

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 1.01.2008 do 31.12.2008.
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 umarżane 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 umarżane 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

się cenę akcji spółek będących w publicznym obrocie, a w pozostałych przypadkach do ustalenia odpisu przyjmuje się poziom wartości księgowej 1 akcji czy udziału za ostatni rok,

- inwestycje w aktywach nie finansowych wycenia się w cenie nabycia,
- pożyczki (długo i krótkoterminowe) wycenia się w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie jako odpowiednio pozostałe należności długo i krótkoterminowe. Odsetki należne i nie spłacone do dnia bilansowego wykazuje się jako należności krótkoterminowe. Najpóźniej na dzień bilansowy wartość pożyczek pomniejsza się o odpisy aktualizujące ich wartość, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich spłaty.

Rzeszów

18.02.2009

GŁÓWNY KSIĘZOWY


mgr Wiesław Szeliński

PREZES ZARZĄDU


mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu


inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu


mgr Mariusz Król

BILANS WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W RZESZOWIE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2008 ROKU

| AKTYWA | 31.12.2007 w złotych | 31.12.2008 w złotych |
|---|-------------------------|-------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 144 687 973,54 | 149 529 298,32 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 52 068,90 | 22 370,36 |
| 1. Koszty zakończenia prac rozwojowych | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 52 068,90 | 22 370,36 |
| 4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 763 567,91 | 1 574 421,07 |
| 1. Środki trwałe | 1 763 567,91 | 1 574 421,07 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wiecznego gruntu) | 4 952,10 | 4 890,90 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 509 318,20 | 1 372 456,89 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 158 747,80 | 110 774,27 |
| d) środki transportu | 33 574,44 | 16 787,24 |
| e) inne środki trwałe | 56 975,37 | 69 511,77 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - |
| 3. Zaliczka na środki trwałe w budowie | - | - |
| III. Należności długoterminowe | 138 444 582,77 | 143 610 407,41 |
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek | 138 444 582,77 | 143 610 407,41 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 4 427 753,96 | 4 322 099,48 |
| 1. Nieruchomości | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 4 427 753,96 | 4 322 099,48 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały i akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 4 427 753,96 | 4 322 099,48 |
| - udziały lub akcje | 4 427 753,96 | 4 322 099,48 |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 55 793 665,21 | 57 003 594,80 |
| I. Zapasy | 2 896,42 | 4 285,07 |
| 1. Materiały | 2 896,42 | 4 285,07 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | - |
| 4. Towary | - | - |
| 5. Zaliczka na dostawy | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 53 930 050,22 | 50 920 523,46 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) inne | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 53 930 050,22 | 50 920 523,46 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 360 376,31 | 877 239,83 |
| - do 12 miesięcy | 360 376,31 | 877 239,83 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | - |
| c) inne | 53 569 673,91 | 50 043 283,63 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III. Inwestycja krótkoterminowa | 1 839 667,50 | 6 055 562,60 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 839 667,50 | 6 055 562,60 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielane pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 839 667,50 | 6 055 562,60 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunku | 1 839 667,50 | 6 055 562,60 |
| - inne środki pieniężne | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 21 051,07 | 23 223,67 |
| Aktywa razem | 200 481 638,75 | 206 532 893,12 |

Rzeszów
18.03.2009

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesław Sallier

PREZES Zarządu
mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

**BILANS WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W RZESZOWIE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2008 ROKU**

| P A S Y W A | 31.12.2007 w złotych | 31.12.2008 w złotych |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 162 215 091,16 | 170 698 653,30 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 151 888 162,70 | 157 702 329,58 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | - | - |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | - | - |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | - | - |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualnej wyceny | - | - |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 4 512 761,58 | 4 512 761,58 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - |
| VIII. Zysk (strata) netto | 5 814 166,88 | 8 483 562,14 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 266 547,59 | 35 834 239,82 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 112 221,30 | 125 752,85 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 112 221,30 | 125 752,85 |
| - długoterminowa | 98 910,01 | 116 475,96 |
| - krótkoterminowa | 13 311,29 | 9 276,89 |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | - | - |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 32 945 800,00 | 35 365 800,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 32 945 800,00 | 35 365 800,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 32 945 800,00 | 35 365 800,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) inne | - | - |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 5 208 526,29 | 342 686,97 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) inne | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 5 053 774,43 | 199 626,82 |
| a) kredyty i pożyczki | 4 840 000,00 | - |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności | 29 175,79 | 28 005,39 |
| - do 12 miesięcy | 17 492,34 | 28 005,39 |
| - powyżej 12 miesięcy | 11 683,45 | - |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | - |
| f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 181 233,31 | 171 258,43 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 2 602,07 | - |
| i) inne | 763,26 | 363,00 |
| 3. Fundusze specjalne | 154 751,86 | 143 060,15 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - długoterminowe | - | - |
| - krótkoterminowe | - | - |
| Pasywa razem | 200 481 638,75 | 206 532 893,12 |

Rzeszów
1P.02.2009

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sasha
mgr Wiesław Szelięga

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
mgr Dariusz Budziński

Z-ca Prezesa Zarządu
[Signature]
inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
[Signature]
mgr Mariusz Król

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W RZESZOWIE ZA 2008 ROK**

| | w złotych za okres | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 1.01.2007-31.12.2007 | 1.01.2008-31.12.2008 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 16 248 864,51 | 17 167 258,28 |
| I. Opłaty i kary ekologiczne | 16 257 842,88 | 17 165 085,68 |
| II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego | - | - |
| III. Opłaty produktowe | - | - |
| IV. Pozostałe przychody | - | - |
| V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | - | - |
| VI. Zmiana stanu produktów | -8 978,37 | 2 172,60 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 16 182 092,00 | 14 933 482,72 |
| I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska | 11 689 232,63 | 10 494 979,39 |
| 1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów | 8 563 145,07 | 6 363 916,01 |
| 2. Umorzenia ustawowe pożyczek | 3 124 864,56 | 4 131 063,38 |
| 3. Koszty obsługi programów zagranicznych | - | - |
| 4. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska | - | - |
| 5. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań | - | - |
| 6. Pozostałe wydatki | 1 223,00 | - |
| II. Koszty funkcjonowania organów i biura | 4 492 859,37 | 4 438 503,33 |
| 1. Amortyzacja | 221 529,63 | 164 224,01 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 92 997,93 | 128 920,16 |
| 3. Usługi obce | 289 822,43 | 293 941,13 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym: | 12 816,74 | 14 713,68 |
| - podatek akcyzowy | - | - |
| 5. Wynagrodzenia | 3 172 638,37 | 3 204 048,05 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 553 570,01 | 493 434,47 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 149 484,26 | 139 221,83 |
| III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 66 772,51 | 2 233 775,56 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 115 241,16 | 374 195,90 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 5 250,00 | 127 463,44 |
| II. Dotacje | - | - |
| III. Inne przychody operacyjne | 109 991,16 | 246 732,46 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 74 397,35 | 70 763,70 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 633,83 | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 72 763,52 | 70 763,70 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 107 616,32 | 2 537 207,76 |
| G. Przychody finansowe | 6 049 153,62 | 6 417 482,86 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| II. Odsetki | 5 889 211,09 | 6 321 172,25 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 25 665,86 | 96 310,61 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 118 051,75 | - |
| IV. Inne | 16 224,92 | - |
| H. Koszty finansowe | 342 603,06 | 471 128,48 |
| I. Odsetki | 312 516,22 | 367 425,82 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | - | - |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 19 225,58 | 103 654,48 |
| IV. Inne | 10 861,26 | 48,18 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 5 814 166,88 | 8 483 562,14 |
| J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.) | - | - |
| I. Zyski nadzwyczajne | - | - |
| II. Straty nadzwyczajne | - | - |
| K. Zysk (strata) brutto (I±J) = Netto (I+/-J) | 5 814 166,88 | 8 483 562,14 |

Rzeszów
18.02.2009

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesław Szczęśliwy

PREZES ZARZĄDU
mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

Rachunek przepływów pieniężnych WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2008
(metoda pośrednia)

| Rachunek przepływów środków pieniężnych | w złotych Rok 2007 | w złotych Rok 2008 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 5 814 166,88 | 8 483 562,14 |
| II. Korekty razem | -35 959 235,09 | -1 669 453,16 |
| 1. Amortyzacja | 221 529,63 | 164 224,01 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach) | 312 616,91 | 367 425,82 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -104 076,17 | -30 936,09 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -12 052,20 | 13 531,55 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 6 382,20 | -1 388,65 |
| 7. Zmiana stanu należności | 18 451,16 | -495 894,11 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek | -87 162,89 | -25 839,32 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 8 978,37 | -2 172,60 |
| 10. Inne korekty z tego: | -36 323 902,10 | -1 658 403,77 |
| - zwroty udzielonych pożyczek | 54 558 794,27 | 48 812 998,70 |
| - wypłacone pożyczki | -93 989 717,49 | -54 419 029,46 |
| - inne | 3 107 021,12 | 3 947 626,99 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | -30 145 068,21 | 6 814 108,98 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 5 250,00 | 232 469,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych | 5 250,00 | 232 469,00 |
| 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 | - | - |
| - dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | - | - |
| - odsetki | - | - |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - | - |
| II. Wydatki | 960 981,95 | 43 257,06 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 102 481,95 | 43 257,06 |
| 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 | 858 500,00 | - |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -955 731,95 | 189 211,94 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | - | - |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrum. kapitałowych oraz dopłat do kapit. | - | - |
| 2. Kredyty i pożyczki | - | - |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 4. Inne wpływy finansowe | - | - |
| II. Wydatki | 5 153 064,81 | 2 787 425,82 |
| 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 kredytów i pożyczek | 4 840 447,90 | 2 420 000,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - |
| 8. Odsetki | 312 616,91 | 367 425,82 |
| 9. Inne wydatki inwestycyjne | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -5 153 064,81 | -2 787 425,82 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III) | -36 253 864,97 | 4 215 895,10 |
| 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 | 1 839 667,50 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 1 839 667,50 | 6 055 562,60 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 3 149,47 | 16 148,96 |

Rzeszów
18.02. 2009

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesław Szellga

PREZES ZARZĄDU
mgr Lesław Burdziej

Z-ca Prezesa Zarządu
inż. Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2008**

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | Rok 2007 | Rok 2008 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 156 400 924,28 | 162 215 091,16 |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 156 400 924,28 | 162 215 091,16 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 148 404 103,67 | 151 888 162,70 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| - Przekazanie zysku za rok ubiegły na fundusz statutowy | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 151 888 162,70 | 157 702 329,58 |
| 2. Należne wypłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | - | - |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie z tytułu | - | - |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | - | - |
| 3. Udziały (akcje) na początek okresu | - | - |
| a) zwiększenie | - | - |
| b) zmniejszenie | - | - |
| 3.1. Udziały (akcje) na koniec okresu | - | - |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | - | - |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | - | - |
| - z podziału zysku (ustawowo) | - | - |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - pokrycia straty | - | - |
| 4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec roku | - | - |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - | - |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 4 512 761,58 | 4 512 761,58 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów | - | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 4 512 761,58 | 4 512 761,58 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | - |
| b) zmniejszenie z tytułu przekazania na fundusz podstawowy | 3 484 059,03 | 5 814 166,88 |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| - korekty błędów podstawowych | - | - |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) zwiększenie z tytułu | - | - |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | - |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 8. Wynik netto | 5 814 166,88 | 8 483 562,14 |
| a) zysk netto | 5 814 166,88 | 8 483 562,14 |
| b) strata netto | - | - |
| c) odpisy z zysku | - | - |
| II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 162 215 091,16 | 170 698 653,30 |
| III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 162 215 091,16 | 170 698 653,30 |

Rzeszów
18.02.2009

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesław Szeliga

PREZES ZARZĄDU
mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Józef Frączek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mariusz Król

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 379 m² i wartości 4 890,90 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 2008 stan rezerw wynosił 112 221,30 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego rezerwy wynoszą 125 752,85 zł i obejmują rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W roku 2008 rozwiązano rezerwy na kwotę 49 626,97 zł. Jednocześnie w tym samym roku utworzone rezerwy w kwocie 63 158,52 zł.
9. Na początek 2008 w księgach rachunkowych Funduszu występowały odpisy aktualizujące n/w należności:
 - z tytułu umowy pożyczki nr 11/2005 w wysokości 185 436,39 zł,
 - z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych w kwocie 718,08 zł.
 - z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych w kwocie 1 633,83 zł.Wobec uregulowania całości należności z tytułu umowy pożyczki 11/2005 w roku 2008 dokonano zmniejszenia kwoty odpisu aktualizacyjnego w kwocie 185 436,39,zł.

Na koniec 2008 r odpisy aktualizujące aktywa wynoszą 2 351,91 zł i składają się na nie należności z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych od dwóch kontrahentów

10. WFOŚiGW posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu preferencyjnych pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW .Harmonogram spłaty zaciągniętych pożyczek przedstawia poniższe zestawienie.

Harmonogram spłat pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW - 31.12.2008

| Rok | Umowa nr 264/04 | Umowa nr 637/03 | Umowa nr 251/03 | Umowa nr 330/05 | Razem |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Razem kwota pożyczki: | 20 000 000 | 8 000 000 | 8 000 000 | 15 000 000 | 51 000 000 |
| Zadłużenia na 31.12.2007 | 15 735 800 | 6 050 000 | 3 000 000 | 13 000 000 | 37 785 800 |
| spłaty w roku 2008 | 660 000 | 260 000 | 1 000 000 | 500 000 | 2 420 000 |
| Zadłużenia na 31.12.2008 | 15 075 800 | 5 790 000 | 2 000 000 | 12 500 000 | |
| Spłaty w roku 2009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spłaty w latach 2010 - 2011 | 3 040 000 | 1 280 000 | 2 000 000 | 2 320 000 | 8 640 000 |
| spłaty w latach 2012 - 2013 | 3 040 000 | 1 280 000 | 0 | 2 320 000 | 6 640 000 |
| spłata w okresie powyżej 5 lat | 8 995 800 | 3 230 000 | 0 | 7 860 000 | 20 085 800 |

11. W rozliczeniach międzyokresowych czynnych wykazano wydatki dotyczące roku 2009 poniesione w roku 2008 - 23 223,67 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 72,5 %. Drugą pozycję stanowią przychody z oprocentowania udzielanych pożyczek. Stanowią one 26,0 % 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 2008 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 2008 nie ponoszono nakładów na środki trwałe w budowie.
 8. W roku 2008 wydatkowano na niefinansowe aktywa trwałe 43 257,06 zł. Wszystkie wydatki dotyczyły zakupu środków trwałych. Na rok 2009 zaplanowano wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 150 000 zł.
 9. W roku 2008 nie występowały w Funduszu straty i zyski nadzwyczajne.
 10. Dochody WFOŚiGW są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.
- IIa** Żadna pozycja bilansu ani rachunku zysków i strat nie jest wyrażana w walutach obcych

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 367 425,82 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 2008 dokonano odpisów aktualizacyjnych w kwocie 103 654,48 zł. W pozycji tej ujęto również kwotę uzyskaną w wyniku zbycia lokalu w Tarnobrzegu (232 469,00 zł) pomniejszoną o nieumorzoną na dzień zbycia wartością tego lokalu (97 878,34 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 + 3 947 626,99 zł obejmuje następujące korekty:
 - Umorzenia udzielonych przez Fundusz pożyczek + 4 131 063,38 zł,
 - Wartość udziału członkowskiego w TSM w związku z ustaniem członkostwa w TSM +2 000,00 zł,
 - Spłata należności zagrożonych, na które w latach wcześniejszych były utworzone odpisy aktualizacyjne – 185 436,39 zł. Przepływy pieniężne z tego tytułu zostały ujęte w pozycji zwrot udzielonych pożyczek.

IV.

1. Fundusz nie zawierał umów nieuwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową.
2. W roku 2008 nie zawierano żadnych istotnych transakcji ze stronami powiązanymi
3. Przeciętne zatrudnienie w roku 2008 wyniosło 33,6 etatów. Wszyscy pracownicy WFOŚiGW byli zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych.
4. Wynagrodzenia członków zarządu w roku 2008 wyniosły łącznie 762 784,07 zł natomiast wynagrodzenia Rady Nadzorczej wyniosły 170 853,05 zł.
5. Członkowie Zarządu korzystają jedynie z pożyczek udzielanych z funduszu świadczeń socjalnych. Łączne zadłużenie członków Zarządu z tego tytułu wynosi 19 903 zł. Są to pożyczki o maksymalnym okresie spłaty do 5 lat. Członkowie Rady Nadzorczej nie korzystają z pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
6. Wynagrodzenie należne podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2008 wynosi 4 500 zł netto bez podatku VAT. Podmiot badający sprawozdanie finansowe ani biegły rewident nie świadczą innych usług na rzecz Funduszu

V.

1. W sprawozdaniu finansowym za rok 2008 nie ujmowano żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku 2008 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 powiązаныmi.
3. Wykaz spółek, w których WFOŚ i GW posiada co najmniej 20% udziałów:

– Firma Handlowo-Usługowa „EKO TOP” Sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Hetmańska 120.

Fundusz posiada 45,55 % udziałów w spółce. Fundusz nie uczestniczy bezpośrednio w zarządzaniu Spółką. W roku 2007 Spółka osiągnęła zysk netto 558,3 tys. zł. W roku 2008 wg wstępnego sprawozdania zysk netto wynosi 360,3 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 2007 Spółka zanotowała zysk netto 108,5 tys. zł. W roku 2008 wg wstępnego sprawozdania zysk netto wynosi 342,0 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
18.02.2009

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sach
mgr Wiesław Szallga

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
mgr Lesław Budzisz

Z-ca Prezesa Zarządu
[Signature]
mgr Józef Frączyk

Z-ca Prezesa Zarządu
[Signature]
mgr Mariusz Król

Srodki trwałe w 2008 roku

załącznik nr 1 do informacji dodatkowej dla sprawozdania finansowego

| Nazwa | stan brutto na 01.01.2008 | umorzenie na 01.01.2008 | wartość netto na 01.01.2008 | przychody w 2008 | zwiększenie wartości | rozchody | likwidacja | stan brutto na 31.12.2008 | umorzenie na 31.12.2008 | wartość netto na 31.12.2008 |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|----------|------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Grupa 0 - Grunty | 5 100,00 | 147,90 | 4 952,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 100,00 | 209,10 | 4 890,90 |
| Grupa 1 - Budynki i lokale | 1 606 627,06 | 97 308,86 | 1 509 318,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 939,00 | 1 464 688,06 | 92 231,17 | 1 372 456,89 |
| Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i | 432 145,50 | 344 106,40 | 88 039,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 477,14 | 425 668,36 | 372 055,07 | 53 613,29 |
| Grupa 6 - Urządzenia techniczne | 148 110,14 | 77 401,44 | 70 708,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 110,14 | 90 949,16 | 57 160,98 |
| Grupa 7 - Środki Transportu | 277 856,39 | 244 281,95 | 33 574,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 277 856,39 | 261 069,15 | 16 787,24 |
| Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, | 157 267,41 | 100 292,04 | 56 975,37 | 43 052,58 | 0,00 | 0,00 | 12 662,21 | 187 657,78 | 118 146,01 | 69 511,77 |
| Pozostałe środki trwałe | 224 709,12 | 224 709,12 | 0,00 | 204,48 | 0,00 | 0,00 | 38 352,12 | 186 561,48 | 186 561,48 | 0,00 |
| Razem wszystkie | 2 851 815,62 | 1 088 247,71 | 1 763 567,91 | 43 257,06 | 0,00 | 0,00 | 199 430,47 | 2 695 642,21 | 1 121 221,14 | 1 574 421,07 |
| Wartości niematerialne i prawne | 245 721,70 | 193 652,80 | 52 068,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245 721,70 | 223 351,34 | 22 370,36 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Łańcuch
mgr Wiesław Szeliga