

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Przedmiotem działalności WFOŚiGW jest dofinansowywanie zadań realizowanych w ochronie środowiska głównie 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 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
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 do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
 - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w cenie jednostkowej przekraczającej 3.500 złotych jest dokonywana liniowo, z zastosowaniem 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 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 lub udziału za ostatni rok,
- inwestycje w aktywach niefinansowych 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 prawdopodobieństwo ich spłaty.

Breńsk, 27.03.2011.



Z-ca Prezesa Zarządu


mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu


mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU


mgr inż. Jan Tomaka

**Bilans Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
na dzień 31.12.2010 r.**

AKTYWA	Stan na	
	31.12.2009 w złotych	31.12.2010 w złotych
A. AKTYWA TRWAŁE	153 254 874,08	147 839 980,47
I. Wartości niematerialne i prawne	11 753,31	3 909,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 753,31	3 909,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 635 845,41	1 664 945,71
1. Środki trwałe	1 635 845,41	1 664 945,71
a) Grunty własne	4 829,70	4 768,50
b) Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 335 839,69	1 299 222,49
c) Urządzenia techniczne i maszyny	87 978,55	88 674,62
d) Środki transportu	157 130,02	240 795,54
e) Inne środki trwałe	50 067,45	31 484,56
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	146 914 390,79	141 619 232,33
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	146 914 390,79	141 619 232,33
IV. Inwestycje długoterminowe	4 692 884,57	4 551 893,31
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 692 884,57	4 551 893,31
a) W jednostkach powiązanych	-	-
- udziały i akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) W pozostałych jednostkach	4 692 884,57	4 551 893,31
- udziały lub akcje	4 692 884,57	4 551 893,31
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	65 760 566,68	81 360 514,52
I. Zapasy	4 822,56	2 663,00
1. Materiały	4 822,56	2 663,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II. Należności krótkoterminowe	43 135 511,39	42 709 689,79
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	-	-
c) Inne	-	-
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	43 135 511,39	42 709 689,79
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	342 623,43	302 356,40
- do 12 miesięcy	342 623,43	302 356,40
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	28,00	-
c) Inne	42 792 859,96	42 407 333,39
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 570 722,02	38 535 318,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 570 722,02	38 535 318,91
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	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 570 722,02	38 535 318,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	22 570 722,02	38 535 318,91
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 510,71	112 842,82
AKTYWA RAZEM	219 015 440,76	229 200 494,99

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Jani Tomarka

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr inż. Wiesław Pajda

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mirosław Bajt

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
mgr Eugeniusz Marzec

Rzeszów, 22.03.2011

**Bilans Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
na dzień 31.12.2010 r.**

PASywa	Stan na	
	31.12.2009 w złotych	31.12.2010 w złotych
A. KAPITAŁ WŁASNY		
I. Kapitał podstawowy	179 918 310,31	192 880 402,83
II. Należne lecz nie wniesione opłaty	-	-
III. Udziały 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) strata netto	9 219 657,01	12 962 092,52
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 097 130,45	36 320 092,16
I. Rezerwy na zobowiązania	379 478,44	460 794,59
1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	174 078,44	258 027,09
- długoterminowe	159 935,35	192 887,76
- krótkoterminowe	14 143,09	65 139,33
3. Pozostałe rezerwy	205 400,00	202 767,50
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	205 400,00	202 767,50
II. Zobowiązania długoterminowe	31 045 800,00	31 045 800,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	31 045 800,00	31 045 800,00
a) Kredyty i pożyczki	31 045 800,00	31 045 800,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 664 895,83	4 798 396,37
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	7 525 235,40	4 662 130,35
a) Kredyty i pożyczki	4 324 150,62	4 320 000,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	16 499,82	81 881,60
- do 12 miesięcy	16 499,82	81 881,60
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) Zobowiązania wekslowe	-	-
g) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	187 087,91	223 975,66
h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	36 273,09
i) Inne	2 997 497,05	-
3. Fundusze specjalne	139 660,43	136 266,02
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 956,18	15 101,20
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 956,18	15 101,20
- długoterminowe	5 823,74	-
- krótkoterminowe	1 132,44	15 101,20
PASywa RAZEM	219 015 440,76	229 200 494,99

Przebieg, 22.03.2011

Główny Księgowy

Eugeniusz Marcol
mgr Eugeniusz Marcol

Z-ca Prezesa Zarządu

Mirostlaw Pięta
mgr Mirostlaw Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu

Wiesław Pajda
mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU

Jan Tomaka
mgr inż. Jan Tomaka

**Rachunek zysków i strat Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
za 2010 rok (wariant porównawczy)**

		w złotych za okres 01.01.2009-31.12.2009	w złotych za okres 01.01.2010-31.12.2010
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 005 437,82	19 407 055,15
I.	Oplaty i kary ekologiczne	17 669 127,51	19 101 920,73
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Oplaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	336 105,00	300 000,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
VI.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	205,31	5 134,42
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 678 213,46	12 269 959,55
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	9 139 985,77	7 224 149,94
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	6 681 837,27	6 603 228,93
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	2 418 148,50	580 921,01
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	0,00	0,00
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	40 000,00	40 000,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przyjętych zobowiązań	0,00	0,00
6.	Pozostałe wydatki	0,00	0,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	4 538 227,69	5 045 809,61
1.	Amortyzacja	233 875,32	153 222,85
2.	Zużycie materiałów i energii	97 482,16	103 196,44
3.	Usługi obce	279 465,70	282 790,99
4.	Podatki i opłaty, w tym:	15 063,42	15 193,44
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 238 625,11	3 773 882,20
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	508 202,29	564 906,37
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	165 513,69	152 617,32
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	4 327 224,36	7 137 095,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne	610 766,77	773 393,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 315,40	19 371,20
II.	Dotacje	452 645,96	527 027,47
III.	Inne przychody operacyjne	125 805,41	226 995,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	318 783,04	162 474,75
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	318 783,04	162 474,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	4 619 208,09	7 748 014,82
G.	Przychody finansowe	5 262 783,03	5 581 441,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	5 307,50
II.	Odsetki	5 094 737,15	5 574 970,95
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	167 085,47	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	960,41	0,00
V.	Inne	0,00	1 162,91
H.	Koszty finansowe	662 334,11	367 363,66
I.	Odsetki	242 124,75	226 371,76
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	420 175,32	140 991,26
IV.	Inne	34,04	0,64
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	9 219 657,01	12 962 092,52
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J) = Netto (I±J)	9 219 657,01	12 962 092,52

Rzeszów, 22.03.2011.

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Eugeniusz Marcol

Z-ca Prezesa Zarządu
[Podpis]
mgr Mirosław Pieta

Z-ca Prezesa Zarządu
[Podpis]
mgr inż. Wiesław Fajtl

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Jan Tomaka

Rachunek przepływów pieniężnych WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2010
(metoda pośrednia)

Rachunek przepływów środków pieniężnych		w złotych Rok 2009	w złotych Rok 2010
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17 403 011,96	16 338 280,11
I.	Zysk (strata) netto	9 219 657,01	12 962 092,52
II.	Korekty razem	8 183 354,95	3 376 187,59
1.	Amortyzacja	233 875,32	153 222,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	242 124,75	226 371,76
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	384 410,71	121 620,06
5.	Zmiana stanu rezerw	253 725,59	81 316,15
6.	Zmiana stanu zapasów	-537,49	2 159,56
7.	Zmiana stanu należności	-935 599,35	1 503 596,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 998 058,24	-2 866 499,46
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 330,86	-58 328,27
10.	Inne korekty	5 026 628,04	4 212 728,34
	- zwroty udzielnych pożyczek	54 630 670,50	44 764 989,85
	- wypłacone pożyczki	-52 022 190,96	-41 018 182,52
	- inne	2 418 148,50	465 921,01
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	17 403 011,96	16 338 280,11
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-649 878,41	-147 311,46
I.	Wpływy	40 400,00	27 167,50
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 400,00	21 860,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 307,50
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	5 307,50
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	5 307,50
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	690 278,41	174 478,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	290 278,41	174 478,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	400 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	400 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	400 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-649 878,41	-147 311,46
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej	-237 974,13	-226 371,76
I.	Wpływy	4 150,62	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 150,62	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	242 124,75	226 371,76
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	242 124,75	226 371,76
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-237 974,13	-226 371,76
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	16 515 159,42	15 964 596,89
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 055 562,60	22 570 722,02
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	22 570 722,02	38 535 318,91
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 536 251,49	3 108,44

Główny Księgowy
Branis, 22.03.2011r.

mgr Przemysław Sobczak

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Wiesław Pajła

PRZEBES ZARZĄDU

mgr inż. Jan Tomaka

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2010**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Rok 2009	Rok 2010
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	170 698 653,30	179 918 310,31
–	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
–	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	170 698 653,30	179 918 310,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	157 702 329,58	166 185 891,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 483 562,14	9 219 657,01
a)	zwiększenie (z tytułu)	8 483 562,14	9 219 657,01
–	przekazania zysku za rok ubiegły na fundusz statutowy	8 483 562,14	9 219 657,01
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	166 185 891,72	175 405 548,73
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
–	z podziału zysku (ustawowo)		
–	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 512 761,58	4 512 761,58
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 512 761,58	4 512 761,58
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 483 562,14	9 219 657,01
–	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
–	korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 483 562,14	9 219 657,01
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie z tytułu	8 483 562,14	9 219 657,01
–	przekazania na fundusz podstawowy	8 483 562,14	9 219 657,01
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
–	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
–	korekty błędów		
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		
b)	zmniejszenie (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	9 219 657,01	12 962 092,52
a)	zysk netto	9 219 657,01	12 962 092,52
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	179 918 310,31	192 880 402,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	179 918 310,31	192 880 402,83

Branów, 22.03.2011.

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Eugeniusz Marcol

Z-ca Prezesa Zarządu Z-ca Prezesa Zarządu
[Podpis]
mgr Mirosław Pieta mgr inż. Wiesław Cuda

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
mgr inż. Jan Tomaka

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 4 768,50 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 samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27.08.2009 o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240) utworzoną 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 2010 stan rezerw wynosił 379.478,44 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego rezerwy wynoszą 460.794,59 zł i obejmują rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne a także rezerwę utworzoną na koszty badania sprawozdania finansowego. Rezerwy z tych tytułów wynoszą 258.027,09 zł. W roku 2010 rozwiązano rezerwy na kwotę 82.562,48 zł. Jednocześnie w tym samym roku utworzono rezerwy w kwocie 163.878,63 zł.
9. Na początek 2010 r. w księgach rachunkowych Funduszu występowały odpisy aktualizujące n/w należności:
 - z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych w kwocie 718,08 zł.
 - z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych w kwocie 1 633,83 zł.
 - z tytułu umowy pożyczki nr 18/2006 w wysokości 390 000 zł.

Na koniec 2010 roku odpisy aktualizujące aktywa wynoszą 275.000,00 zł i składają się na następujące należności

- z tytułu umowy pożyczki nr 18/2006 w wysokości 275.000,00 zł.

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 - 31.12.2010

Lp.	Wyszczególnienie	Umowa nr 251/03	Umowa nr 637/03	Umowa nr 264/04	Umowa nr 330/05	Razem
1.	Kwota pożyczek wg umów:	8 000 000,00	8 000 000,00	20 000 000,00	15 000 000,00	51 000 000,00
2.	Zadłużenia na 01.01.2010	2 000 000,00	5 790 000,00	15 075 800,00	12 500 000,00	35 365 800,00
3.	Spłaty w roku 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zadłużenia na 31.12.2010	2 000 000,00	5 790 000,00	15 075 800,00	12 500 000,00	35 365 800,00
5.	Spłaty w roku 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	spłaty w latach 2012 - 2013	640 000,00	1 680 000,00	3 920 000,00	2 960 000,00	9 200 000,00
7.	spłaty w latach 2014 - 2015	640 000,00	1 680 000,00	3 920 000,00	2 960 000,00	9 200 000,00
8.	spłata w okresie powyżej 5 lat	720 000,00	2 430 000,00	7 235 800,00	6 580 000,00	16 965 800,00

11. W rozliczeniach międzyokresowych czynnych wykazano kwotę 112.842,42 zł.

Wykazane w bilansie czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- wydatki dotyczące roku 2011-2012 poniesione w roku 2010 - 31.330,90 zł.
- odsetki od lokat należne na dzień 31.12.2010 r – 71.835,99 zł
- odsetki za grudzień 2009 z tytułu kredytów udzielonych w ramach linii kredytowej BOŚ płatne w styczniu 2010 r - 9.675,93 zł

12. Pożyczki zaciągnięte przez Fundusz w NFOŚiGW zostały zabezpieczone poprzez wystawienie nieodwołalnego pełnomocnictwa do dysponowania rachunkiem bankowym i weksła 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 73,9 %. Drugą pozycję stanowią przychody z oprocentowania udzielanych pożyczek. Stanowią one 15,4 % 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 2010 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 2010 nie ponoszono nakładów na środki trwałe w budowie.
8. W roku 2010 wydatkowano na niefinansowe aktywa trwałe 174.478,96 zł.

Wydatki dotyczyły:

- zakupu środków trwałych – 172.417,16 zł
- zakupu wartości niematerialnych i prawnych – 2.061,80 zł

Na rok 2010 zaplanowano wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 180.000,00 zł.

9. W roku 2010 nie występowały w Funduszu straty i zyski nadzwyczajne.
 10. Dochody WFOŚiGW są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.
- II a** 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 226.371,76 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 (140.991,26 zł).

W pozycji tej ujęto również kwotą uzyskaną w wyniku zbycia środków trwałych (21.860,00 zł) pomniejszoną o koszty sprzedaży tych środków trwałych (2.488,80 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 +580.921,01 zł obejmuje umorzenia udzielonych przez Fundusz pożyczek oraz kwotę -115.000,00 zł. z tytułu spłaty należności zagrożonych, na które były utworzone odpisy aktualizacyjne.

IV.

1. Fundusz nie zawierał umów nieuwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową.
2. W roku 2010 nie zawierano żadnych istotnych transakcji ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku 2010 wyniosło 35,4 etatów. Wszyscy pracownicy WFOŚiGW byli zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych.
4. Wynagrodzenia członków zarządu w roku 2010 wyniosły łącznie 1.029.783,29 zł natomiast wynagrodzenia Rady Nadzorczej wyniosły 205.513,06 zł.
5. Członkowie Zarządu korzystają jedynie z pożyczek udzielanych z Funduszu świadczeń socjalnych. Łączne zadłużenie członków Zarządu z tego tytułu wynosi 582,00 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 2010 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 2010 nie ujmowano żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku 2010 nie dokonano zmiany zasad rachunkowości mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedzający są porównywalne z danymi liczbowymi za rok sprawozdawczy.

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-Usługowa „EKO TOP” Sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Hetmańska 120. Fundusz posiada 51,94 % udziałów w spółce. Fundusz nie uczestniczy bezpośrednio w zarządzaniu Spółką. W roku 2009 Spółka osiągnęła zysk netto 102,2 tys. zł. W roku 2010 wg wstępnego sprawozdania zysk netto wynosi 100,4 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 2009 Spółka zanotowała stratę netto 339,6 tys. zł. W roku 2010 wg sprawozdania spółka odnotowała stratę netto w wysokości 600,9 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, 22.03.2011 r.

Stawny Księgowy
[Signature]
mgr Eugeniusz Marcol

Z-ca Prezesa Zarządu
[Signature]
mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu
[Signature]
mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU

[Signature]
mgr inż. Jan Tomaka

Środki trwałe w 2010 roku

Nazwa	stan brutto na 01.01.2010	umorzona brutto na 01.01.2010	wartość netto na 01.01.2010	przychody 2010	zwiększenie wartości	likwidacje brutto	likwidacje netto	stan brutto na 31.12.2010	umorzona brutto na 31.12.2010	wartość netto na 31.12.2010
Grupa 0 - Grunty	5 100,00	270,30	4 829,70	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	331,50	4 768,50
Grupa 1 - Budynek i lokale	1 464 688,06	128 848,37	1 335 839,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 464 688,06	165 466,57	1 299 221,49
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	503 903,03	460 567,02	43 336,01	12 532,00	0,00	99 883,91	0,00	416 551,12	388 972,43	27 578,69
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	141 766,75	97 124,21	44 642,54	29 682,80	0,00	0,00	0,00	171 449,55	110 353,62	61 095,93
Grupa 7 - Środki transportu	281 209,99	124 079,97	157 130,02	122 890,00	0,00	115 809,99	0,00	288 290,00	47 494,46	240 795,54
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	198 900,88	148 833,43	50 067,45	2 055,70	0,00	23 879,06	0,00	177 077,52	145 592,96	31 484,56
Pozostałe środki trwałe	185 248,18	185 248,18	0,00	5 256,66	0,00	5 938,40	0,00	184 566,44	184 566,44	0,00
Razem wszystkie grupy	2 780 816,89	1 144 971,48	1 635 845,41	172 417,16	0,00	245 511,36	0,00	2 707 722,69	1 042 776,98	1 664 945,71
Wartości niematerialne i prawne	249 306,06	237 552,75	11 753,31	2 061,80	0,00	0,00	0,00	251 367,86	247 458,74	3 909,12
Suma wszystkich	3 030 122,95	1 382 524,23	1 647 598,72	174 478,96	0,00	245 511,36	0,00	2 959 090,55	1 290 235,72	1 668 854,83

Braniewo, 22.03.2011 r.

Główny Księgowy

 mgr Eugeniusz Marcol