

Zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 20 z dnia 30 marca 2012 r.

WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI
WODNEJ W KRAKOWIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31 GRUDNIA 2011 r.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZAŁĄCZNIKI

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. nr 25 z 2008 r., poz.150 z późn.zm.) Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 673.079.050,44 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujący zysk netto 44.275.346,72 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujące zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę 44.275.346,72 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 53.659.927,03 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

Józef Kała - I Zastępca Prezesa

Członek Zarządu

Jan Musiał - II Zastępca Prezesa

Członek Zarządu

Zygmunt Wielgus - Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok

1. Dane identyfikujące Fundusz

1.1 Nazwa Funduszu:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie

1.2 Siedziba Funduszu:

31-002 Kraków, ul.Kanonicza 12

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Fundusz działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska - Art.400 ust.2 (Dz.U. Nr 25 z 2008 r., poz.150 z późn.zm.)

1.4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Funduszu

Zgodnie z art.400b ust.2 ustawy, celem działania Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art.400a ust.1 pkt 1-9 i 11-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji oraz dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych (Art.411 ust.1).

Fundusz powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U.Nr 49, poz. 196 z 1994 r.).

Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie, dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowyn Sączu (Art.43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz.U. Nr 133, poz.872).

1.5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.

1.6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości (Dz.U. Nr 152 z 2009 r. poz.1223) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U. Nr 25 z 2008 r., poz.150 z późn.zm.), która jest podstawą działania Funduszu. Przyjęte przez Fundusz zasady (polityka) rachunkowości stosowane były w sposób ciągły do dnia 31 grudnia 2002 r.

Z dniem **1 stycznia 2003 r.** weszło w życie rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U.Nr 230, poz.1934). W myśl tego rozporządzenia przychody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska ewidencjonowane są na kontach **zespołu 76** i są przeksięgowywane na **wynik finansowy**. W poprzednich okresach bezpośrednio zwiększały i zmniejszały fundusz statutowy. Zmiany te nie mają wpływu na **wielkość funduszu własnego**, gdyż wynik finansowy może być podzielony (zgodnie z w/w rozporządzeniem) wyłącznie na fundusz statutowy i fundusz rezerwowy. Z dniem 1 grudnia 2010 roku weszło w życie Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U.Nr 226 z 2010 r.poz.179), które powtórzyło powyższe zasady.

2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty dotyczące biura, zarządu i rady nadzorczej Funduszu oraz eksploatacji budynku ujmowane są w księgach rachunkowych według zasady memoriałowej w okresach, których dotyczą. Natomiast przychody i wydatki dotyczące działalności statutowej ujmowane są według zasady kasowej, gdyż zobowiązania wynikające z umów cywilno-prawnych (Art.411 ust.8) mają charakter warunkowy, wynikający z zasad przyznawania pomocy finansowej na cele proekologiczne. Fundusz prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Fundusz nie prowadzi działalności produkcyjnej, handlowej ani usługowej, więc nie ma także przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług. Niewielkie przychody pochodzą z wynajmu nadwyżki powierzchni biurowej i prezentowane są przez Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

2.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza się je metodą

liniową w okresie 2,5 lat.

Są to licencje na oprogramowania komputerowe.

2.4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia, pomniejszoną o odpisy umorzeniowe prezentuje się w sprawozdaniu finansowym.

Wartość początkową środków trwałych ujętą w księgach według cen nabycia, powiększają koszty ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe, których wartość nabycia nie przekracza 3.500 zł, amortyzuje się jednorazowo z chwilą zakupu.

Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne:

Wieczyste użytkowanie gruntu	5%
Budynek	2,50%
Urządzenia komputerowe	40%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	40%

2.5 Środki trwałe w budowie

Prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

2.6 Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje (konto 031) wycenia się według cen nabycia, tj. wartości nominalnych, jeśli nie nastąpiła utrata wartości. Jeśli utrata wartości występuje, podmiot wykazuje stratę z roku na rok, wartość nominalną udziałów lub akcji obniża się proporcjonalnie do stosunku kapitału własnego i kapitału podstawowego.

Jeżeli możliwa jest do uzyskania wartość rynkowa, to wyceny dokonuje się wg wartości rynkowej.

Od dnia 1 stycznia 2010 r. Fundusz nie może nabywać udziałów i akcji w spółkach.

Inne inwestycje długoterminowe nie występują.

2.7 Zapasy

Nie występują.

2.8 Należności, roszczenia i zobowiązania

Wszystkie należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tyt. udzielonych pożyczek preferencyjnych (Art.411 ust.1) prezentuje się w bilansie:

A.III.2 - raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2012 r.

B.II.2.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2012 r.

2.9 Rezerwy na zobowiązania

Utworzono rezerwę w wys. 159.687,05 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji (wraz z narzutami ZUS) za 2011 rok.

2.10 Inwestycje krótkoterminowe

Z uwagi na przejściowy charakter wolnych środków pieniężnych, Fundusz może nabywać papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa (bony skarbowe, obligacje skarbowe), które w jednolity sposób zalicza się do aktywów obrotowych bez względu na termin wykupu.

Obligacje skarbowe nabyte po nominale z odsetkami wycenia się według cen nabycia.

Bony skarbowe i obligacje posiadające z góry określoną datę wykupu, jak również wartość dyskonta, wycenia się według cen nabycia powiększonych proporcjonalnie o część dyskonta przypadającego na okres sprawozdawczy.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Niezapadłe odsetki od lokat na dzień bilansowy wykazuje się jako inne aktywa pieniężne. Odsetki od lokat obcych środków pieniężnych (kaucje) zwiększające zobowiązania Funduszu, księguje się je pod datą zapadalności.

2.11 Podatek dochodowy

Fundusz jest zwolniony podmiotowo i przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych. Art.6 ust.1, pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 54 z 2000 r. poz.654 z późn.zm.)

2.12 Różnice kursowe

Nie występują.

3. Inne

Fundusz jest Instytucją Wdrażającą (IW) *Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (POIiŚ)*.

Ewidencja księgowa operacji POIiŚ jest pozabilansowa, gdyż dysponentem środków finansowych jest Minister Środowiska i nie wchodzi one w aktywa Funduszu.

B. Aktywa obrotowe	37	403 776 977,26	356 253 677,11
I. Zapasy	38	0,00	0,00
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		
II. Należności krótkoterminowe	44	77 980 081,37	84 117 353,39
1. Należności od jednostek powiązanych	45		
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		
- do 12 miesięcy	47		
- powyżej 12 miesięcy	48		
b) inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	77 980 081,37	84 117 353,39
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	10 044,09	0,00
- do 12 miesięcy	52	10 044,09	
- powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55	77 970 037,28	84 117 353,39
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	325 794 776,77	272 134 849,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	325 794 776,77	272 134 849,74
a) w jednostkach powiązanych	59		
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	325 794 776,77	272 134 849,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	449 324,20	5 860 724,37
- inne środki pieniężne	71	321 645 725,60	259 583 326,83
- inne aktywa pieniężne	72	3 699 726,97	6 690 798,54
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	2 119,12	1 473,98
Aktywa razem (A+B)		673 079 050,44	629 261 643,03

Sporządził: Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Małgorzata Mrugała
Józef Kała
Jan Musiał

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku

PASYWA		Stan na koniec	
		2011	2010
		roku	
0		1	2
A. Fundusz własny	`01	671 546 059,04	627 270 712,32
I. Fundusz statutowy	`02	567 270 712,32	514 410 114,92
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	`03		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	`04		
IV. Fundusz zapasowy	`05		
V. Fundusz z aktualizacji wyceny	`06		
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	`07	60 000 000,00	60 000 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	`08		
VIII. Zysk (strata) netto	`09	44 275 346,72	52 860 597,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	10		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11	1 532 991,40	1 990 930,71
I. Rezerwy na zobowiązania	12	159 687,05	123 110,94
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14		
- długoterminowa	15		
- krótkoterminowa	16		
3. Pozostałe rezerwy	17	159 687,05	123 110,94
- długoterminowe	18		
- krótkoterminowe	19	159 687,05	123 110,94
II. Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	21		
2. Wobec pozostałych jednostek	22	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	23		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	24		
c) inne zobowiązania finansowe	25		
d) inne	26		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27	1 368 207,08	1 862 410,76
1. Wobec jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29		
- do 12 miesięcy	30		
- powyżej 12 miesięcy	31		
b) inne	32		
2. Wobec pozostałych jednostek	33	1 268 823,98	1 748 514,59
a) kredyty i pożyczki	34		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	35		
c) inne zobowiązania finansowe	36		
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37	33 326,92	46 834,40
- do 12 miesięcy	38	33 326,92	46 834,40
- powyżej 12 miesięcy	39		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	40		
f) zobowiązania wekslowe	41		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	42	246 614,98	121 649,40
h) z tytułu wynagrodzeń	43		
i) inne	44	988 882,08	1 580 030,79
3. Fundusze specjalne	45	99 383,10	113 896,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46	5 097,27	5 409,01
1. Ujemna wartość firmy	47		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48	5 097,27	5 409,01
- długoterminowe	49	4 686,31	5 330,59
- krótkoterminowe	50	410,96	78,42
	51		
Pasywa razem (A+B)		673 079 050,44	629 261 643,03

Sporządził: Zygmunt Wielgus
Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku
(wariant porównawczy)

L.p.	TREŚĆ	rok 2011	rok 2010
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	49 221 810,61	61 642 869,38
I.	Oplaty i kary ekologiczne	45 590 574,61	57 771 130,28
II.	Zwroty dotacji z lat ubiegłych		240 427,10
III.	Nadwyżka dochodów gmin	3 630 431,00	3 629 712,00
IV.	Pozostałe przychody	805,00	1 600,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	36 021 305,15	35 442 258,70
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	30 349 899,30	31 296 536,56
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	13 924 936,36	18 466 090,27
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	16 277 028,94	12 818 839,29
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych		
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska		
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobow.		
6.	Pozostałe wydatki	147 934,00	11 607,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura Funduszu	5 671 405,85	4 145 722,14
1.	Amortyzacja	485 525,34	446 107,28
2.	Zużycie materiałów i energii	277 384,32	249 263,70
3.	Usługi obce	778 483,62	466 998,96
4.	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	86 860,18	73 108,91
5.	Wynagrodzenia	3 508 279,07	2 516 583,92
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	478 164,53	348 721,46
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 708,79	44 937,91
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY(A-B)	13 200 505,46	26 200 610,68
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 296 490,57	1 604 741,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 501,00
II.	Dotacje	1 193 838,98	549 692,86
III.	Inne przychody operacyjne	1 102 651,59	1 052 547,14
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	113 514,90	75 080,80
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 201,90	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	101 313,00	75 080,80
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	15 383 481,13	27 730 270,88
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	29 209 915,56	25 178 663,02
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	29 131 265,56	25 054 050,52
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		52 762,50
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	21 700,00	18 100,00
V.	Inne	56 950,00	53 750,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	318 049,97	48 336,50
I.	Odsetki	29,99	14,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	317 900,00	48 000,00
IV.	Inne	119,98	322,50
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	44 275 346,72	52 860 597,40
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO=NETTO (I+J)	44 275 346,72	52 860 597,40

Sporządził: Zygmunt Wielgus
Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
za 2011 rok

Treść		2011 r.	2010 r.
1	2	3	4
I.	FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	627 270 712,32	574 410 114,92
1.	FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	514 410 114,92	470 887 875,00
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	52 860 597,40	43 522 239,92
a)	zwiększenie (z tytułu)	52 860 597,40	43 522 239,92
	- podziału zysku	52 860 597,40	43 522 239,92
	- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska		
	- pozostałe		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłacone dotacje i dopłaty do odsetek		
	- umorzenia pożyczek		
	- pozostałe		
1.2.	FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	567 270 712,32	514 410 114,92
2.	FUNDUSZ REZERWOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	60 000 000,00	60 000 000,00
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
2.2.	FUNDUSZ REZERWOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	60 000 000,00	60 000 000,00
3.	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)		
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	52 860 597,40	43 522 239,92
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	52 860 597,40	43 522 239,92
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku	52 860 597,40	43 522 239,92
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.	Wynik netto	44 275 346,72	52 860 597,40
a.	zysk netto	44 275 346,72	52 860 597,40
b.	strata netto		
c.	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)	671 546 059,04	627 270 712,32
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	671 546 059,04	627 270 712,32

Sporządził: Zygmunt Wielgus
Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Małgorzata Mrugała
Józef Kała
Jan Musiał

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	53 659 927,03	51 920 599,28
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	53 659 927,03	51 920 599,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	272 134 849,74	220 214 250,46
G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F)	325 794 776,77	272 134 849,74

Sporządził: Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Jan Musiał

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu za 2011 r

według Załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
(Dz.U. Nr 152 z 2009 r, poz.1223)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U. Nr 49, poz.196 z 1994 r.). Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie, dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (Art.43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz.U. Nr 133, poz.872). WFOŚiGW w Krakowie jest samorządową osobą prawną i działa na zasadach określonych ustawą (Art..400 ust.2) z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz.U.Nr 25 z 2008 r. poz.150 z późn.zm.).

Ustęp 1.

pkt 1) ŚRODKI TRWAŁE:

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 1.

pkt 2) grunty użytkowane wieczyście

Fundusz jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw. przy ul. Kanoniczej 12 (pl.Marii Magdaleny, ul.Grodzka). Wartość: 397.141,- zł.

pkt 3) nie występują

pkt 4) nie występują

pkt 5) nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową

pkt 6) FUNDUSZE

Sporządzono zestawienie zmian w funduszu własnym

pkt 7) Proponowany podział zysku za 2011 rok, w kwocie 44.275.346,72 zł

a. Fundusz statutowy - 44.275.346,72 zł

b. Fundusz rezerwowy

pkt 8) Utworzono rezerwę w kwocie 159.687,05 zł na wypłatę tzw. 13-tki za 2011 rok.

pkt 9) Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:

a. na początek roku występowały w kwocie 3.716.773,64 zł.

b. Stan na koniec roku 3.708.158,36 zł.

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 2.

pkt 10) Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 279.941,96 zł zostały zapłacone w styczniu 2012 r. pozostała kwota 988.882,08 zł; są to kwoty gwarancyjne (kaucje) na poczet udzielonych pożyczek. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

pkt 11) Nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

pkt 12) Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Funduszu.

pkt 13) Zobowiązania warunkowe występują w Funduszu i wynikają one ze specyfiki działania Funduszu,

tj. z umów cywilnoprawnych 76.264.429,23 zł (Art..411 ust.8 - Prawo ochrony środowiska).

z tyt.umów pożyczek 76.264.429,23 zł

z tyt.umów dotacji

Ustęp 2.

pkt 1) Przychody ze sprzedaży usług (czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania) w wysokości 1.096.885,96 zł; Sprzedaż krajowa. Przychody te dla Funduszu nie mają istotnego znaczenia. Podstawą działalności Funduszu są przychody otrzymywane na podstawie Art..401 ustawy Prawo ochrony środowiska.

pkt 2) Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

pkt 3) nie występują

pkt 4) nie występuje

pkt 5) Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego;

Art.6.ust.1,pkt 4 Ustawa o podatku od osób prawnych (Dz.U.Nr 54 z 2000 r.poz.654 - jednolity tekst)

pkt 6) Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

pkt 7) Środki trwałe w budowie na własne potrzeby 68.460,34 zł

pkt 8) 224.896,20 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

2.000.000,-zł plan na 2012 rok

pkt 9) nie wystąpiły

pkt 10) Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego.

Ustęp 3. Załączniki Nr 3 i 4 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.

Ze względu na specyfikę Funduszu (Fundusz nie jest spółką kapitałową), rachunek przepływów pieniężnych sporządzony wg wzoru z ustawy o niczym nie informuje i nie oddaje sytuacji finansowej Funduszu.

Dlatego, dla potrzeb wewnętrznych, Fundusz sporządza zestawienia wg wzorów prezentowanych w zał. Nr 3 i 4.

Ustęp 4.

pkt 1) nie wystąpiły

pkt 2) nie wystąpiły

pkt 3) przeciętne zatrudnienie - 33,8 (41 osób, w tym 3 niepełne etaty na dzień 31.12.2011 r.) - pracownicy umysłowi

pkt 4) nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową

pkt 5) nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową

pkt 6) wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 7.500,- złotych netto +VAT.

Ustęp 5.

pkt 1) nie wystąpiły

pkt 2) nie wystąpiły

pkt 3) nie wystąpiły

pkt 4) nie wystąpiły

Ustęp 6. nie dotyczy - Fundusz nie jest spółką kapitałową.

Ustęp 7,8,9. nie dotyczy

Sporządził: Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 24 lutego 2012 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Jan Musiał

MAJĄTEK TRWAŁY 2011 r.

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO					UMORZENIE				Wartość netto
Rodzaj składnika	stan na 01.01.2011	zwiększenia zakupy	zmniejs- zenia	stan na 31.12.2011	stan na 01.01.2011	zwię- kszenia	zmniej- szenia	stan na 31.12.2011	na 31.12.2011
Grupa 0 (GRUNTY)	397 141,00			397 141,00	178 713,00	19 857,00		198 570,00	198 571,00
Grupa 1 (BUDYNEK)	7 753 587,00			7 753 587,00	2 440 765,77	193 839,72		2 634 605,49	5 118 981,51
Środki trwałe w budowie -	43 550,34	24 910,00		68 460,34				0,00	68 460,34
Grupa 4 (ZESP.KOMPUTEROWE)	450 985,23	45 555,51	114 215,23	382 325,51	398 309,51	69 208,95	114 215,23	353 303,23	29 022,28
Grupa 6 (URZĄDZ.TECHNICZNE)	34 403,31		1 199,00	33 204,31	32 248,87	2 154,44	1 199,00	33 204,31	0,00
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	390 306,86			390 306,86	229 703,94	51 580,08		281 284,02	109 022,84
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	96 509,82	9 827,70	42 675,60	63 661,92	64 865,29	14 327,16	30 150,52	49 041,93	14 619,99
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	389 034,55	107 149,49	133 508,57	362 675,47	389 034,55	107 149,49	133 508,57	362 675,47	0,00
ŚRODKI TRWAŁE	9 555 518,11	187 442,70	291 598,40	9 451 362,41	3 733 640,93	458 116,84	279 073,32	3 912 684,45	5 538 677,96
Wartości niem. i prawne (programy komputer.)	80 525,37	37 453,50		117 978,87	80 525,37	27 408,50		107 933,87	10 045,00
Finansowy majątek trwały	15 657 620,96	21 700,00	317 900,00	15 361 420,96				0,00	15 361 420,96
MPEC Tarnów	2 085 000,00			2 085 000,00				0,00	2 085 000,00
GEOTERMIA TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	261 250,00			261 250,00				0,00	261 250,00
MARR S.A.	500 000,00			500 000,00				0,00	500 000,00
Bank Ochrony Środowiska S.A.	12 012 370,96			12 012 370,96				0,00	12 012 370,96
Optimus S.A.	768 000,00		317 900,00	450 100,00				0,00	450 100,00
	31 000,00	21 700,00		52 700,00				0,00	52 700,00
Razem majątek trwały	25 293 664,44	246 596,20	609 498,40	24 930 762,24	3 814 166,30	485 525,34	279 073,32	4 020 618,32	20 910 143,92

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Kraków, dnia 14 lutego 2012 r.

AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI 2011 r.
konto 291-01

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

DŁUŻNIK nr kontr.	nr umowy	konto	stan na 31.12.2010	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2011
PAROL 14020	74/99/EKR1	241-07-1	8 615,28		8 615,28	0,00
STOLMARX 15098	RAZEM		547 874,31	0,00	0,00	547 874,31
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-02-3	279 750,00			279 750,00
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-02-3	268 124,31			268 124,31
ORKA 14031	RAZEM		2 844 747,27	0,00	0,00	2 844 747,27
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-04-3	2 810 208,00			2 810 208,00
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	34 539,27			34 539,27
KROSNO 8013	RAZEM		315 536,78	0,00	0,00	315 536,78
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-04-3	314 468,45			314 468,45
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01	1 068,33			1 068,33
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE		X	3 716 773,64	0,00	8 615,28	3 708 158,36

Sporządził: Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 23 stycznia 2012 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH 2011 r.

Środki pieniężne	stan na 31.12.2010	struktura	stan na 31.12.2011	struktura	dynamika
Kasa	1 730,40	0,00	2 160,12	0,00	124,83
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	6 690 798,54	2,46	3 699 726,97	1,14	55,30
Rachunki bankowe	5 788 889,80	2,13	405 040,26	0,12	7,00
Lokaty krótkoterminowe	258 003 297,03	94,81	320 667 808,31	98,43	124,29
Lokaty terminowe (kaucje)	1 580 029,80	0,58	977 917,29	0,30	61,89
Rachunek ZFŚS	70 104,17	0,03	42 123,82	0,01	60,09
RAZEM środki pieniężne	272 134 849,74	100,00	325 794 776,77	100,00	119,72

Sporządził: Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 23 stycznia 2012 r.

Przepływy środków pieniężnych (cash flow)
za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

A. Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2011 r.	272 064 745,57	
1. B.O. Należności (+)		
2. B.O. Zobowiązania (-)	1 747 040,61	
3. B.O. Przychody przyszłych okresów (-)		
4. B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	123 110,94	
	270 194 594,02	
 B. WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	 150 609 160,16	
1. Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	45 528 242,98	
2. Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	62 331,63	
3. Dotacja rozwojowa PT POLiŚ	1 193 194,70	
4. Nadwyżka funduszu gminnego	3 630 431,00	
5. Spłaty pożyczek	69 656 846,93	
6. inne	805,00	
7. przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	1 096 885,96	
8. pozostałe przychody	6 088,81	
9. przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	15 458 856,35	
10. odsetki od pożyczek	13 917 128,77	cash
11. odsetki karne od pożyczek	1 398,03	cash
12. otrzymane prowizje i opłaty	56 950,00	
 C. WYDATKI	 96 952 092,55	
1. pożyczki	76 881 457,17	
2. dotacje	10 327 672,92	
3. PJB	3 515 332,13	
4. nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.		
5. dopłaty do odsetek	81 931,31	
6. zwrot utraconych dochodów gmin	147 934,00	
7. koszty działalności	5 671 405,85	
8. pozostałe koszty	101 462,97	
9. zakupy majątku trwałego	224 896,20	
10. zakup akcji		
 A+B-C=	 323 851 661,63	
1. Amortyzacja (+)	485 525,34	
3. Należności (-)	10 696,21	
2. Zobowiązania (+)	1 266 704,86	-2 119,12
4. Przychody przyszłych okresów (+)		
5. Rozliczenia m/o kosztów (+)	159 687,05	
D. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2011 r.	325 752 882,67	

Sporządził: Zygmunt Wielgus

Przepływy środków pieniężnych (cash flow)
za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

A. Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2011 r.	272 064 745,57	
1. B.O. Należności (+)	317 701,96	
2. B.O. Zobowiązania (-)	1 747 040,61	
3. B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	78,42	
4. B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	123 110,94	
	270 512 217,56	
 B. WPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	 150 363 042,57	
1. Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	45 528 242,98	
2. Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	62 331,63	
3. Dotacja rozwojowa PT POliŚ	1 193 194,70	
4. Nadwyżka funduszu gminnego	3 630 431,00	
5. Spłaty pożyczek	69 656 846,93	
6. inne	805,00	
7. przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	1 096 885,96	
8. pozostałe przychody	6 088,81	
9. przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	15 458 856,35	
10. odsetki od pożyczek	13 671 017,17	memory
11. odsetki karne od pożyczek	1 392,04	memory
12. otrzymane prowizje i opłaty	56 950,00	
 C. WYDATKI	 96 952 092,55	
1. pożyczki	76 881 457,17	
2. dotacje	10 327 672,92	
3. PJB	3 515 332,13	
4. nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.		
5. dopłaty do odsetek	81 931,31	
6. zwrot utraconych dochodów gmin	147 934,00	
7. koszty działalności	5 671 405,85	
8. pozostałe koszty	101 462,97	
9. zakupy majątku trwałego	224 896,20	
10. zakup akcji		
 A+B-C=	 323 923 167,58	
1. Amortyzacja (+)	485 525,34	
3. Należności (-)	82 613,12	
2. Zobowiązania (+)	1 266 704,86	-2 119,12
4. Przychody przyszłych okresów (+)	410,96	
5. Rozliczenia m/o kosztów (+)	159 687,05	
D. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2011 r.	325 752 882,67	

Sporządził: Zygmunt Wielgus

PROGRAM OPERACYJNY INFRASTRUKTURA I ŚRODOWISKO

2010 rok

2011 rok

Priorytet I

L.p.	Beneficjent	Nr umowy	Refundacja	Zaliczki	Razem	Refundacja	Zaliczki	Razem
1	GMINA MIASTO OŚWIĘCIM	148/09				13 377,30	436 490,47	449 867,77
2	GMINA DOBCZYCE	194/09				293 739,38	1 000 000,00	1 293 739,38
3	DUNAJEC Sp. Z o.o.	191/09				8 789,05	215 302,17	224 091,22
4	Gm. KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	063/08-01	3 556 929,47		3 556 929,47	615 484,03	10 282 888,49	10 898 372,52
5	M. i Gm. WIELICZKA	020/08-01	141 408,78	1 444 255,54	1 585 664,32	357 624,16	15 147 042,20	15 504 666,36
6	GMINA ZIELONKI	064/08-00	11 684 404,15		11 684 404,15	3 334 358,46		3 334 358,46
7	Gm. PRZECISZÓW	112/09				45 065,08	2 611 559,28	2 656 624,36
8	GMINA WIERZCHOSŁAWICE	111/09-00	26 028,70		26 028,70	44 945,37	16 024 615,50	16 069 560,87
9	GMINA ŻABNO	107/09				398 182,50	4 527 269,86	4 925 452,36
10	GMINA GRYBÓW	195/09-00	42 500,00	74 800,00	117 300,00	19 607,90	615 109,94	634 717,84
11	M. i Gm. KRYNICA ZDRÓJ	062/08-01	5 126 375,94	10 659 833,14	15 786 209,08	3 009 108,97	17 744 605,32	20 753 714,29
12	MIASTO NOWY TARG	108/09-00	2 538 925,18		2 538 925,18	-340 621,07		-340 621,07
13	MZWIK Sp. z o.o. KĘTY	113/09				6 969,82	14 898 437,30	14 905 407,12
14	MZGK w Chełmku	022/08-01	354 765,49	3 535 496,32	3 890 261,81	1 321 718,70	3 669 740,54	4 991 459,24
15	Prz.WOD-KAN. EKO-SKAWA	110/09-01	189 354,67	2 525 712,56	2 715 067,23	759 202,50	6 750 916,49	7 510 118,99
16	Rej.Prz.WOD.-KAN. w Brzesku	190/09-00	28 432,70	1 208 184,63	1 236 617,33		2 936 811,31	2 936 811,31
17	SP.KOM. DORZECZE BIAŁEJ Sp.z o.o.	070/08-00	159 905,36		159 905,36		10 947 442,85	10 947 442,85
x	Razem: Priorytet I	x	23 849 030,44	19 448 282,19	43 297 312,63	9 887 552,15	107 808 231,72	117 695 783,87
	Priorytet II							
18	ZAKŁ.UTYLIZ.ODPADÓW MYŚLENICE	015/09-00	1 144 088,42		1 144 088,42	557 446,92	6 352 823,53	6 910 270,45
X	Razem: POIŚ	X	24 993 118,86	19 448 282,19	44 441 401,05	10 444 999,07	114 161 055,25	124 606 054,32