

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Przedmiotem działalności WFOŚiGW jest dofinansowywanie zadań realizowanych w ochronie środowiska poprzez udzielanie dotacji i preferencyjnych pożyczek. WFOŚiGW posiada osobowość prawną. WFOŚiGW nie podlega rejestracji w Sądzie, a osobowość prawną WFOŚiGW wynika z przepisów ustawy „Prawo Ochrony Środowiska”.
2. Czas trwania WFOŚiGW jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2007 do 31.12.2007.
4. W skład Funduszu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ponieważ nie występują żadne przesłanki, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania przez WFOŚiGW działalności.
6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.
7. Podstawowe przyjęte przez Fundusz zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów:
 - amortyzacja środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł dokonywana jest metodą liniową, według zasad i stawek określonych w przepisach podatkowych. Przedmioty długotrwałego użytku o jednostkowej wartości początkowej do 3 500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
 - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w cenie jednostkowej przekraczającej 3.500 zł. dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu stawki 25%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3 500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
 - udziały i akcje w spółkach wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się je w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Przy ustalaniu odpisu aktualizacyjnego uwzględnia

**BILANS WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W RZESZOWIE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2007 ROKU**

AKTYWA	31.12.2006 w złotych	31.12.2007 w złotych
A. AKTYWA TRWAŁE	109 548 501,92	144 687 973,54
I. Wartości niematerialne i prawne	63 305,34	52 068,90
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	63 305,34	52 068,90
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 871 379,15	1 763 567,91
1. Środki trwałe	1 871 379,15	1 763 567,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wiecznego gruntu)	5 013,30	4 952,10
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 549 483,88	1 509 318,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	197 457,39	158 747,80
d) środki transportu	50 361,64	33 574,44
e) inne środki trwałe	69 062,94	56 975,37
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	104 143 389,64	138 444 582,77
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	104 143 389,64	138 444 582,77
IV. Inwestycje długoterminowe	3 470 427,79	4 427 753,96
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 470 427,79	4 427 753,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 470 427,79	4 427 753,96
- udziały lub akcje	3 470 427,79	4 427 753,96
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	90 058 632,94	55 793 665,21
I. Zapasy	9 278,62	2 896,42
1. Materiały	9 278,62	2 896,42
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczka na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	51 925 792,41	53 930 050,22
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	51 625 792,41	53 930 050,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	370 499,40	360 376,31
- do 12 miesięcy	370 499,40	360 376,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	51 555 293,01	53 569 673,91
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycja krótkoterminowa	38 093 532,47	1 839 667,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 093 532,47	1 839 667,50
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielane pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38 093 532,47	1 839 667,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	19 715 138,66	1 839 667,50
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	18 378 393,81	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 029,44	21 051,07
Aktywa razem	199 607 134,86	200 481 638,75

PREZES ZARZĄDU
mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Józef Frączek

Handwritten signature/initials

**BILANS WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W RZESZOWIE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2007 ROKU**

PASYWA	31.12.2006 w złotych	31.12.2007 w złotych
A. Kapitał (fundusz) własny	156 400 924,28	162 215 091,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 404 103,67	151 888 162,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualnej wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 512 761,58	4 512 761,58
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	3 484 059,03	5 814 166,88
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 206 210,58	38 266 547,59
I. Rezerwy na zobowiązania	124 273,50	112 221,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	124 273,50	112 221,30
- długoterminowa	106 716,44	98 910,01
- krótkoterminowa	17 557,06	13 311,29
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	37 785 800,00	32 945 800,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	37 785 800,00	32 945 800,00
a) kredyty i pożyczki	37 785 800,00	32 945 800,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 296 137,08	5 208 526,29
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	5 125 196,26	5 053 774,43
a) kredyty i pożyczki	4 840 447,90	4 840 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy	116 868,46	29 175,79
- powyżej 12 miesięcy	105 185,01	17 492,34
- powyżej 12 miesięcy	11 683,45	11 683,45
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	167 879,90	181 233,31
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 602,07
i) inne	0,00	763,26
3. Fundusze specjalne	170 940,82	154 751,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	199 607 134,86	200 481 638,75

Rzeszów 4.02.2008
PRZEDSIĘBIORSTWO
ZARZĄDU

mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

Z-ca Prezesa Zarządu
inż. Różeł Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Andrzej Kujawa

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W RZESZOWIE ZA 2007 ROK**

	w złotych 31.12.2006	w złotych 31.12.2007
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 334 780,13	16 248 864,51
I. Opłaty i kary ekologiczne	16 328 757,80	16 257 842,88
II. Opłaty z prawa geologicznego i górnictwa		
III. Opłaty produktowe	0,00	0,00
IV. Pozostałe przychody	0,00	0,00
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
VI. Zmiana stanu produktów	6 022,33	-8 978,37
B. Koszty działalności operacyjnej	18 248 006,08	16 182 092,00
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	14 226 431,77	11 689 232,63
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9 153 778,05	8 563 145,07
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	5 072 489,72	3 124 864,56
3. Koszty obsługi programów zagranicznych		
4. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	0,00
5. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań		
6. Pozostałe wydatki	164,00	1 223,00
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	4 021 574,31	4 492 859,37
1. Amortyzacja	173 876,58	221 529,63
2. Zużycie materiałów i energii	119 706,90	92 997,93
3. Usługi obce	364 721,20	289 822,43
4. Podatki i opłaty, w tym:	7 689,70	12 816,74
- podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	2 728 964,75	3 172 638,37
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	483 196,48	553 570,01
7. Pozostałe koszty rodzajowe	143 418,70	149 484,26
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 913 225,95	66 772,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 809,69	115 241,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 250,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	69 809,69	109 991,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	78 823,51	74 397,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 633,83
III. Inne koszty operacyjne	78 823,51	72 763,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 922 239,77	107 616,32
G. Przychody finansowe	5 964 242,99	6 049 153,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	4 152 534,83	5 889 211,09
III. Zysk ze zbycia inwestycji	1 750 663,24	25 665,86
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28 125,14	118 051,75
IV. Inne	32 919,78	16 224,92
H. Koszty finansowe	557 944,19	342 603,06
I. Odsetki	352 853,15	312 516,22
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	19 225,58
IV. Inne	205 091,04	10 861,26
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 484 059,03	5 814 166,88
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J) = Netto (I+J)	3 484 059,03	5 814 166,88

Rzeszów 4.02.2008 r

PREZES ZARZĄDU

mgr Lesław Błdziś

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mariusz Król

Z-ca Prezesa Zarządu

inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Andrzej...

Rachunek przepływów pieniężnych WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2007 (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów środków pieniężnych	w złotych Rok 2006	w złotych Rok 2007
I. Zysk (strata) netto	3 484 059,03	5 814 166,88
II. Korekty razem	-5 625 815,43	-35 959 235,09
1. Amortyzacja	173 876,58	221 529,63
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	352 853,15	312 616,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 396 833,63	-104 076,17
5. Zmiana stanu rezerw	14 436,64	-12 052,20
6. Zmiana stanu zapasów	-6 478,33	6 382,20
7. Zmiana stanu należności	-26 870,10	18 451,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	50 167,68	-87 162,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 022,33	8 978,37
10. Inne korekty z tego:	-4 780 945,09	-36 323 902,10
- zwroty udzielonych pożyczek	56 823 775,84	54 558 794,27
- wypłacone pożyczki	-66 849 204,53	-93 989 717,49
- inne	5 244 483,60	3 107 021,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-2 141 756,40	-30 145 068,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 368 708,49	5 250,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych		5 250,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	1 368 708,49	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 467 236,56	960 981,95
II. Wydatki	1 467 236,56	960 981,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	717 236,56	102 481,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowa, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych	750 000,00	858 500,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-98 528,07	-955 731,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	37 985,81	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrum. kapitałowych oraz dopłat do kapit.		
2. Kredyty i pożyczki	37 985,81	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	4 918 773,86	5 153 064,81
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	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 565 920,71	4 840 447,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	352 853,15	312 616,91
9. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 880 788,05	-5 153 064,81
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-7 121 072,52	-36 253 864,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	38 093 532,47	38 093 532,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 972 459,95	1 839 667,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania		3 149,47

Rzeszów 4.02.2008 r

PREZES ZARZĄDU

mgr Lesław Dudzisz

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mariusz Król

Z-ca Prezesa Zarządu

inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Andrzej Kowalski

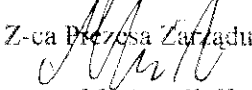
**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2007**

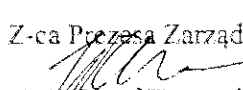
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Rok 2006	Rok 2007
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	152 916 865,25	156 400 924,28
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	144 006 318,14	148 404 103,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	144 006 318,14	148 404 103,67
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	4 397 785,53	3 484 059,03
a) zwiększenie (z tytułu)	4 397 785,53	3 484 059,03
- Przekazanie zysku za rok ubiegły na fundusz statutowy	4 397 785,53	3 484 059,03
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	148 404 103,67	151 888 162,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 512 761,58	4 512 761,58
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec roku	4 512 761,58	4 512 761,58
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 397 785,53	3 484 059,03
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 397 785,53	3 484 059,03
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 397 785,53	3 484 059,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu przekazania na fundusz podstawowy	4 397 785,53	3 484 059,03
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	3 484 059,03	5 814 166,88
a) zysk netto	3 484 059,03	5 814 166,88
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	156 400 924,28	162 215 091,16
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	156 400 924,28	162 215 091,16

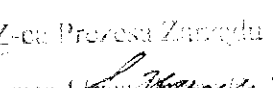
Rzeszów 4.02.2008 r

PREZES ZARZĄDU

mgr Łukasz Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mariusz Król

Z-ca Prezesa Zarządu

inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Andrzej Hryciuk

Informacje dodatkowe i objaśnienia

I.

1. Zmiany w wartości środków trwałych, w poszczególnych grupach rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera zestawienie stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej informacji.
2. WFOŚiGW w Rzeszowie posiada prawo wieczystego użytkowania działki o łącznej powierzchni 342 m² i wartości 4 952,10 zł nabyte wraz z lokalem przeznaczonym na siedzibę Funduszu.
3. Wszystkie środki trwałe WFOŚiGW są amortyzowane. Fundusz nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów.
4. WFOŚiGW nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. WFOŚiGW jest funduszem celowym działającym na podstawie ustawy Prawo Ochrony Środowiska.
6. Dane o stanie i zmianach kapitałów zawiera zestawienie zmian w funduszu własnym.
7. Zarząd proponuje przeznaczyć cały wypracowany zysk na zwiększenie funduszu statutowego.
8. Na początek roku 2007 stan rezerw wynosił 124 273,50 zł. Była to rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników. Na koniec okresu sprawozdawczego rezerwy wynoszą 112 221,30 zł i obejmują rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
9. Na początek 2007 w księgach rachunkowych Funduszu występowały odpisy aktualizujące n/w należności:
 - z tytułu umowy pożyczki nr 11/2005 w wysokości 204 913,66 zł, w tym kapitał 199 500 zł i odsetki 5 413,66 zł.
 - z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych w kwocie 718,08 zł.

W roku 2007 dokonano następujących odpisów aktualizujących należności:

- z tytułu odsetek od pożyczki nr 11/2005 w wysokości 10 811,26 zł.
- z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych w kwocie 1 633,83 zł.

Wobec uregulowania części należności z tytułu umowy pożyczki 11/2005 w roku 2007 dokonano zmniejszenia kwoty odpisu aktualizacyjnego w kwocie 30 288,53 zł, w tym odsetki 16 224 92 zł i kapitał 14 063,61 zł.

Na koniec 2007 r odpisy aktualizujące aktywa wynoszą 187 788,30 zł i składają się na nie:

- należności z tytułu umowy pożyczki nr 11/2005 w wysokości 185 436,39 zł.
- należność w kwocie 2 351,91zł z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych.

10. WFOŚiGW posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu preferencyjnych pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW na podstawie n/w umów.
 - Umowa pożyczki nr 251/2003 na kwotę 8 000 000 zł. Do końca roku 2007 spłacono 5 000 000 zł. Do spłaty pozostało 3 000 000 zł, z tego na rok 2008 przypada 2 000 000 zł a na rok 2009 - 1 000 000 zł
 - Umowa pożyczki nr 637/2003 na kwotę 8 000 000 zł. Do końca roku 2007 spłacono 1 950 000 zł. Do spłaty pozostało 6 050 000zł, z tego na rok 2008 przypada 520 000 zł. Pożyczka jest spłacana w równych kwartalnych ratach. Termin spłaty ostatniej raty upływa w dniu 28.02.2019 r.
 - Umowa pożyczki nr 264/2004 na kwotę 20 000 000 zł. Do końca roku 2007 spłacono 4 624 200 zł. Do spłaty pozostało 15 375 800 zł, z tego na rok 2008 przypada 1 320 000 zł. Pożyczka jest spłacana w równych kwartalnych ratach. Termin spłaty ostatniej raty upływa w dniu 01.12.2019 r.
 - Umowa pożyczki nr 330/2005 na kwotę 15 000 000 zł. Do końca roku 2007 spłacono 2 000 000 zł. Do spłaty pozostało 13 000 000 zł, z tego na rok 2007 przypada 1 000 000 zł. Pożyczka jest spłacana w równych kwartalnych ratach. Termin spłaty ostatniej raty upływa w dniu 31.10.2020 r.
11. W rozliczeniach międzyokresowych czynnych wykazano wydatki dotyczące roku 2008 poniesione w roku 2007 - 21.051,07 zł.
12. Pożyczki zaciągnięte przez Fundusz w NFOŚiGW zostały zabezpieczone poprzez wystawienie nieodwołalnego pełnomocnictwa do dysponowania rachunkiem bankowym i weksla in blanco. Fundusz nie zabezpieczał innych zobowiązań swoim majątkiem.
13. WFOŚiGW nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych.

II.

1. WFOŚiGW działa wyłącznie na terenie województwa podkarpackiego. Podstawowe źródło przychodów stanowią wpłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowski. Przychody z tego źródła stanowią 72,4 %. Drugą pozycję stanowią przychody z oprocentowania udzielanych pożyczek. Stanowią one 19,2 % przychodów.
2. W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. W roku 2007 nie poniesiono kosztów zaniechanej działalności.
5. Dochody WFOŚiGW są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.
6. WFOŚiGW sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. W roku 2007 nie ponoszono nakładów na środki trwałe w budowie.
8. W roku 2007 wydatkowano na niefinansowe aktywa trwałe 102 481,95 zł. Wszystkie wydatki dotyczyły zakupu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Na rok 2008 zaplanowano wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 200 000 zł.
9. W roku 2007 nie występowały w Funduszu straty i zyski nadzwyczajne.
10. Dochody WFOŚiGW są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.

III. WFOŚiGW sporządza sprawozdanie z przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyjaśnienie korekt ujętych w przepływach finansowych z działalności operacyjnej nie wynikających wprost ze zmiany stanu niektórych pozycji w bilansie:

- Odsetki i udziały w zyskach. W pozycji tej wykazano wartość naliczonych i opłaconych odsetek od pożyczek zaciągniętych przez WFOŚ i GW. Odsetki te wynoszą 312 616,91 zł i są wykazane w przepływach finansowych z działalności finansowej.
- Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej. Korekta obejmuje wynik powstały w wyniku aktualizacji wartości posiadanych udziałów i akcji. W roku 2007 dokonano odpisów aktualizacyjnych w kwocie 19 225,58 zł. Jednocześnie w związku z poprawą sytuacji finansowej spółek dokonano zmniejszenia kwoty

odpisów aktualizacyjnych utworzonych w latach ubiegłych w kwocie 118 051,75 zł. W pozycji tej ujęto również zysk ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 5 250 zł. Ogółem zysk z działalności inwestycyjnej wyniósł 104 076,17 zł.

- Zmiana stanu należności obejmuje wszystkie należności z wyjątkiem należności z tytułu udzielonych pożyczek. Zmiana stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek prezentowana jest oddzielnie pod pozycjami wypłaty pożyczek i spłaty udzielonych pożyczek.
- Inne. Pozycja ta w kwocie 3 107 021,12 zł obejmuje następujące korekty:
 - Umorzenia udzielonych przez Fundusz pożyczek + 3 124 864,56 zł,
 - Odpisana wartość należności, których spłata jest zagrożona +12 445,09 zł,
 - Spłata należności zagrożonych, na które były utworzone odpisy aktualizacyjne – 30 288,53 zł.

IV.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2007 wyniosło 35 etaty. Wszyscy pracownicy WFOŚiGW byli zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych.
2. Wynagrodzenia członków zarządu w roku 2007 wyniosły łącznie 820 197,34 zł natomiast wynagrodzenia Rady Nadzorczej wyniosły 155 287,80 zł.
3. Członkowie Zarządu korzystają jedynie z pożyczek udzielanych z funduszu świadczeń socjalnych. Łączne zadłużenie członków Zarządu z tego tytułu wynosi 22 957,49 zł. Są to pożyczki nieoprocentowane o maksymalnym okresie spłaty do 5 lat. Członkowie Rady Nadzorczej nie korzystają z pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

V.

1. W sprawozdaniu finansowym za rok 2007 nie ujmowano żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku 2007 nie dokonano zmiany zasad rachunkowości.

VI.

1. W okresie sprawozdawczym Fundusz nie prowadził z żadnym podmiotem wspólnych przedsięwzięć.

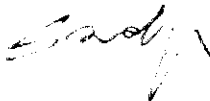
2. W okresie sprawozdawczym nie dokonywano żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi.
3. Wykaz spółek, w których WFOŚ i GW posiada co najmniej 20% udziałów:
 - Firma Handlowo-Uslugowa „EKO TOP” Sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Hetmańska 120.
Fundusz posiada 45,6 % udziałów w spółce. Fundusz nie uczestniczy bezpośrednio w zarządzaniu Spółką. W roku 2006 Spółka osiągnęła zysk netto 444,9 tys. zł. W roku 2007 wg wstępnego sprawozdania zysk netto wynosi 574 tys. zł.
 - Podkarpacki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Hetmańska 9.
Fundusz posiada 20 % udziałów w spółce. Fundusz nie uczestniczy bezpośrednio w zarządzaniu Spółką. W roku 2006 Spółka zanotowała zysk netto 55,4 tys. zł. W roku 2007 wg wstępnego sprawozdania zysk netto wynosi 194 tys. zł.
4. WFOŚiGW nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Fundusz nie jest spółką prawa handlowego.

VII. W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca łączenie Funduszu z innymi podmiotami.

VIII. Kontynuowanie działalności Funduszu w najbliższej przyszłości nie jest niczym zagrożone.

IX. Zarząd Funduszu nie posiada wiedzy na temat jakichkolwiek innych informacji, nie wymienionych powyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Rzeszów 4.02.2008 r.



PREZES ZARZADU
mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

Z-ca Prezesa Zarządu
inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Adrian Pnyłowski

Środki trwałe w 2007

załącznik nr 1 do informacji dodatkowej dla sprawozdania finansowego

wyszczególnienie	stan brutto na 01.01.2007	umorzenie na 01.01.2007	wartość netto na 01.01.2007	przychody w 2007	zwiększenie wartości	rozkłady	likwidacja	stan na 31.12.2007	umorzenie na 31.12.2007	wartość netto na 31.12.2007
grupa 0	5 100,00	86,70	5 013,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	147,90	4 952,10
grupa 1	1 606 627,06	57 143,18	1 549 483,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 627,06	97 308,86	1 509 318,20
grupa 4	470 514,96	357 785,77	112 729,19	38 374,00	0,00	47 158,70	29 584,76	432 145,50	344 106,40	88 039,10
grupa 6	152 225,44	67 497,24	84 728,20	0,00	0,00	0,00	4 115,30	148 110,14	77 401,44	70 708,70
grupa 7	310 256,39	259 894,75	50 361,64	0,00	0,00	5 250,00	27 150,00	277 856,39	244 281,95	33 574,44
grupa 8	128 656,86	59 593,92	69 062,94	28 610,55	0,00	0,00	0,00	157 267,41	100 292,04	56 975,37
poz. śr. trw.	252 056,39	252 056,39	0,00	11 593,94	0,00	4 598,21	34 343,00	224 709,12	224 709,12	0,00
SUMA	2 925 437,10	1 054 057,95	1 871 379,15	78 578,49	0,00	57 006,91	95 193,06	2 851 815,62	1 088 247,71	1 763 567,91
wart. niem i pr.	221 818,24	158 512,90	63 305,34	23 049,46	854,00	0,00	0,00	245 721,70	193 652,80	52 068,90