

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie zostało sporządzone przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, zwany dalej Funduszem. Przedmiotem działalności Funduszu jest dofinansowywanie zadań realizowanych w ochronie środowiska, głównie poprzez udzielanie dotacji i preferencyjnych pożyczek. Fundusz posiada osobowość prawną, która wynika z przepisów ustawy „Prawo Ochrony Środowiska” i nie podlega rejestracji w Sądzie.
2. Czas trwania działalności Funduszu jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
4. W skład Funduszu nie wchodzi wewnątrzne 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 Fundusz działalności w najbliższej przyszłości.
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 aktualizujące ich wartość. Przy ustalaniu odpisu aktualizującego uwzględnia się poziom wartości księgowej jednej akcji lub udziału za poprzedni rok. Fundusz nie posiada akcji będących w publicznym obrocie.
- inwestycje w aktywach niefinansowych wycenia się w cenie nabycia,
- należności z tyt. pożyczek (długo i krótkoterminowe) wycenia się w wartości wymaganej zapłaty i prezentuje w bilansie jako odpowiednio pozostałe należności długo- i krótkoterminowe. Odsetki należne i nie spłacone do dnia bilansowego wykazuje się jako należności krótkoterminowe. Wartość pożyczek pomniejszono o odpisy aktualizujące ich wartość, uwzględniając prawdopodobieństwo ich spłaty.

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Rzeszów, 08.03.2012r.
uz Gle Joanna Przepióra

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 31.12.2011 r.**

AKTYWA	Stan na	
	31.12.2010 w złotych	31.12.2011 w złotych
A. AKTYWA TRWAŁE	147 839 980,47	163 369 324,81
I. Wartości niematerialne i prawne	3 909,12	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 909,12	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 664 945,71	1 662 153,64
1. Środki trwałe	1 664 945,71	1 662 153,64
a) Grunty własne	4 768,50	4 707,30
b) Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 299 222,49	1 262 605,29
c) Urządzenia techniczne i maszyny	88 674,62	193 586,51
d) Środki transportu	240 795,54	183 137,54
e) Inne środki trwałe	31 484,56	18 117,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	141 619 232,33	157 171 277,37
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	141 619 232,33	157 171 277,37
IV. Inwestycje długoterminowe	4 551 893,31	4 535 893,80
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 551 893,31	4 535 893,80
a) W jednostkach powiązanych	-	-
- udziały i akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) W pozostałych jednostkach	4 551 893,31	4 535 893,80
- udziały lub akcje	4 551 893,31	4 535 893,80
- 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	81 360 514,52	82 691 987,22
I. Zapasy	2 663,00	6 231,87
1. Materiały	2 663,00	6 231,87
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II. Należności krótkoterminowe	42 709 689,79	46 184 262,36
I. 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	42 709 689,79	46 184 262,36
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	302 356,40	485 413,97
- do 12 miesięcy	302 356,40	485 413,97
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	-	-
c) Inne	42 407 333,39	45 698 848,39
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	38 535 318,91	36 226 088,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 535 318,91	36 226 088,72
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	38 535 318,91	36 226 088,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	38 535 318,91	4 700 088,72
- inne środki pieniężne	-	31 526 000,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 842,82	275 404,27
AKTYWA RAZEM	229 200 494,99	246 061 312,03

PREZES ZARZĄDU

inż. Jan Tomaka

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Wiesław Pajda

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Piotr

Rzeszów, 08.03.2012 r.
uz GK Joanna Przepidra

**Bilans Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
na dzień 31.12.2011 r.**

PASywa	Stan na	
	31.12.2010 w złotych	31.12.2011 w złotych
A. KAPITAŁ WŁASNY	192 880 402,83	209 573 171,40
I. Kapitał podstawowy	175 405 548,73	188 367 641,25
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	12 962 092,52	16 692 768,57
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	36 320 092,16	36 488 140,63
I. Rezerwy na zobowiązania	460 794,59	502 036,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	258 027,09	299 516,10
- długoterminowe	192 887,76	278 750,64
- krótkoterminowe	65 139,33	20 765,46
3. Pozostałe rezerwy	202 767,50	202 520,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	202 767,50	202 520,00
II. Zobowiązania długoterminowe	31 045 800,00	30 765 800,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	31 045 800,00	30 765 800,00
a) Kredyty i pożyczki	31 045 800,00	30 765 800,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 798 396,37	5 210 459,04
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	4 662 130,35	5 070 781,48
a) Kredyty i pożyczki	4 320 000,00	4 600 000,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	81 881,60	235 322,75
- do 12 miesięcy	81 881,60	235 322,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) Zobowiązania wekslowe	-	-
g) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	223 975,66	235 458,73
h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 273,09	-
i) Inne	-	-
3. Fundusze specjalne	136 266,02	139 677,56
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 101,20	9 845,49
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 101,20	9 845,49
- długoterminowe	-	4 589,77
- krótkoterminowe	15 101,20	5 255,72
PASywa RAZEM	229 200 494,99	246 061 312,03

Rzeszów, 08.03.2012r.
uz GK Joanna Przepióra

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Jan Tomaka

Rachunek zysków i strat Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie za 2011 rok
(wariant porównawczy)

		w złotych za okres 01.01.2010-31.12.2010	w złotych za okres 01.01.2011-31.12.2011
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 407 055,15	23 438 820,04
I.	Oplaty i kary ekologiczne	19 101 920,73	20 530 786,84
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	-	-
III.	Oplaty produktowe	-	-
IV.	Pozostałe przychody	300 000,00	2 909 756,20
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
VI.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 134,42	-1 723,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 269 959,55	14 719 491,13
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	7 224 149,94	9 315 622,07
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	6 603 228,93	8 817 163,45
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	580 921,01	498 458,62
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	-	-
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	40 000,00	-
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przyjętych zobowiązań	-	-
6.	Pozostałe wydatki	-	-
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	5 045 809,61	5 403 869,06
1.	Amortyzacja	153 222,85	149 726,54
2.	Zużycie materiałów i energii	103 196,44	101 776,20
3.	Usługi obce	282 790,99	284 381,35
4.	Podatki i opłaty, w tym:	15 193,44	14 663,69
-	– podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	3 773 882,20	4 062 918,18
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	564 906,37	594 127,92
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	152 617,32	196 275,18
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	7 137 095,60	8 719 328,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	773 393,97	1 380 183,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 371,20	0,00
II.	Dotacje	527 027,47	1 089 965,65
III.	Inne przychody operacyjne	226 995,30	290 217,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	162 474,75	237 506,49
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	162 474,75	237 506,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	7 748 014,82	9 862 005,90
G.	Przychody finansowe	5 581 441,36	7 117 181,65
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	5 307,50	0,00
II.	Odsetki	5 574 970,95	7 116 630,42
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	551,23
V.	Inne	1 162,91	-
H.	Koszty finansowe	367 363,66	286 418,98
I.	Odsetki	226 371,76	269 868,24
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	140 991,26	16 550,74
IV.	Inne	0,64	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	12 962 092,52	16 692 768,57
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I±J) = Netto (I±J)	12 962 092,52	16 692 768,57

Rzeszów, 08.03.2012r.
uz Gł. Joanna Przepióra

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Jan Tomaka

Rachunek przepływów pieniężnych WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2011
(metoda pośrednia)

Rachunek przepływów środków pieniężnych		w złotych Rok 2010	w złotych Rok 2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	16 338 280,11	-1 896 336,60
I.	Zysk (strata) netto	12 962 092,52	16 692 768,57
II.	Korekty razem	3 376 187,59	-18 589 105,17
1.	Amortyzacja	153 222,85	149 726,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	226 371,76	269 868,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	121 620,06	15 999,51
5.	Zmiana stanu rezerw	81 316,15	41 241,51
6.	Zmiana stanu zapasów	2 159,56	-3 568,87
7.	Zmiana stanu należności	1 503 596,60	-3 932 907,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 866 499,46	132 062,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-58 328,27	-167 817,16
10.	Inne korekty	4 212 728,34	-15 093 709,77
	- zwroty udzielonych pożyczek	44 764 989,85	44 631 927,80
	- wypłacone pożyczki	-41 018 182,52	-60 124 096,19
	- inne	465 921,01	398 458,62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	16 338 280,11	-1 896 336,60
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-147 311,46	-143 025,35
I.	Wpływy	27 167,50	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 860,00	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 307,50	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	5 307,50	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	5 307,50	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	174 478,96	143 025,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174 478,96	143 025,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-147 311,46	-143 025,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-226 371,76	-269 868,24
I.	Wpływy	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	226 371,76	269 868,24
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	226 371,76	269 868,24
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-226 371,76	-269 868,24
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	15 964 596,89	-2 309 230,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 570 722,02	38 535 318,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	38 535 318,91	36 226 088,72
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 108,44	13 356,01

Rzeszów, 08.03.2012 r.
uz GK Joanna Prępińska

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Jan Tomaka

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
WFOŚiGW w Rzeszowie za rok 2011**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Rok 2010	Rok 2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	179 918 310,31	192 880 402,83
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	179 918 310,31	192 880 402,83
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	166 185 891,72	175 405 548,73
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 219 657,01	12 962 092,52
a)	zwiększenie (z tytułu)	9 219 657,01	12 962 092,52
-	przekazania zysku za rok ubiegły na fundusz statutowy	9 219 657,01	12 962 092,52
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	175 405 548,73	188 367 641,25
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana 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) własne na początek okresu	-	-
a)	zwiększenie	-	-
b)	zmniejszenie	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) 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 (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) 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 (funduszy) rezerwowych	-	-
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	9 219 657,01	12 962 092,52
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 219 657,01	12 962 092,52
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	zmniejszenie z tytułu	9 219 657,01	12 962 092,52
-	przekazania na fundusz podstawowy	9 219 657,01	12 962 092,52
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
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	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	12 962 092,52	16 692 768,57
a)	zysk netto	12 962 092,52	16 692 768,57
b)	strata netto	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	192 880 402,83	209 573 171,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	192 880 402,83	209 573 171,40

Rzeszów, 08.03.2012r.
uz GK Joanna Przepióra

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU
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. Fundusz 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 Funduszu są amortyzowane. Fundusz nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów.
4. Fundusz nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Fundusz 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 2011 stan rezerw wynosił 460.794,59 zł. Obejmował on rezerwy na: niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, inne rozszczenia pracownicze, koszty badania sprawozdania finansowego, a także na postępowanie sądowe. W roku 2011 utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze i badanie bilansu na kwotę 230.526,00 zł, natomiast rozwiązano rezerwy z w/w tytułów na kwotę 189.284,49 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego stan rezerw wynosi 502.036,10 zł, w tym w kwocie 200.000 zł na koszty postępowania sądowego. Rezerwa ta, na dzień 31.12.2011 r. pozostaje na niezmienionym poziomie, ponieważ nie występowały żadne płatności z tego tytułu w 2011 r.
9. Na początek 2011 r. w księgach rachunkowych Funduszu występowały odpisy aktualizujące n/w należności:
 - z tytułu umowy pożyczki nr 18/2006 w wysokości 275 000 zł.

W 2011 roku rozwiązano odpis w kwocie 100.000 zł w związku ze spłatami rat pożyczki. Na koniec 2011 roku odpis aktualizujący należność z tego tytułu wynosi 175.000,00 zł.

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

Harmonogram spłat pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW - 31.12.2011 r.

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 01.01.2011	2 000 000,00	5 790 000,00	15 075 800,00	12 500 000,00	35 365 800,00
3.	Spłaty w roku 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zadłużenia na 31.12.2011	2 000 000,00	5 790 000,00	15 075 800,00	12 500 000,00	35 365 800,00
5.	Spłaty w roku 2012	320 000,00	840 000,00	1 960 000,00	1 480 000,00	4 600 000,00
6.	spłaty w latach 2013 – 2014	640 000,00	1 680 000,00	3 920 000,00	2 960 000,00	9 200 000,00
7.	spłaty w latach 2015 – 2016	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	400 000,00	1 590 000,00	5 275 800,00	5 100 000,00	12 365 800,00

11. W rozliczeniach międzyokresowych czynnych wykazano kwotę 275.404,27 zł.

Wykazane w bilansie czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- wydatki dotyczące roku 2012 poniesione w roku 2011 - 29.360,40 zł.
- odsetki od lokat należne na dzień 31.12.2011 r. – 235.114,30 zł
- odsetki za grudzień 2011 r. z tytułu kredytów udzielonych w ramach linii kredytowej BOŚ płatne w styczniu 2012 r. - 10.929,57 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. Fundusz nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji ani poręczeń innym jednostkom.

14. Fundusz prowadzi ewidencję pozabilansową dotyczącą sposobu zabezpieczenia udzielonych pożyczek i dotacji oraz rozliczeń dotyczących dofinansowania realizacji projektów w ramach POIiŚ jako instytucja pośrednicząca, przez którą nie przechodzą środki pieniężne.

II.

1. Fundusz 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 64,2 % ogółu uzyskanych w 2011 r. Drugą pozycję stanowią przychody z oprocentowania udzielanych pożyczek. Stanowią one 14,7 % 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 2011 nie poniesiono kosztów zaniechanej działalności.
5. Dochody Funduszu są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Fundusz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Zmiana stanu produktów ze względu na specyfikę działalności Funduszu dotyczy rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.
7. W roku 2011 nie ponoszono nakładów na środki trwałe w budowie.
8. W roku 2011 wydatkowano na niefinansowe aktywa trwałe 143.025,35 zł.
Wydatki dotyczyły:
 - zakupu środków trwałych – 141.062,04 zł
 - zakupu wartości niematerialnych i prawnych – 1.962,71 złNa rok 2011 zaplanowano wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 150.000,00 zł.
9. W roku 2011 nie występowały w Funduszu straty i zyski nadzwyczajne.
10. Dochody Funduszu 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. Fundusz 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 Fundusz w wysokości 269.868,24 zł, które 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 i wynosi 15.999,51 zł.
- Zmiana stanu należności obejmuje wszystkie należności z wyjątkiem wykazanych z tytułu udzielonych pożyczek. Zmiana stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek prezentowana jest oddzielnie pod pozycjami wypłaty pożyczek i spłaty udzielonych pożyczek.
- Inne korekty-inne. Pozycja ta w kwocie +498.458,62 zł obejmuje umorzenia udzielonych przez Fundusz pożyczek oraz kwotę -100.000,00 zł z tytułu spłaty należności zagrożonych, na które były utworzone odpisy aktualizujące.

IV.

1. Fundusz nie zawierał umów nieuwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową.
2. W roku 2011 nie zawierano żadnych istotnych transakcji ze stronami powiązаныmi.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku 2011 wyniosło 35,7 etatów. Wszyscy pracownicy Funduszu byli zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych.
4. Wynagrodzenia Członków Zarządu w roku 2011 wyniosły łącznie 1.163.077,18 zł, natomiast wynagrodzenia Rady Nadzorczej wyniosły 223.497,60 zł.
5. Członkowie Zarządu nie korzystają z żadnych pożyczek, w tym udzielanych z Funduszu świadczeń socjalnych. Członkowie Rady Nadzorczej również nie korzystają z pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
6. Wynagrodzenie należne dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2011 wynosi 4.000 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 2011 nie ujmowano żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku 2011 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 Fundusz posiada co najmniej 20% udziałów:
 - Firma Handlowo-Usługowa „EKO-TOP” Sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Hetmańska 120 - 51,94 % udziałów w spółce. Fundusz nie uczestniczy bezpośrednio w zarządzaniu Spółką. W roku 2010 Spółka osiągnęła zysk netto wynoszący 100,4 tys. zł, natomiast w roku 2011 wg wstępnego sprawozdania stratę netto w wysokości 156,3 tys. zł. W kwietniu 2011 r. podjęto wstępne czynności zmierzające do sprzedaży udziałów „EKO-TOP” Sp. z o.o. w Rzeszowie. Ze względu na przedłużające się procedury nie można przewidzieć czy sprzedaż dojdzie do skutku w 2012 roku oraz czy Zarząd Województwa Podkarpackiego wyrazi na to zgodę.
 - Podkarpacki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Hetmańska 9 - 20 % udziałów w spółce. Fundusz nie uczestniczy bezpośrednio w zarządzaniu Spółką. W roku 2010 Spółka zanotowała stratę netto wynoszącą 600,9 tys. zł, natomiast w roku 2011 wg wstępnego sprawozdania stratę netto w wysokości 110,3 tys. zł. Pomimo poniesienia straty nie zachodziła konieczność aktualizacji wartości nabycia tych udziałów.
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. Zarządowi Funduszu nie są znane żadne okoliczności, które mogłyby spowodować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

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

Rzeszów, 08.03.2012r.
wz GK Joanna Prępińska

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr Mirosław Pięta

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Wiesław Pajda

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Jan Tomaka

Środki trwałe w 2011 roku

Nazwa	stan brutto na 01.01.2011	umorzona brutto na 01.01.2011	wartość netto na 01.01.2011	przychody 2011	zwiększenie wartości	likwidacje brutto	stan brutto na 31.12.2011	umorzona brutto na 31.12.2011	wartość netto na 31.12.2011	amortyzacja
Grupa 0 - Grunty	5 100,00	331,50	4 768,50	0,00	0,00	0,00	5 100,00	392,70	4 707,30	61,20
Grupa 1 - Budynki i lokale	1 464 688,06	165 465,57	1 299 222,49	0,00	0,00	0,00	1 464 688,06	202 082,77	1 262 605,29	36 617,20
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	416 551,12	388 972,43	27 578,69	131 536,20	0,00	0,00	548 087,32	400 474,89	147 612,43	11 502,46
Grupa 6 - Urządzenia techniczne	171 449,55	110 353,62	61 095,93	0,00	0,00	0,00	171 449,55	125 475,47	45 974,08	15 121,85
Razem 4-6	588 000,67	499 326,05	88 674,62	131 536,20	0,00	0,00	719 536,87	525 950,36	193 586,51	26 624,31
Grupa 7 - Środki transportu	288 290,00	47 494,46	240 795,54	0,00	0,00	0,00	288 290,00	105 152,46	183 137,54	57 658,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	177 077,52	145 592,96	31 484,56	1 997,00	0,00	0,00	179 074,52	160 957,52	18 117,00	15 364,56
Pozostałe środki trwałe	184 566,44	184 566,44	0,00	7 529,44	0,00	0,00	192 095,88	192 095,88	0,00	7 529,44
Razem 8 + pozostałe	361 643,96	330 159,40	31 484,56	9 526,44	0,00	0,00	371 170,40	353 053,40	18 117,00	22 894,00
Razem wszystkie grupy	2 707 722,69	1 042 776,98	1 664 945,71	141 062,64	0,00	0,00	2 848 785,33	1 186 631,69	1 662 153,64	143 854,71
Wartości niematerialne i prawne	251 367,86	247 458,74	3 909,12	1 962,71	0,00	66 478,06	186 852,51	186 852,51	0,00	5 871,83
Suma wszystkich	2 959 090,55	1 290 235,72	1 668 854,83	143 025,35	0,00	66 478,06	3 035 637,84	1 373 484,20	1 662 153,64	149 726,54

Rzeszów, 08.03.2012r.
 wz GIC Joanna Prepiśra