realności wartości dokonano odpisu aktualizującego należności wątpliwych, to jest w poważnym stopniu zagrożonych nieściągalnością. Dotyczą one należności z tytułu wymagalnych umorzeń oraz odsetek od pożyczek.

Stan i zmiany wartości odpisu aktualizującego należności krótkoterminowych kształtowały się następująco:

Stan na początek roku obrotowego	1 128 649,38 zł
Zwiększenie w badanym roku	810 047,95 zł
Zmniejszenie w badanym roku	655 907,61 zł
Stan na koniec roku obrotowego	1 282 789,72 zł

Odpis aktualizujący wartość należności zaliczono odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub, w przypadku odsetek, do kosztów finansowych..

W okresie do dnia badania zostały spłacone wszystkie należności krótkoterminowe z tytułu wymagalnych pożyczek oraz odsetek od pożyczek, nie objętych odpisami aktualizującymi.


Zakwalifikowane i ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja w sprawozdaniu finansowym – prawidłowe.

Stan należności krótkoterminowych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

7. Inwestycje krótkoterminowe **75 253 240,51 zł**

Stanowią 11,1 % bilansowej sumy aktywów.

Obejmują:



Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy w zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe:	75 253 240,51
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	75 253 240,51
- środki pieniężne w kasie	7 647,34
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 886 145,18
- inne środki pieniężne-lokaty terminowe	71 342 979,50
- inne aktywa pieniężne-odsetki od lokat terminowych	16 468,49
Inne inwestycje krótkoterminowe	-
Razem	75 253 240,51

Środki pieniężne w walucie krajowej:

- w kasie zostały wycenione według wartości nominalnej a ich stan na dzień bilansowy zinwentaryzowano drogą spisu z natury. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono,
- zgromadzone na rachunkach bankowych zostały wycenione w wartości nominalnej a ich stan na dzień bilansowy został potwierdzony przez banki obsługujące badaną Jednostkę. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja w sprawozdaniu finansowym inwestycji krótkoterminowych – prawidłowe.

Stan inwestycji krótkoterminowych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **24 673,33 zł**

Obejmują wydatki według stanu na dzień bilansowy, stanowiące koszty dopiero w przyszłym roku obrotowym z tytułu ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty wydawnictw.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały zinwentaryzowane drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich realnej wartości.

Nie wnosi się uwag do salda krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanego w bilansie na koniec roku obrotowego.

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY **669 613 963,69 zł**

Stanowi 98,2 % bilansowej sumy pasywów.

1. Fundusz podstawowy **607 629 443,25 zł**

Fundusz podstawowy został wykazany w wartości nominalnej zgodnie ze stanem faktycznym.

W badanym roku obrotowym został zwiększony o kwotę 37 714 766,83 zł na podstawie uchwały nr 17/10 Rady Nadzorczej z dnia 25 marca 2010 r. o podziale zysku za 2009 rok.



2. Pozostałe fundusze rezerwowe 17 000 000,00 zł

W roku obrotowym fundusz rezerwowy nie uległ zmianie.

3. Wynik finansowy netto - zysk netto 44 984 520,44 zł

Wynik finansowy za rok obrotowy wykazujący zysk w wysokości 44 984 520,44 został ustalony w rachunku zysków i strat.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 12 355 788,83 zł

4. Rezerwy na zobowiązania 16 739,01 zł

Obejmują pozostałe rezerwy krótkoterminowe na odszkodowanie z tytułu toczącego się postępowania przeciwko Jednostce w Sądzie Pracy.

Stan rezerw na zobowiązania wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

5. Zobowiązania krótkoterminowe 12 339 049,82 zł

Stanowią 1,8 % bilansowej sumy pasywów.

Obejmują stan zadłużenia badanej Jednostki z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznych na dzień bilansowy wymagających w myśl aktualnych umów zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym,

a mianowicie:

Zobowiązanie krótkoterminowe	Stan na dzień bilansowy w zł
Wobec pozostałych jednostek:	12 044 383,99
a) kredyty i pożyczki	7 201 000,00
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	179 569,80
- do 12 miesięcy	179 569,80
- powyżej 12 miesięcy	-
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	391 295,45
d) z tytułu wynagrodzeń	732 140,77
e) inne	3 540 377,97
Fundusze Specjalne	294 665,83

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty, łącznie z ustawowymi lub umownymi odsetkami.

5.1. Ustalenia do poszczególnych pozycji zobowiązań krótkoterminowych

Ad a) – kredyty i pożyczki

Obejmują zobowiązania badanej Jednostki z tytułu pożyczki otrzymanej w 2005 roku z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na okres 6 lat, przeznaczonej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu gospodarki wodno-



.....
ściekowej na terenie województwa mazowieckiego przy współudziale środków pomocowych Unii Europejskiej. Środki pochodzące z tej pożyczki są zdeponowane na lokatach w banku i wykorzystywane sukcesywnie zgodnie z przeznaczeniem. Wysokość zadłużenia z tytułu kapitału oraz stan rozliczeń odsetek, zostały potwierdzone na dzień bilansowy przez pożyczkodawcę.

Ad b) - zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Rozrachunki z dostawcami krajowymi uregulowano w terminie w całości do dnia badania.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

Ad c) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy w zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	147 452,00
Składki ZUS	135 794,26
Składki na ubezpieczenie zdrowotne	80 047,53
Składki na FP i FGŚP	17 406,66
Podatek VAT	2 890,00
PFRON	7 705,00
Razem	391 295,45

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do Urzędu Skarbowego, ZUS i PFRON. Zobowiązania z tytułów wymienionych w tej pozycji zostały uregulowane terminowo.

Ad d) - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (nagroda roczna) zostały uregulowane w całości do dnia badania w 2011 roku.

Ad e) - inne zobowiązania

Inne zobowiązania obejmują głównie wpłacone kaucje przez pożyczkobiorców.

5.2. Fundusze specjalne

294 665,83 zł

Jednostka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami, a środki pieniężne są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Jednostka gospodaruje środkami funduszu socjalnego zgodnie z regulaminem ZFŚS opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.



Stan i zmiany ZFŚS w badanym roku obrotowym:

1) stan na początek roku obrotowego	280 922,95 zł
2) zwiększenia w ciągu roku	(+)106 421,68 zł
3) zmniejszenia w ciągu roku	(-) 92 678,80 zł
4) stan na koniec roku obrotowego	294 665,83 zł

Rozliczenie środków pieniężnych:

- stan na rachunku bankowym	846,77 zł
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych	293 819,06 zł
Razem stan środków	294 665,83 zł
Stan Z.F.Ś.S. na dzień B. Z.	294 665,83 zł

Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazany w bilansie na koniec roku obrotowego jest udokumentowany i ustalony prawidłowo.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 102 209 860,19 zł

Przychody Jednostki ujmowane są zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. Nr 226 poz. 1479) i obejmują:

1) opłaty i kary ekologiczne	92 615 714,52 zł
w tym:	
- wpłaty z Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska	92 540 079,84 zł
- wpłaty od Inspektora Ochrony Środowiska z tytułu kar	75 634,68 zł
2) pozostałe przychody	9 594 145,67 zł
w tym:	
- zwrot nadwyżek przychodów powiatowych i gminnych funduszy	8 096 365,85 zł
- zwrot umorzeń pożyczek, dotacji i dopłat do kredytów (bez wykonania zadania)	778 167,25 zł
- wymagalne umorzenia pożyczek	719 612,57zł

Ich zgodność i wiarygodność nie budzi zastrzeżeń, gdyż zachowano zasadę wpływu środków do Jednostki.



.....
B. Koszty działalności operacyjnej **80 210 275,43 zł**

Koszty działalności operacyjnej Jednostki obejmują:

1) wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska **65 482 466,75 zł**

w tym:

- dotacje 44 806 649,10 zł
- dopłaty do kredytów 5 037 377,81 zł
- ustawowe umorzenia pożyczek 15 286 742,63 zł
- pozostałe wydatki 351 697,21 zł

2) koszty funkcjonowania organów i biura **14 727 808,68 zł**

w tym:

- amortyzacja 449 337,35 zł
- zużycie materiałów i energii 477 533,32 zł
- usługi obce 1 371 445,84 zł
- podatki i opłaty 106 837,61 zł
- wynagrodzenia 10 042 784,60 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 1 970 469,53 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 309 400,43 zł

Prawidłowość kwalifikacji kosztów nie budzi zastrzeżeń.

C. Zysk ze sprzedaży **21 999 584,76 zł**

Zysk ze sprzedaży został ustalony prawidłowo.

D. Pozostałe przychody operacyjne **942 722,95 zł**

Obejmują inne przychody operacyjne, w tym:

- pomoc techniczna z funduszy unijnych 767 897,06 zł
- wynajem pomieszczeń 146 553,03 zł
- otrzymane odszkodowania i kary 20 764,13 zł
- inne 7 508,73 zł

Pozostałe przychody operacyjne zostały wykazane prawidłowo.

E. Pozostałe koszty operacyjne **21 624,11 zł**

Obejmują inne koszty operacyjne, w tym:

- koszty egzekucji 4 885,10 zł
- rezerwa na przyszłe zobowiązania 16 739,01 zł

Pozostałe koszty operacyjne zostały wykazane prawidłowo.

F. Zysk z działalności operacyjnej **22 920 683,60 zł**

Zysk z działalności operacyjnej został ustalony prawidłowo.



G. Przychody finansowe 23 737 234,29 zł

W ich skład wchodzi:

- uzyskane odsetki	22 780 289,56 zł
- dywidenda	17 023,00 zł
- inne	939 921,73 zł

Inne przychody to rozwiązane odpisy aktualizujące z tytułu spłaty pożyczek wraz z odsetkami.

Przychody finansowe zostały wykazane prawidłowo.

H. Koszty finansowe 1 673 397,45 zł

W ich skład wchodzi:

- zapłacone odsetki od pożyczki	143 736,93 zł
- inne	1 529 660,52 zł

Inne koszty to odpisy aktualizujące odsetki od udzielonych pożyczek oraz wymagalnych umorzeń pożyczek.

Koszty finansowe zostały wykazane prawidłowo.

I. Zysk z działalności gospodarczej 44 984 520,44 zł

Zysk z działalności gospodarczej został ustalony prawidłowo.

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych -

K. Zysk brutto 44 984 520,44 zł

Zysk brutto został ustalony prawidłowo.

L. Podatek dochodowy -

M. Zysk netto 44 984 520,44 zł

Na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 4b) ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Jednostka jest podmiotowo zwolniona z tego podatku.

VI. USTALENIA Z BADANIA POZOSTAŁYCH CZĘŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” zawiera dane identyfikujące badaną Jednostkę, krótki opis przyjętych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości oraz deklarację zdolności Jednostki do kontynuowania działalności.



„Dodatkowe informacje i objaśnienia” zawierają wyjaśnienia do bilansu, do rachunku zysków i strat, do zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, do rachunku przepływów pieniężnych oraz inne informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr1 do ustawy o rachunkowości.

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z art. 48.1. ustawy o rachunkowości.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony przez Jednostkę metodą pośrednią zawiera wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Jednostki.

Wykazano przepływy pieniężne netto:

a) z działalności operacyjnej	61 590 465,75 zł
b) z działalności inwestycyjnej	- 432 192,99 zł
c) z działalności finansowej	- 9 400 000,00 zł
Przepływy pieniężne netto razem (a +/- b +/- c)	51 758 272,76 zł

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości.

3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w funduszu własnym, obejmujące zmiany poszczególnych składników funduszu własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy, wykazuje wzrost funduszu własnego za roku obrotowym o 44 984 520,44 zł.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)własnym zostało sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości.

VII. USTALENIA Z BADANIA ZAGADNIEŃ SZCZEGÓLNYCH

1. Zdarzenia po dacie bilansu

Istotne zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły w okresie między datą, na którą Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe (dniem bilansowym) a dniem zakończenia badania, tj. dniem wyrażenia opinii, dotyczące badanego okresu sprawozdawczego zostały ujęte w księgach badanego roku obrotowego, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu zakończenia badania.

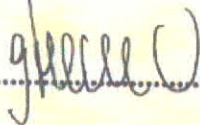
2. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

.....
D. INFORMACJE KOŃCOWE

1. Podsumowanie wyników badania jest zawarte w Opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.
2. Niniejszy raport zawiera 27 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowią załączniki:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy,
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r.,
 - 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy,
 - 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

*Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie*



.....
Grażyna Bamber Nr w rejestrze 11028

*Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3235*

GRAZYNA BAMBER-BIEGŁY REWIDENT
01-315 Warszawa, ul. Łazurowa 4/145
NIP 522-117-55-68
tel./fax 022 664 30 86
tel. kom. 0 604 337 932
e-mail: grazynabamber@gmail.com

Warszawa, 18 luty 2011 roku.

.....
*Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych
i data opinii*

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie za rok obrotowy 01.01.2010 – 31.12.2010.

1) **Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z siedzibą przy ul. J. S. Bacha 2, powołany został jako wojewódzki fundusz celowy, posiadający osobowość prawną, na podstawie ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska z dnia 31 stycznia 1980 roku (Dz. U. z 1994 r. Nr 49, poz.196, z późn. zm.). Od 01.10.2001 roku obowiązuje w tym zakresie ustawa z dn. 27 kwietnia 2001 roku - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150, z późn. zm.).**

Podstawowym przedmiotem działalności Wojewódzkiego Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w celu realizacji zasady zrównoważonego rozwoju.

Podstawą gospodarki finansowej Wojewódzkiego Funduszu są roczne plany finansowe oraz plany działalności, uchwalane przez Radę Nadzorczą. Wojewódzki Fundusz sporządza roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Zarządu, które zatwierdza Rada Nadzorcza Funduszu.

Wojewódzki Fundusz jest powołany ustawowo, nie podlega rejestracji sądowej.

2) **Czas trwania działalności jest nieograniczony.**

3) **Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

Prezentowane w sprawozdaniu dane za rok 2009 dotyczą takiego samego okresu, tzn. od 1 stycznia do 31 grudnia.

4) **Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.**

5) **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości.** Nie są znane nam okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) **W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły połączenia.**

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów, oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wojewódzki Fundusz stosuje zasady ewidencji księgowej określone w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów:

- ustawy z dnia 27.04.2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150, z późn. zm.),
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.11.2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2010 r. Nr 226, poz. 1479),
- ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009, Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Zasady ewidencji księgowej zostały szczegółowo ustalone Uchwałą Zarządu WFOŚiGW Nr 1744/02 z dnia 17.12.2002 r. w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości (zmienionej Uchwałą Zarządu WFOŚiGW Nr 2097/03 z dnia 30.12.2003 r., Uchwałą Zarządu Nr 159/08 z dnia 27.02.2008 r., Zarządzeniem Prezesa Zarządu Nr 24/2008 z dnia 31.12.2008 r., Zarządzeniem Prezesa Zarządu Nr 26/2009 z dnia 17.12.2009 r. oraz Zarządzeniem Prezesa Zarządu Nr 29/2010 z dnia 17.12.2010 r.), z których wynika, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się wg cen nabycia, do bilansu wycenia się pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, według zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem dodatkowych szczegółowych ustaleń Zakładowego Planu Kont,
- udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe, nabyte jako długoterminowe inwestycje finansowe, ewidencjonuje się wg cen nabycia, do bilansu wycenia się pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości. Udziały i akcje obejmowane w zamian za wierzytelności wycenia się wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy wycenia się pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zasady ustalania trwałej utraty wartości przejętych akcji i udziałów dla celów bilansowych szczegółowo określa Zakładowy Plan Kont,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- materiały administracyjno-biurowe są zaliczane w koszty w cenach zakupu w momencie przyjęcia (podlegają tylko ewidencji ilościowej). Niezużyte materiały nie są aktywowane na koniec okresu obrachunkowego. Materiały kupowane w ilościach znacznie przekraczających bezpośrednie zużycie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej przez magazyniera i są księgowane na koncie materiałów wg cen zakupu brutto,
- ewidencja kosztów działalności WFOŚiGW prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym,
- wypłaty rat pożyczek rozliczane są kasowo, do bilansu wycenia się je w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie jako odpowiednio pozostałe należności długo i krótkoterminowe (wg uzyskanych z Ministerstwa Finansów wyjaśnień - pismo nr DR 3/500-244-1EK/2 z dnia 15.11.2002 roku), pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- z uwagi na zasadę istotności nie tworzy się rezerw na świadczenia emerytalne, odprawy, nagrody jubileuszowe, nagrody roczne, niewykorzystane urlopy itp.,
- przychody z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, otrzymywanych z Urzędu Marszałkowskiego oraz wpłat z kar, otrzymywanych od Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska, ujmowane są w księgach kasowo,
- koszty dotacji oraz nagród za działalność na rzecz ochrony środowiska rozliczane są kasowo.

Warszawa, 28.01.2011 r.

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Skrzyżczyński
Tomasz Skrzyżczyński

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Kilar
Alina Kilar

ZASTĘPCA PREZESA

Andrzej Nocoń
Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA

Robert Anaszewicz
Robert Anaszewicz

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2010

Poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
1.		3.	4.
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt 13)	483 417 678,30	472 150 015,93
I.	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust.1 pkt14, art.33)	188 990,62	18 711,24
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art.33 ust.2)		
2.	Wartość firmy (art..33. ust.4		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne w tym: licencje i oprogramowania	188 990,62	18 711,24
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	188 990,62	18 711,24
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	2 163 565,98	2 333 724,00
1.	Środki trwałe (art.3ust.1 pkt 15)	2 163 565,98	2 246 651,38
	a) grunty własne w tym:		
	grunty własne	27 356,60	27 356,60
	prawa wieczystego użytkowania gruntów	27 356,60	27 356,60
	ustalone prawa do wieczystego uż.gruntów		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 766 730,29	1 691 589,44
	budynki i budowle	1 699 460,08	1 626 830,59
	spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	67 270,21	64 758,85
	c) urządzenia techniczne i maszyny	86 531,78	92 276,20
	d) środki transportu	245 248,21	393 966,97
	środki transportu	245 248,21	393 966,97
	leasing operacyjny		
	e) inne środki trwałe	37 699,10	41 462,17
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)	0,00	87 072,62
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	455 972 138,70	444 704 597,69
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	455 972 138,70	444 704 597,69
IV.	Inwestycje długoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17)	25 092 983,00	25 092 983,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	25 092 983,00	25 092 983,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	25 092 983,00	25 092 983,00
	- udziały i akcje	25 092 983,00	25 092 983,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	0,00
	- opłaty wstępne w leasingu		
	- prowizja od kredytów		

Poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
1.		3.	4.
B.	Aktywa obrotowe (art.3 ust.1 pkt 18)	161 998 387,02	209 819 736,59
I.	Zapasy	15 786,87	22 511,60
1.	Materiały	15 786,87	22 511,60
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II.	Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)	138 477 744,69	134 519 311,15
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	138 477 744,69	134 519 311,15
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	13 476,52	0,00
	- do 12 miesięcy	13 476,52	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne	138 464 268,17	134 519 311,15
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe (art.3,ust.1 pkt 17 i 18b)	23 494 967,75	75 253 240,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 494 967,75	75 253 240,51
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 494 967,75	75 253 240,51
	- środki pieniężne w kasie	10 653,66	7 647,34
	- środki pieniężne na rachunkach	2 568 107,15	3 886 145,18
	- inne środki pieniężne	20 909 047,20	71 342 979,50
	- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)	7 159,74	16 468,49
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 887,71	24 673,33
	- czynne rozliczenia międzyokresowe		
	- prenumeraty i ubezpieczenia majątkowe	9 887,71	24 673,33
	- opłaty wstępne i inicjujące z tyt. leasingu		
	- nie rozliczone koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej		
	- prowizje od kredytów		
	AKTYWA RAZEM	645 416 065,32	681 969 752,52

Warszawa, 28.01.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Kilar

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Skrzyżczyński

podpisy członków Zarządu

ZASTĘPCA PREZESA

Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA

Robert Ambroziewicz

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2010.

Poz.	PASYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A.	Kapitał (fundusz) własny	624 629 443,25	669 613 963,69
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	569 914 676,42	607 629 443,25
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne - (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	17 000 000,00	17 000 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	37 714 766,83	44 984 520,44
IX.	Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania (art. 3, ust. 1 pkt. 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt. 21, art.35d i 37)	20 786 622,07	12 355 788,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	16 739,01
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe		
	krótkoterminowe		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	16 739,01
	rezerwy z tytułu porceń		
	rezerwy na toczące się postępowanie sądowe przeciwko	0,00	16 739,01
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 201 000,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	7 201 000,00	0,00
	a.) Kredyty i pożyczki	7 201 000,00	0,00
	b.) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c.) Inne zobowiązania finansowe		
	d.) Inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 585 622,07	12 339 049,82
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a.) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		
	powyżej 12 miesięcy		
	b.) Inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 304 699,12	12 044 383,99
	a.) Kredyty i pożyczki	9 400 000,00	7 201 000,00
	b.) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c. Inne zobowiązania		
	d. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 676,77	179 569,80
	do 12 miesięcy	69 676,77	179 569,80
	powyżej 12 miesięcy		
	e.) Zaliczki otrzymane na dostawy		
	f.) Zobowiązania weksłowe		
	g.) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	382 587,39	391 295,45
	h.) Z tytułu wynagrodzeń	507 213,04	732 140,77
	i.) Inne	2 945 221,92	3 540 377,97
3.	Fundusze specjalne	280 922,95	294 665,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy (art.33 ust.4, art.41 ust. 1 pkt.3, art.44b ust.11)		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust. 2, art.41)	0,00	0,00
	długoterminowe		
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	645 416 065,32	681 969 752,52

Warszawa, 28.01.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Kilar

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PRZESY ZARZĄDU

Michał Skrzyżczyński

Michał Skrzyżczyński

ZASTĘPCA PREZESA

Andrzej Nocoń

Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA

podpisy członków Zarządu

Robert Ambrojewicz

Robert Ambrojewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy 2010

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2009	rok 2010
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	95 553 237,38	102 209 860,19
I.	Oplaty i kary ekologiczne	85 322 330,61	92 615 714,52
II.	Pozostałe przychody	10 230 906,77	9 594 145,67
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	78 524 161,86	80 210 275,43
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	65 661 544,99	65 482 466,75
1.	Dotacje	43 866 455,11	44 806 649,10
2.	Dopłaty do kredytów	3 456 843,35	5 037 377,81
3.	Umorzenia ustawowe pożyczek	18 333 013,62	15 286 742,63
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska		
5.	Pozostałe wydatki	5 232,91	351 697,21
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	12 862 616,87	14 727 808,68
1.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
2.	Zużycie materiałów i energii	417 872,05	477 533,32
3.	Usługi obce	1 288 799,21	1 371 445,84
4.	Podatki i opłaty	94 432,25	106 837,61
5.	Wynagrodzenia	8 628 614,12	10 042 784,60
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 621 477,46	1 970 469,53
7.	Amortyzacja	504 726,51	449 337,35
8.	Pozostałe	306 695,27	309 400,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17 029 075,52	21 999 584,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 197 921,89	942 722,95
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 197 921,89	942 722,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne	66 541,71	21 624,11
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	66 541,71	21 624,11
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	18 160 455,70	22 920 683,60
G.	Przychody finansowe	21 993 875,50	23 737 234,29
I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	17 023,00
	- w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Odsetki uzyskane	21 952 241,56	22 780 289,56
	- w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	41 633,94	939 921,73
H.	Koszty finansowe	2 439 564,37	1 673 397,45
I.	Odsetki, w tym	270 356,71	143 736,93
	- dla jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	2 169 207,66	1 529 660,52
I.	Zysk (strata) brutto na działalności (F+G-H)	37 714 766,83	44 984 520,44
J.	Zyski nadzwyczajne		
K.	Straty nadzwyczajne		
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	37 714 766,83	44 984 520,44
M.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00
I.	Podatek dochodowy		
II.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (L-M)	37 714 766,83	44 984 520,44

Warszawa, 28.01.2011

GŁÓWNY KASJER

Alina Kilar

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

T. Skrzyckiński
Tomasz Skrzyckiński

podpisy członków Zarządu

ZASTĘPCA PREZESA

Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA

Robert Anchoziewicz

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

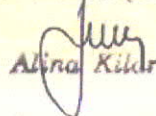
za rok 2010

Wyszczególnienie	rok 2009	rok 2010
1.	2.	3.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	37 714 766,83	44 984 520,44
II. Korekty razem:	- 74 113 831,03	16 605 945,31
1. Amortyzacja	504 726,51	449 337,35
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidenty)	-	17 023,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 7 000,00	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 14 217,00	16 739,01
6. Zmiana stanu zapasów	7 472,10	- 6 724,73
7. Zmiana stanu należności	- 76 423 891,80	15 225 974,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 795 262,46	952 427,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	831,90	- 14 785,62
10. Inne korekty	22 984,80	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 36 399 064,20	61 590 465,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	7 000,00	17 023,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 000,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	17 023,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	17 023,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	17 023,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	391 190,02	449 215,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	391 190,02	449 215,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-

- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I -II)	- 384 190,02	- 432 192,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału.		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	9 400 000,00	9 400 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty pożyczek i kredytów	9 400 000,00	9 400 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I -II)	- 9 400 000,00	- 9 400 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 46 183 254,22	51 758 272,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 46 183 254,22	51 758 272,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	69 678 221,97	23 494 967,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D) w tym	23 494 967,75	75 253 240,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	32 685,39	846,77

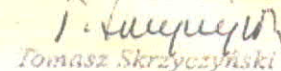
Warszawa, 28.01.2011

GLÓWNY KSIĘGOWY


Alina Kilar

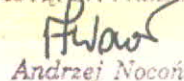
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

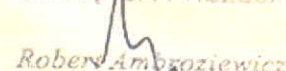

Tomasz Skrzyżyński

podpisy członków Zarządu

ZASTĘPCA PREZESA


Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA


Robert Ambroziewicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

za rok 2010

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2009	rok 2010
1.	2.	3.	4.
I.	Fundusz własny na początek roku	537 970 829,68	624 629 443,25
	1. Stan funduszu statutowego na początek okresu	520 970 829,68	569 914 676,42
	1.1. Zmiany funduszu podstawowego:		
	a) Zwiększenia	48 943 846,74	37 714 766,83
	- Wynik finansowy	48 943 846,74	37 714 766,83
	- Pozostałe zwiększenia*		
	b) Zmniejszenia		
	- Strata		
	1.2. Stan funduszu statutowego na koniec okresu	569 914 676,42	607 629 443,25
	2. Fundusz rezerwy na początek okresu	17 000 000,00	17 000 000,00
	2.1 Zmiany funduszu rezerwowego		
	a) Zwiększenia		
	b) Zmniejszenia		
	2.2 Fundusz rezerwy na koniec okresu	17 000 000,00	17 000 000,00
	3. Niepodzielony zysk z lat ubiegłych		
	3.1 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	48 943 846,74	37 714 766,83
	a) Zwiększenia		
	b) Zmniejszenia	48 943 846,74	37 714 766,83
	- odpis na fundusz statutowy	48 943 846,74	37 714 766,83
	- odpis na fundusz rezerwy		
	- nagrody z zysku ze składkami		
	3.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
	4. Wynik netto	37 714 766,83	44 984 520,44
	a) zysk netto	37 714 766,83	44 984 520,44
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu	624 629 443,25	669 613 963,69
III.	Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

* - wynik zmian dotyczących sposobu ustalania wyniku finansowego.

Warszawa, 28.01.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
A. Kozłowski

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
Tomasz Skrzypczyński

ZASTĘPCA PREZESA

[Podpis]
Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA

[Podpis]
Robert Ambroziewicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

1) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i środków w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.

Grupa	Stan na 01-01-2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2010
0	29 372,60	-	-	29 372,60
1	2 523 856,28	6 130,50	-	2 529 986,78
4	792 140,95	105 931,17	-	898 072,12
6	94 062,65	6 938,60	-	101 001,25
7	436 550,98	207 000,00	-	643 550,98
8	301 046,65	23 485,00	-	324 531,65
Razem	4 177 030,11	349 485,27	-	4 526 515,38
Wartości niematerialne i prawne				
	668 301,36	12 658,10	-	680 959,46

Środki trwale w budowie.

080	Stan na 01-01-2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2010
	-	89 390,62	2 318	87 072,62
Razem	-	89 390,62	2 318	87 072,62

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa	Umorzenie środków trwałych				Wartość netto śr. trw. i wnip Na 31.12.2010
	Stan na 01-01-2010	Zmniejszenia	Umorzenie roczne	Stan na 31-12-2010	
0	2 016,00	-	-	2 016,00	27 356,60
1	757 125,99	-	81 271,35	838 397,34	1 691 589,44
4	731 802,20	-	96 865,64	828 667,84	69 404,28
6	67 869,62	-	10 259,71	78 129,33	22 871,92
7	191 302,77	-	58 281,24	249 584,01	393 966,97
8	263 347,55	-	19 721,93	283 069,48	41 462,17
Razem	2 013 464,13	-	266 399,87	2 279 864,00	2 246 651,38
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych					
	479 310,74	-	182.937,48	662 248,22	18 711,24

Długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały.

W 2010 roku stan akcji i udziałów WFOŚiGW w Warszawie nie uległ zmianie, nie dokonano też żadnego odpisu aktualizującego wartość akcji i udziałów do wartości rynkowej na dzień 31.12.2010 r.

WFOŚiGW w Warszawie posiadał w 2010 r. akcje następujących podmiotów:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba akcji	Wartość nominalna	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Akcje BOŚ S.A.	296 987	21 035 883,00	-	21 035 883,00
2.	Akcje PRONIT – Radom	18 267	182 670,00	182 670,00	0
3.	Akcje RADOSKÓR Radom	19	190,00	190,00	0
4.	Akcje ZP KARO SIEDLCE	3 476	3 476,00	3 476,00	0
5.	Akcje ZPC URSUS	203 662	2 036 620,00	2 036 620,00	0
6.	Akcje CeMAT '70" S.A.	71	7 100,00	-	7 100,00
7.	Państwowe Zakłady Zbożowe Ciechanów	64	64,00	64,00	0
8.	Akcje Geotermii Mazowieckiej S.A. – Warszawa	205 000	2 050 000,00	-	2 050 000,00
9.	Udziały Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	200	2 000 000,00	-	2 000 000,00
10.	Razem		27 316 003,00	2 223 020,00	25 092 983,00

Wartość wszystkich ww. akcji i udziałów, wykazana w bilansie, wynosi 25.092.983,00 zł.

- 2) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie posiada:
 - grunty użytkowane wieczysto (do których posiada prawo wieczystego użytkowania), zakupione w 1996 r. przez byłą WFOŚiGW w Radomiu, o pow. 247,3 m², o wartości 2.016,00 zł i wartości netto na dzień 31.12.2010 r. równej 0,00 zł;
 - grunty własne, położone w Płocku, o powierzchni 443 m² i wartości 27.356,60 zł.
- 3) W 2010 roku WFOŚiGW w Warszawie nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 4) Zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego nie wystąpiły.
- 5) Kapitał podstawowy tworzony jest na podstawie corocznych odpisów z podziału zysku.
- 6) Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

- 7) Zysk osiągnięty w 2010 roku w wysokości 44.984.520,44 proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu statutowego.
- 8) Jednostka nie tworzyła rezerw celowych w 2010 r.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek:

Zmiany w stanie pożyczek:

Stan na 01.01.2010 r.	594.066.571,38
Wpłaty	149.949.773,75
Spląty	149.911.385,03
Umorzenia	<u>15.286.742,63</u>
Stan na 31.12.2010 r.	578.818.217,47

Zmiany w stanie pożyczek trudnych:

Stan na 01.01.2010 r.	1.068.991,14
Zwiększenia	801.757,11
Zmniejszenia	634.300,00
Stan na 31.12.2010 r.	1.236.448,25

Kwota należności z tytułu udzielonych pożyczek przedstawiona w bilansie jest niższa o odpisy aktualizujące wartość wypłaconych pożyczek w następujących wysokościach:

L.p.	Nazwa podmiotu	Stan na 01.01.2010	Utworzenie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Odpisanie w ciężar odpisu	Stan na 31.12.2010
1.	Chemomontaż S.A Pionki Odsetki	72 380,00 17 998,23				72 380,00 17 998,23
2.	Firma „Anviora” Odsetki	15 500,00 0	481,38	3 600,00 384,06		11 900,00 97,32
3.	WFM „Fama” Wyszków	156 749,85				156 749,85
4.	Zakł. Motoryzacyjne „IZAMOT” w Iłży Odsetki	58 661,29 0				58 661,29 0
5.	Autocentrum Sp. z o.o Radom Odsetki	135 000,00 21 312,43				135 000,00 21 312,43
6.	Gmina Różan Odsetki	630 700,00 20 347,58	875,97	630 700,00 21 223,55		0 0
7.	CS Recycling Sp. z o.o Odsetki	0 0	616 507,11 0			616 507,11 0
8.	Fundacja Braci Św. Alberta Odsetki	0 0	185 250,00 6 933,49			185 250,00 6 933,00
9.	Razem kapitał Razem odsetki	1 068 991,14 59 658,24	801 757,11 8 290,84	634 300,00 21 607,61		1 236 448,25 46 341,47

W 2010 roku wystąpiły tzw. trudne należności z tytułu wymagalnych umorzeń, wynikające z niewywiązania się przez beneficjentów z warunków zawartych umów. Kwota ww. należności to 719.612,57 zł. W takiej samej wysokości Fundusz utworzył w 2010 r. odpis aktualizujący wartość umorzonych pożyczek.

L.p.	Nazwa podmiotu	Stan na 01.01.2010	Utworzenie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Odpisanie w ciężar odpisu	Stan na 31.12.2010
1.	Powiat Przasnysz	826 895,20				826 895,20
2.	Gmina Krasne	402 745,62				402 745,62
3.	Gmina Mszczonów	284 000,00		284 000,00		0
4.	Miasto Kobyłka		180 661,57			180 661,57
5.	Gmina Grębków		290 500,00			290 500,00
6.	Gmina Karczew		213 451,00			213 451,00
7.	NOT		35 000,00			35 000,00
8.	Razem	1 513 640,82	719 612,57	284 000,00		1 949 253,39

Łączna kwota odpisów aktualizujących w 2010 roku zwiększyła się o 1.521.369,68 zł (kapitał) w wyniku wypowiedzenia umów pożyczek zawartych z Fundacją Braci Św. Alberta oraz CS Recycling Sp. z o.o. (odpis w wysokości 801.757,11 zł) oraz w związku z wykazaniem w księgach rachunkowych Funduszu wymagalnych umorzeń jako trudnych należności (719.612,57 zł).

W 2010 r. dokonano również zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych (kapitał). Zmniejszenia dotyczyły należności od Gminy Różan, firmy „Anviora” oraz Gminy Mszczonów (w wyniku zawartych z ww. podmiotami ugód Fundusz odzyskał odpowiednio następujące kwoty środków - 630.700,00 zł, 3.600,00 zł oraz kwotę 284.000 zł). Biorąc pod uwagę ww. zmniejszenia należności, kwota odpisów aktualizujących (w części dot. kapitału) zwiększyła się w 2010 roku łącznie o 603.069,68 zł.

Zwiększenia odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek w roku obrotowym 2010 roku wyniosły łącznie 8.290,84 zł (obciążając koszty finansowe), natomiast zmniejszenia miały wartość 21.607,61zł (spowodowały zwiększenie przychodów finansowych). Zmiany odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek powiązane były z tymi samymi zdarzeniami gospodarczymi, które wpłynęły na zmiany odpisów aktualizujących należności po stronie kapitału.

Wartość odpisów z tytułu odsetek od pożyczek na dzień 31.12.2010 r. wyniosła 46.341,47 zł.

10) W 2005 roku Fundusz otrzymał pożyczkę z NFOŚiGW w wysokości 49.501.000,00 zł, z okresem spłaty 6 lat. W 2010 roku spłacono cztery raty pożyczki na kwotę 9.400.000,00.zł

Pozostała kwota pożyczki (7.201.000,00 zł) w podziale na terminy zapadalności:

- do roku - 7.201.000,00 zł.

11) Rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 24.673,33 zł dotyczą kosztów roku 2011. Składają się na nie ubezpieczenia majątkowe.

12 i 13) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska nie udzielał żadnych gwarancji, poręczeń, nie posiada zobowiązań, które byłyby zabezpieczone na majątku Funduszu.

2. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży, produktów, towarów i materiałów

- 1) Przychody jednostki pochodzą z działalności statutowej, tj. opłat za korzystanie ze środowiska, kar ekologicznych, zwrotów umorzeń i dotacji uzyskanych wyłącznie na terenie kraju.
- 2) W 2010 roku nie dokonano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.
- 3) W 2010 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.
- 4) W roku obrotowym nie wystąpiła działalność zaniechana.
- 5) Jednostka nie podlega obowiązkowi podatku dochodowego.
- 6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) Jednostka nie wytworzyła środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
- 8) W okresie roku sprawozdawczego jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 449.215,99 zł.
- 9) Zyski i straty nadzwyczajne w badanym okresie nie wystąpiły.

2a. Sprawozdanie finansowe nie zawiera pozycji w walutach obcych.

3. Objasnienia struktury srodkow pienieznych, przyjetych do rachunku przeplywow srodkow pienieznych za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

1) Amortyzacja Otrzymana	449 337,00 zł
2) dywidenda	17 023,00 zł
3) Zysk (strata) na dzialalnosci inwestycyjnej (a+b)	- zł
a) odpis aktualizujacy wartosc posiadanych akcji	- zł
b) strata z likwidacji srodkow trwalych	- zł

4) Naleznosci - zmiana stanu naleznosci wg zestawienia obrotow i sald -wylczenia

konto	BO	BZ	Roznica
201	13 476,52 zł	- zł	13 476,52 zł
227	- zł	- zł	- zł
234	- zł	- zł	- zł
236	248 485,06 zł	293 819,06 zł	45 334,00 zł
244	18 983,14 zł	5 432,21 zł	13 550,93 zł
246	59 658,24 zł	46 341,47 zł	13 316,77 zł
249	102 367,29 zł	106 440,10 zł	4 072,81 zł
Razem	442 970,25 zł	452 032,84 zł	9 062,59 zł

5) Naleznosci z tytulow pozyczek

	BO	BZ	Roznica
243	594 066 571,38	578 818 217,47	15 248 353,91 zł
245	1 068 991,14	1 236 448,25	167 457,11
247	1 513 640,82	1 949 253,39	435 612,57
Razem	596 649 203,34 zł	582 003 919,11 zł	14 645 284,23 zł

6) Odpisy aktualizujace naleznosci - roznica miedzy stanem na poczatek i koniec roku

konto	BO	BZ	Roznica
280 - 285	2 642 290,20 zł	3 232 043,11 zł	589 752,91 zł

Razem zmiana stanu naleznosci (4+5+6) - 15 225 974,55 zł

7) Zobowiazania - zmiana stanu zobowiazan i fss wg zestawienia obrotow i sald -wylczenia

konto	BO	BZ	Roznica
201	69 676,77 zł	179 569,80 zł	109 893,03 zł
220	112 686,00 zł	147 452,00 zł	34 766,00 zł
224	2 607,00 zł	2 890,00 zł	283,00 zł
225	260 269,39 zł	233 248,45 zł	27 020,94 zł
226	7 025,00 zł	7 705,00 zł	680,00 zł

231	507 213,04 zł	732 140,77 zł	224 927,73 zł
232	- zł	- zł	- zł
236	252,00 zł	- zł	252,00 zł
241	9 582,32 zł	1 811,72 zł	7 770,60 zł
242	13,29 zł	- zł	13,29 zł
244	379,86 zł	1 517,99 zł	1 138,13 zł
249	2 934 694,61 zł	3 537 048,26 zł	602 353,65 zł
258	299,84 zł	- zł	299,84 zł
851	280 922,95 zł	294 665,83 zł	13 742,88 zł
Razem	4 185 622,07 zł	5 138 049,82 zł	952 427,75 zł

8) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów

	BO	BZ	Różnica
640	9 887,71 zł	24 673,33 zł -	14 785,62 zł

9) Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów

	BO	BZ	
845	- zł	- zł	- zł

Razem: zmiany stanów rozliczeń międzyokresowych (8+9) - 14 785,62 zł

10) Zmiana stanu zapasów

	BO	BZ	Różnica
311	15 786,87 zł	22 511,60 zł -	6 724,73 zł

11) Zmiana stanu rezerw

	BO	BZ	
288	- zł	16 739,01 zł -	16 739,01 zł

12) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:

zakupy konto 010, 020	362 143,37 zł
zakupy konto 080	87 072,62 zł
nabycie akcji i udziałów	- zł
Razem	449 215,99 zł

4. Przeciętne (średnioroczne) zatrudnienie w roku 2010.

1) Pracownicy ogółem:	96,6
w tym: Zarząd	4,0
pracownicy administracyjno-biurowi	92,6

2) Wynagrodzenia

Koszty wynagrodzeń osobowych	10.042.784,60 zł
------------------------------	------------------

w tym: wynagrodzenia Zarządu	1.006.490,76 zł
wynagrodzenia Rady Nadzorczej	215.707,28 zł
wynagrodzenia bezosobowe	86.754,57 zł

- 3) Pożyczki ani inne świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane osobom wchodzącym w skład Zarządu i Rady Nadzorczej.
- 4) Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok badany stanowi kwotę 10.000 zł netto.

5. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących roku ubiegłego.

- 1) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące roku 2009, a ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2010.
- 2) Nie wystąpiły w 2009 roku znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.
- 3) Nie wystąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za 2010 w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający - 2009.
- 4) Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz zapewnia całkowitą porównywalność danych.

6-7. Informacja o powiązaniach Funduszu z innymi jednostkami.

Wojewódzki Fundusz jest ustawowo zwolniony z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

8. Informacja o niepewnościach co do możliwości kontynuowania działalności Funduszu.

Jednostce nie są znane niepewności, które miałyby wpływ na kontynuowanie działalności, ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU

T. Skrzyżczyński
Tomasz Skrzyżczyński

Warszawa, 28.01.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Kilar
A. Kilar

ZASTĘPCA PREZESA

A. Nocoń
Andrzej Nocoń

ZASTĘPCA PREZESA

R. Amroziewicz
Robert Amroziewicz