

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2007



10.03.2008

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

za rok obrotowy 01.01.2007 r. - 31.12.2007 r.

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie przy ul. Konstruktorskiej 3A (zwany dalej Narodowym Funduszem), jest państwowym funduszem celowym posiadającym osobowość prawną. Działa od 1 lipca 1989 roku, został utworzony na mocy art. 87 ustawy z dnia 27 kwietnia 1989 r. o zmianie ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska i ustawy – Prawo wodne (Dz.U. Nr 26, poz. 139). Do 30 września 2001 r. podstawą prawną regulującą działania Narodowego Funduszu była ustawa z dnia 31 stycznia 1980 r. o ochronie i kształtowaniu środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 1994 r. Nr 49, poz. 196 z późn. zm.). Od 1 października 2001 r. obowiązuje w tym zakresie ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2006 r. Nr 129, poz. 902, z późn. zm.).

Z uwagi na powołanie ustawowe, Narodowy Fundusz nie podlega rejestracji sądowej. Środki finansowe, którymi dysponuje Narodowy Fundusz są środkami publicznymi w rozumieniu ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.), w związku z czym przyznawanie pomocy finansowej ze środków Narodowego Funduszu musi odbywać się z uwzględnieniem zasad zawartych w tej ustawie.

Nadzór nad działalnością Narodowego Funduszu sprawuje Minister Środowiska. Organami Narodowego Funduszu jest Zarząd i Rada Nadzorcza.

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jest największą instytucją w kraju, wspierającą finansowanie przedsięwzięć w ochronie środowiska i gospodarce wodnej. Jest instytucją wdrażającą wszystkie projekty środowiskowe realizowane z pomocą Funduszu Spójności, którego budżet kosztów kwalifikowanych wynosi ponad 4,3 mld EUR, przy dofinansowaniu ze środków zagranicznych w kwocie ponad 2,8 mld EUR. Narodowy Fundusz zajmuje się także obsługą środków unijnych kierowanych do przedsiębiorstw na cele ekologiczne będąc instytucją wdrażającą dla Działania 2.4 w Sektorowym Programie Operacyjnym - Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw (SPO WKP) na lata 2004-2006. Na dostosowanie przedsiębiorstw do unijnych standardów w ochronie środowiska przeznaczono w ramach SPO WKP ponad 207 mln EUR, w tym ponad 155 mln EUR z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) oraz równowartość prawie 52 mln EUR z Narodowego Funduszu. Narodowemu Funduszowi powierzono także rolę instytucji wspomagającej w obsłudze Norweskiego Mechanizmu Finansowego (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (MF EOG). Na lata 2004-2009 na ochronę środowiska z obu instrumentów zaplanowano ok. 134 mln EUR.

Podstawą gospodarki finansowej Narodowego Funduszu są roczne plany finansowe uchwalane przez Radę Nadzorcą. Narodowy Fundusz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając koszty i wydatki na realizację zadań określonych w ustawie z uzyskiwanych wpływów ze swojej działalności.

W Narodowym Funduszu stosuje się zasady rachunkowości określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) z uwzględnieniem przepisów:

- ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2006 r. Nr 129, poz. 902, z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki

- Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. Nr 230, poz. 1934),
- ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104, z późn. zm.).

Szczegółowo zasady rachunkowości w Narodowym Funduszu zostały ustalone uchwałą Zarządu z 27 września 2006 r. nr A/69/2/2006 z późn. zm. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Omówienie przychodów i kosztów oraz stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów a także ogólnych zasad ich ewidencji

Źródłem przychodów Narodowego Funduszu w 2007 roku były:

- a) wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych pobieranych na podstawie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz przepisów szczególnych,
- b) wpływy z opłat rejestracyjnych z tytułu wydania pozwolenia zintegrowanego,
- c) wpływy z opłat i kar produktowych pobieranych na podstawie przepisów o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej,
- d) wpływy z opłat ustalanych na podstawie przepisów ustawy – Prawo geologiczne i górnicze,
- e) wpływy z opłat, o których mowa w art. 142 ustawy – Prawo wodne,
- f) wpływy z opłat zastępczych oraz kar pieniężnych na podstawie ustawy – Prawo energetyczne,
- g) wpływy z opłat na podstawie ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji,
- h) wpływy z opłat i kar na podstawie ustawy o substancjach zubożających warstwę ozonową,
- i) wpływy z opłat za przyznanie uprawnień do emisji i opłat za wpis do Krajowego Rejestru Uprawnień do Emisji na podstawie ustawy o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji,
- j) wpływy z kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych,
- k) wpływy z kar pieniężnych wymierzanych na podstawie art. 32 i 33 ustawy o międzynarodowym przemieszczaniu odpadów,
- l) dotacje otrzymane w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego (NMF) i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (MF EOG),
- m) dobrowolne wpłaty, zapisy i darowizny osób fizycznych i prawnych,
- n) przychody z operacji finansowych (odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów, oprocentowanie rachunków bankowych i lokat, zyski ze sprzedaży i posiadania papierów wartościowych).

Przychody, o których mowa w pkt. a) – n) ujmuje się kasowo.

W księgach rachunkowych Narodowego Funduszu zapewnia się pełne wyodrębnienie poszczególnych tytułów zwiększeń i zmniejszeń, zgodnie z wymogami przepisów szczególnych, będących podstawą wyodrębniania subfunduszy.

Koszty utrzymania organów i biur Narodowego Funduszu wraz z amortyzacją środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się na kontach kosztów rodzajowych. W 2007 roku zapisem w ustawie Prawo ochrony środowiska wprowadzono możliwość obciążania subfunduszy kosztami ich obsługi. W związku z tym od czerwca 2007 roku środki każdego subfunduszu przeznaczane są także na pokrycie kosztów ich obsługi.

Wydatki związane z dofinansowaniem zadań ochrony środowiska wykazuje się odrębnie w kosztach działalności operacyjnej rachunku zysków i strat. Wynik finansowy Narodowego Funduszu stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami z uwzględnieniem strat i zysków nadzwyczajnych. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

1. Zasady wyceny aktywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia i zaprezentowane w aktywach bilansu po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się metodą liniową z uwzględnieniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W aktywach bilansu środki trwałe prezentowane są po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, których dokonuje się metodą liniową z uwzględnieniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe obejmują kredyty i pożyczki o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego i są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Z uwagi na niekomercyjny charakter kredytów i pożyczek, udzielanych na preferencyjnych warunkach, Narodowy Fundusz nie traktuje powyższych należności jako instrumenty finansowe. Stanowisko to jest zgodne z opinią Ministerstwa Finansów wyrażoną pismem z dnia 15 listopada 2002 r. nr DR-3/500-244-1-EK/02. Należności krótkoterminowe obejmują przede wszystkim kredyty i pożyczki o terminie wymagalności do 12 miesięcy, odsetki od kredytów i pożyczek i inne należności. Należności krótkoterminowe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Najpóźniej na dzień bilansowy należności pomniejsza się o odpisy aktualizujące. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. W przypadku pożyczek udzielonych w walutach obcych powyżej równowartości 100 000 EUR, wycenia się je z uwzględnieniem dokonanych transakcji zabezpieczających przy ustalonych warunkach odsprzedaży waluty po spłacie pożyczek.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują akcje i udziały, wyceniane w cenie nabycia lub w wartości nominalnej przy obejmowaniu udziałów i akcji w zamian za wierzytelności. W przypadku trwałej utraty wartości tych inwestycji tworzy się odpis aktualizujący. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość do poziomu ceny rynkowej. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wartość środków pieniężnych i innych aktywów obejmuje także kapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym odsetki. Niezapadłe odsetki na dzień bilansowy traktuje się jako inne aktywa pieniężne.

Waluty obce wpływające na rachunek dewizowy Narodowego Funduszu i z niego wydatkowane w ciągu roku wycenia się po kursie:

- pobranie waluty obcej z własnego rachunku bankowego - wg średniego kursu NBP dotyczącego dnia operacji,
- zakup waluty obcej - wg wyceny banku sprzedającego dewizy,
- rozchody waluty obcej - wg średniego kursu NBP dotyczącego dnia operacji lub uprzednio ustalonego kursu terminowego.

Środki pieniężne w walutach obcych, zgromadzone na rachunku dewizowym i w kasach dewizowych wycenia się nie rzadziej niż na koniec każdego miesiąca po średnim kursie NBP na ten dzień.

Z uwagi na zasadę istotności w rachunkowości w Narodowym Funduszu nie rozlicza się w czasie: kosztów ubezpieczeń, odpisów na ZFŚS itp. wydatków bieżących dotyczących funkcjonowania biura.

2. Zasady wyceny pasywów

Fundusz własny

Fundusz statutowy, jako fundusz podstawowy Narodowego Funduszu, podlega zwiększeniu o odpis z zysku oraz o przychody z tytułu urzędowego przeszacowania (aktualizacji) środków trwałych i zmniejszeniu o odpisy na pokrycie strat bilansowych. O podziale zysku netto lub pokryciu straty netto decyduje uchwała Rady Nadzorczej Narodowego Funduszu w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Fundusz własny wyceniany jest w wartości nominalnej.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Narodowy Fundusz tworzy rezerwy na:

- nagrody roczne dla pracowników i Zarządu,
- koszty badania rocznego sprawozdania finansowego,
- przyszłe obciążenia z tytułu postępowania sądowego,
- w innych przypadkach także wtedy, gdy wiadomość o obciążeniu uzyskana jest między dniem, na który sporządza się zamknięcie ksiąg rachunkowych a dniem jego rzeczywistego sporządzenia.

Rezerwy są wykazywane w bilansie w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Środki powierzone Narodowemu Funduszowi pochodzące z pomocy zagranicznej wykorzystane na dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej są prezentowane w bilansie w odpowiednich pozycjach aktywów z wykazaniem ich równowartości w funduszach specjalnych lub ewidencjonowane są pozabilansowo.

3. Informacja o niewykorzystanych na koniec roku środkach Narodowego Funduszu

Niewykorzystane na koniec roku środki Narodowego Funduszu przechodzą na rok następny.

4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat

Nie wystąpiły.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym za 2007 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6. Informacje o zmianach w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za 2007 r. w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający – 2006 r.

Nie wystąpiły.

7. Prezentacja sprawozdania finansowego i porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Środowiska z dn. 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Nastąpiła zmiana w sposobie prezentacji przychodów odsetkowych od pożyczek oraz od zgromadzonych środków pieniężnych na poszczególnych subfunduszach. W roku 2007 wykazywane są w przychodach finansowych, natomiast w latach ubiegłych operacje te stanowiły przychód operacyjny każdego subfunduszu. Natomiast koszty bankowe subfunduszy za 2007r. nie pomniejszają ich przychodów. Szczegółowe objaśnienia zawiera nota 22.

8. Inne informacje

Narodowy Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Narodowy Fundusz nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku. Prezentowane w sprawozdaniu dane za rok 2006 dotyczą takiego samego okresu. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Narodowy Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Warszawa, 03.03.2008 r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO


Barbara Wiśniewska

Departament Księgowości i Rozliczeń
Zastępca Głównego Księgowego


Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu


Władysław Majka

Zastępca Prezesa Zarządu


Małgorzata Skucha

PREZES ZARZĄDU


Jan Rączka

Zastępca Prezesa Zarządu


Bernadetta Czerska

BILANS - AKTYWA (w zł)

Lp.	Pozycja	2006 r.	2007 r.
1	2	3	4
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 860 741 109,88	3 946 549 959,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	178 330,77	314 935,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	178 330,77	314 935,78
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	53 491 171,36	53 298 299,10
1.	Środki trwale	53 491 171,36	53 249 499,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 264 102,00	8 264 102,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 040 299,37	42 936 031,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 750 881,52	1 583 877,66
d)	środki transportu	199 781,55	258 260,78
e)	inne środki trwale	236 106,92	207 227,12
2.	Środki trwale w budowie	0,00	48 800,00
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe	3 056 692 073,32	3 054 870 265,08
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	3 056 692 073,32	3 054 870 265,08
IV.	Inwestycje długoterminowe	750 379 534,43	838 066 459,55
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	750 379 534,43	838 066 459,55
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	750 379 534,43	838 066 459,55
-	udziały i akcje	750 379 534,43	838 066 459,55
-	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	1 632 821 802,30	2 405 645 005,25
I.	Zapasy	17 848,00	10 215,38
1.	Materiały	17 848,00	10 215,38
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II.	Należności krótkoterminowe	844 012 176,37	946 619 786,46
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	844 012 176,37	946 619 786,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5 127,49
-	do 12 miesięcy		5 127,49
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń		
c)	inne	844 012 176,37	946 614 658,97
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	788 791 777,93	1 459 015 003,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	788 791 777,93	1 459 015 003,41
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	34 310 066,66	24 510 232,00
-	udziały i akcje		24 510 232,00
-	inne papiery wartościowe	34 310 066,66	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	754 481 711,27	1 434 504 771,41
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 903 801,91	5 701 172,71
-	inne środki pieniężne	748 334 040,69	1 427 325 308,51
-	inne aktywa pieniężne	243 868,67	1 478 290,19
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	5 493 562 912,18	6 352 194 964,76

BILANS - PASYWA (w zł)

Lp. 1	Pozycja 2	2006 r. 3	2007 r. 4
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 430 163 605,02	6 284 751 537,84
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 106 162 498,28	4 730 163 605,02
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	700 000 000,00	700 000 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	624 001 106,74	854 587 932,82
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	63 399 307,16	67 443 426,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	28 656 823,95	30 227 658,87
- 1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
- 2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 478 355,84	5 560 000,00
- -	- długoterminowa		
- -	- krótkoterminowa	3 478 355,84	5 560 000,00
- 3.	Pozostałe rezerwy	25 178 468,11	24 667 658,87
-	- długoterminowe		
-	- krótkoterminowe	25 178 468,11	24 667 658,87
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00
b)	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 742 483,21	32 481 138,16
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	7 700 067,48	8 728 723,82
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

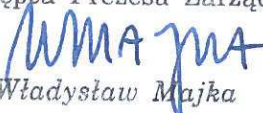
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	176 989,33	268 648,30
	- do 12 miesięcy	176 989,33	268 648,30
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 855 235,31	1 922 485,46
h)	z tytułu wynagrodzeń	646 346,55	559 627,27
i)	inne	5 021 496,29	5 977 962,79
3.	Fundusze specjalne	27 042 415,73	23 752 414,34
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 734 629,89
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 734 629,89
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		4 734 629,89
	PASYWA RAZEM	5 493 562 912,18	6 352 194 964,76

Warszawa, 03.03.2008 r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO


Barbara Wiśniewska

Zastępca Prezesa Zarządu


Władysław Majka

PREZES ZARZĄDU


Jan Rączka

Departament Księgowości i Rozliczeń
Zastępca Głównego Księgowego


Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu


Małgorzata Skucha

Zastępca Prezesa Zarządu


Bernadetta Czerwik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Lp.	Pozycja	2006 r.	2007 r.
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	975 836 879,79	1 208 766 340,32
I.	Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska	357 385 711,35	370 645 043,41
II.	Oplaty z ustawy - Prawo geologiczne i górnicze	203 588 693,18	216 634 132,80
III.	Oplaty produktowe	6 430 315,31	6 383 860,89
IV.	Oplaty rejestracyjne za pozwolenie zintegrowane	3 878 283,41	2 328 935,80
V.	Oplaty, o których mowa w art. 142 ustawy - Prawo wodne	4 108 460,83	6 377 815,90
VI.	Oplaty i kary z ustawy o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji	53 988 041,67	164 556,69
VII.	Oplaty wynikające z ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji	340 795 014,13	505 245 176,06
VIII.	Oplaty i kary z ustawy o substancjach zubożających warstwę ozonową	2 834 403,01	2 811 544,77
IX.	Oplaty zastępcze i kary z ustawy - Prawo energetyczne	2 465 582,04	89 898 151,34
X.	Oplaty i kary z ustawy o zużytych sprzęcie elektrycznym i elektronicznym		425 804,11
XI.	Kary z ustawy o biokomponentach i biopaliwach		65 000,00
XII.	Dotacje z budżetu państwa	0,00	7 378 013,11
1.	Dotacje z wyłączeniem Pomocy Technicznej		7 378 013,11
2.	Dotacje na Pomoc Techniczną		
XIII.	Pozostałe przychody	362 374,86	408 305,44
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	461 114 812,55	520 585 108,98
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	405 598 001,24	460 118 662,85
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	379 391 232,16	365 841 015,17
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	17 597 890,49	21 077 974,00
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	8 510 670,59	65 612 935,57
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska		
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań		
6.	Wydatki środków UE/MF EOG NMF otrzymanych w ramach środków budżetowych (z wyłączeniem Pomocy Technicznej)		7 378 013,11
7.	Pozostałe wydatki	98 208,00	208 725,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	55 516 811,31	60 466 446,13
1.	Amortyzacja	3 267 819,48	2 603 833,16
2.	Zużycie materiałów i energii	1 267 909,92	1 217 613,02
3.	Usługi obce	3 207 652,94	2 673 213,89
4.	Podatki i opłaty, w tym:	558 485,66	648 689,49
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	38 317 064,27	43 250 818,21
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 667 823,35	8 580 377,34

7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 230 055,69	1 491 901,02
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	514 722 067,24	688 181 231,34
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 272 302,05	1 415 632,67
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	442,96	51 039,00
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 271 859,09	1 364 593,67
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	128 385,39	31 727,73
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	128 385,39	31 727,73
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	515 865 983,90	689 565 136,28
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	146 204 799,55	187 794 799,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 684 821,44	2 246 744,21
II.	Odsetki	105 705 169,76	140 834 717,25
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		33 296 774,39
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	38 814 808,35	11 416 563,63
H.	KOSZTY FINANSOWE	38 069 676,71	22 772 002,94
I.	Odsetki	10 491 775,03	7 725 307,57
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	24 045 265,10	5 911 671,00
IV.	Inne	3 532 636,58	9 135 024,37
I.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI (F+G-H)	624 001 106,74	854 587 932,82
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO = NETTO (I+/-J)	624 001 106,74	854 587 932,82

Warszawa, 03.03.2008 r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Wiśniewska

Zastępca Prezesa Zarządu

Władysław Majka

PREZES ZARZĄDU

Jan Rączka

Zastępca Prezesa Zarządu

Marta Skuch

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czerwik

Departament Księgowości i Rozliczeń
Zastępca Głównego Księgowego

Janusz Tapolski

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

(metoda pośrednia)

Lp.	Pozycja	2006 r.	2007 r.
1	2	3	4
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	624 001 106,74	854 587 932,82
II.	Korekty razem	294 474 702,66	-56 532 343,27
1.	Amortyzacja	3 267 819,48	2 603 833,16
2.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 684 821,44	-2 246 744,21
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-442,96	-50 926,13
5.	Zmiana stanu rezerw	402 293,58	1 570 834,92
6.	Zmiana stanu zapasów	89 371,76	7 632,62
7.	Zmiana stanu należności	174 073 235,92	-100 785 801,85
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 811 499,36	-2 042 708,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		4 734 629,89
10.	Inne korekty	120 138 745,68	39 676 906,38
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	918 475 809,40	798 055 589,55
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	85 252 240,75	14 729 786,37
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 819,31	51 039,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	85 248 421,44	14 678 747,37
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	85 248 421,44	14 678 747,37
-	zbycie aktywów finansowych	83 563 600,00	12 432 003,16
-	dywidendy i udziały w zyskach	1 684 821,44	2 246 744,21
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	458 089 772,77	132 762 315,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 649 648,77	2 766 315,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	453 440 124,00	129 996 000,00

a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	453 440 124,00	129 996 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	453 440 124,00	129 996 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-372 837 532,02	-118 032 529,41
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 tyt.podziału zysku		
4.	Splaty 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.III+/-B.III+/-C.III)	545 638 277,38	680 023 060,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-51 386,55	1 134 528,34
F.	Środki pieniężne na początek okresu	208 843 433,89	754 481 711,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	754 481 711,27	1 434 504 771,41
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 03.03.2008 r.
p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Wiśniewska

Departament Księgowości i Rozliczeń
Zastępca Głównego Księgowego

Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Władysław Majka

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Skucha

PREZES ZARZĄDU

Jan Rączka

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Cieliska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM (w zł)

Lp.	Pozycja	2006 r.	2007 r.
1	2	3	4
I	Fundusz własny na początek okresu	4 806 162 498,28	5 430 163 605,02
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	4 078 626 410,57	4 106 162 498,28
1.1	Zmiany funduszu podstawowego	27 536 087,71	624 001 106,74
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	27 536 087,71	624 001 106,74
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	4 106 162 498,28	4 730 163 605,02
2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	700 000 000,00	700 000 000,00
2.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych		
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
2.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	700 000 000,00	700 000 000,00
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie		
	- odpis na fundusz statutowy		
	- odpis na fundusz rezerwowy		
	- nagrody z zysku (ze składkami)		
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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 tyt. przenies. straty z lat ubiegł. do pokrycia		
b)	zmniejszenie		
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		

4.	Wynik netto	624 001 106,74	854 587 932,82
a)	zysk netto	624 001 106,74	854 587 932,82
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu	5 430 163 605,02	6 284 751 537,84
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 430 163 605,02	6 284 751 537,84

Warszawa, 03.03.2008 r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Wiśniewska

Departament Księgowości i Rozliczeń
Zastępca Głównego Księgowego

Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Władysław Majka

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Skucha

PREZES ZARZĄDU

Jan Rączka

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czerna

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych (oprogramowanie i licencje)
w 2007 r. (w zł)

Treść	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4
BO 2007 r.	5 145 267,15	-4 966 936,38	178 330,77
Zmiany	325 550,95	-188 945,94	136 605,01
BZ 2007 r.	5 470 818,10	-5 155 882,32	314 935,78

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych w 2007 r. (w zł)

L.p.	Treść	BO 2007 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					BZ 2007 r.	
			z inwestycji (bez ulepszeń)	ulepszenia	ujawnienie	razem	likwidacje	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	razem				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	8 264 102,00												
2	Budynki i budowle	49 769 339,29		1 154 683,44		1 154 683,44								
3	Maszyny i urządzenia techniczne, w tym: zespoły komputerowe	9 098 332,16	745 112,19	2 840,16		747 952,35	281 372,04	12 303,70				293 675,74		8 264 102,00
4	Środki transportu	7 589 107,24	711 819,82	2 840,16		714 659,98	232 918,51	12 303,70				245 222,21		50 924 022,73
5	Pozostałe środki trwałe	1 116 762,29	183 000,00			183 000,00			253 425,31			253 425,31		9 552 608,77
		2 200 945,57	87 692,04			87 692,04	28 118,37					28 118,37		8 058 545,01
6	Razem środki trwałe (1 do 5)	70 449 481,31	1 015 804,23	1 157 523,60		2 173 327,83	309 490,41	12 303,70	253 425,31			575 219,42		72 047 589,72
7	Środki trwałe w budowie		48 800,00			48 800,00								48 800,00

Nota 3

Umorzenie środków trwałych w 2007 r. (w zł)

L.p.	Nazwa/grupa	Grunty	Budynki	Komputery	Urządzenia techniczne pozostałe	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Ogółem środki trwałe
1	Wartość początkowa BO 2007 r.		6 729 039,92	6 231 420,97	1 116 029,67	916 980,74	1 964 838,65	16 958 309,95
	w tym: przypada na majątek w pełni umorzony			4 556 033,56	752 127,15	577 025,78	116 571,84	7 716 855,42
2	Zwiększenia		1 258 951,00	809 723,00	105 120,22	124 520,77	116 571,84	2 414 887,22
	Umorzenie		1 258 951,27	809 723,12	105 120,22	124 520,77	116 571,84	2 414 887,22
3	Zmniejszenie			245 109,34	48 453,53	253 425,31	28 118,37	575 106,55
	Sprzedaż nieodpłatne przekazanie			12 303,70		253 425,31		265 729,01
	Likwidacja			232 805,64	48 453,53		28 118,37	309 377,54
4	Umorzenie BZ 2007 r.		7 987 991,19	6 796 034,75	1 172 696,36	788 076,20	2 053 292,12	18 798 090,62
	w tym: przypada na majątek w pełni umorzony			4 864 289,10	731 259,73	473 396,47	1 927 742,49	7 996 687,79
	Wartość netto środków trwałych BZ 2007 r.	8 264 102,00	42 936 031,54	1 262 510,26	321 367,40	258 260,78	207 227,12	53 249 499,10

Wartość nie amortyzowanych środków trwałych

Na koniec 2007 r. wartość ta wynosiła 126 276,45 zł i dotyczyła ruchomych środków trwałych (dzieła sztuki).

Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlega amortyzacji.

Nota 4

Specyfikacja należności długoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2007 r. (w zł)

A.III.2. Należności długoterminowe	3 054 870 265,08
z tego:	
1. linie kredytowe obsługiwane przez BOŚ S.A.	106 249 366,65
2. kredyty ze środków NF udzielone przez BOŚ S.A.	71 597 669,37
3. pożyczki NF pomniejszone o rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 874 455 486,74
4. pożyczki z funduszu powierzonego SIDA	2 567 742,32

Nota 5

A.IV.3.b) Udziały i akcje - długoterminowe

Zestawienie zmian w aktywach finansowych (w zł)

	Wartość początkowa	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
BO 2007 r.	869 052 412,89	118 672 878,46	750 379 534,43
Zwiększenia	130 040 831,28	5 911 671,00	
z tego:			
1) nabycie i objęcie akcji i udziałów	129 996 000,00	x	
2) przejęcie akcji i udziałów za długi (ujawnienie wartości)	44 831,28	x	
3) zwiększenie odpisów aktualizujących	x	5 911 671,00	
Zmniejszenia	37 061 625,16	619 390,00	
z tego:			
1) sprzedaż akcji i udziałów	12 551 393,16	x	
2) akcje przewidziane do sprzedaży, (zmiana kwalifikacji do aktywów krótkoterminowych)	24 510 232,00		
3) likwidacje		x	
4) zmniejszenie odpisów aktualizujących	x	619 390,00	
BZ 2007 r.	962 031 619,01	123 965 159,46	838 066 459,55

Nota 6

Specyfikacja należności krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2007 r. (w zł)

B.II. Należności krótkoterminowe	946 619 786,46
B.II.2.a) Należności z tytułu dostaw i usług	5 127,49
B.II.2.c) Pozostałe należności	946 614 658,97
z tego:	
1) linie kredytowe obsługiwane przez BOŚ S.A.	71 949 858,08
2) kredyty ze środków NF udzielone przez BOŚ S.A.	30 876 034,91
3) pożyczki NF pomniejszone o rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	679 034 954,60
4) pożyczki z funduszu powierzonego SIDA	400 000,00
5) pożyczki w postępowaniu układowym po pomniejszeniu o rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 531,32
6) pożyczki dla zachowania płynności finansowej	155 487 695,99
7) rozrachunki z pracownikami	710 085,90
z tego:	
-pożyczki z ZFŚS	707 043,00
-pozostałe rozrachunki z pracownikami	3 042,90
8) odsetki od kredytów NF udzielonych przez BOŚ S.A.	107 244,92
9) odsetki od pożyczek NF po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	3 256 661,69
10) odsetki niezapadłe od pożyczek	22 643,74
11) ods. od pożyczki z funduszu powierzonego SIDA	57,53
12) odsetki od pożyczek dla zachowania płynności finansowej	770 611,66
13) należności z tytułu zapłaty za Pomoc Techniczną	1 366,86
14) pożyczki od PKE	3 926 099,77
15) wpłata zaliczkowa z tyt. Polisy AMPLICICO LIFE	68 812,00

Nota 7

Zestawienie krótkoterminowych aktywów finansowych za 2007 r. (w zł)

B.III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 459 015 003,41
B.III.1.b) udziały i akcje	24 510 232,00
akcje przeznaczone do sprzedaży	24 510 232,00
B.III.1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 434 504 771,41
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 701 172,71
- kasa	100 963,80
- rachunki bieżące i inne krajowe	1 011 882,17
- środki EFP PHARE, SIDA	39 996,70
- środki FS Pomoc Techniczna	4 548 330,04

inne środki pieniężne	1 427 325 308,51
- lokaty bankowe	1 407 257 006,04
- lokaty bankowe EFP PHARE, SIDA	17 800 000,00
- środki pieniężne w drodze	2 268 302,47
inne aktywa pieniężne	1 478 290,19
- niezapadłe odsetki od lokat:	1 478 290,19
- ze środków krajowych	1 462 953,55
- ze środków zagranicznych EFP PHARE, SIDA	15 336,64

Nota 8

Zestawienie zbiorcze odpisów aktualizujących i rozliczeń międzyokresowych przychodów, pomniejszających sumę bilansową (w zł)

Tytuły odpisów i rozliczeń międzyokresowych przychodów	BO 2007 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2007 r.
1) Odpisy aktualizujące z tytułu pożyczek i odsetek zagrożonych w spłacie	38 913 609,38	8 030 308,43	7 443 723,51	39 500 194,30
2) Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu należności znajdujących się w postępowaniu sądowym i egzekucyjnym.	78 243 954,59	14 159 255,10	12 324 873,15	80 078 336,54
3) Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu kar i odsetek za opóźnienie w spłacie pożyczek	30 806 523,14	4 370 568,59	2 901 442,07	32 275 649,66
4) Odpisy aktualizujące wartości akcji i udziałów	118 672 878,46	5 911 671,00	619 390,00	123 965 159,46
RAZEM	266 636965,57	32 471 803,12	23 289 428,73	275 819 339,96

Kwota 275 819 339,96 zł pomniejsza sumę bilansową na 31.12.2007 r.

W bilansie nie wykazuje się ujmowanych w ewidencji pozabilansowej zaległych opłat i kar ustalanych ustawą z dnia 4 lutego 1994 r. – Prawo geologiczne i górnicze, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej o zobowiązaniach podatkowych. Narodowy Fundusz począwszy od 2002 r. jest wierzycielem opłat eksploatacyjnych i koncesyjnych a Prezesowi Zarządu przysługują uprawnienia organu podatkowego. Natomiast wierzycielami opłat eksploatacyjnych i kar pieniężnych za okres do końca 2001 r. są organy koncesyjne, tj. Minister Środowiska, Marszałkowie Województw oraz Starostowie, którzy jednocześnie posiadają uprawnienia organów podatkowych. Na koniec 2007 r. wartość zaległych opłat i kar ustalanych na podstawie Prawa geologicznego i górniczego wyniosła 25 081 638,82 zł, z czego należności główne stanowiły kwotę 16 260 731,37 zł, zaś odsetki za zwłokę kwotę 8 820 907,45 zł. Wierzytelności Narodowego Funduszu dotyczyły kwoty 14 140 417,34 zł, natomiast wierzytelności organów koncesyjnych kwoty 10 941 221,48 zł.

Nota 9

Dane o strukturze funduszu własnego za 2007 r. (w zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	BO 2007 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 2007 r.
1	Fundusz statutowy	4 106 162 498,28	624 001 106,74		4 730 163 605,02
2	Fundusz rezerwowy	700 000 000,00			700 000 000
3	Zysk netto 2006 r.	624 001 106,74		624 001 106,74	0,00
4	Zysk netto 2007 r.		854 587 932,82		854 587 932,82
5	Razem fundusz własny (1+2+3+4)	5 430 163 605,02	1 478 589 039,56	624 001 106,74	6 284 751 537,84

Nota 10

Dane o strukturze funduszy specjalnych wraz z równowartością aktywów sfinansowanych środkami pomocowymi (w zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	BO 2007 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2007 r.
1	EFP PHARE	16 424 581,05	548 500,54	3 828 847,80	13 144 233,79
2	Fundusz SIDA	7 486 294,31	190 053,27	0,00	7 676 347,58
3	Fundusz PHARE (PL 9912)	5 663,24	151,26	4 683,70	1 130,80
4	FS Pomoc Techniczna 003	-2 073 056,12	2 155 166,04	82 109,92	0,00
5	FS Pomoc Techniczna 013	4 724 291,90	4 944 062,88	6 620 131,27	3 048 223,51
6	Fundusz SPO-WKP	-233 854,60	60 683 320,53	61 314 886,30	-865 420,37
7	Razem fundusze pomocy zagranicznej	26 333 919,78	68 521 254,52	71 850 658,99	23 004 515,31
8	ZFŚS	708 495,95	393 493,62	354 090,54	747 899,03
9	Ogółem fundusze specjalne (7+8)	27 042 415,73	68 914 748,14	72 204 749,53	23 752 414,34

EFP PHARE

Narodowy Fundusz od 2005 r. realizuje zadania finansowane ze środków Ekologicznego Funduszu Partnerskiego PHARE (EFP PHARE) zgodnie z umową, podpisaną z Ministrem Środowiska w sprawie przygotowania i realizacji projektów w ramach V Programu Indykatoryjnego EFP PHARE z budżetem w wysokości 16 000 tys. zł. Zgodnie z tą umową Narodowy Fundusz jest odpowiedzialny za realizację projektów przedstawianych i przygotowanych przez Ministerstwo Środowiska.

Obecnie stan konta powiększany jest o odsetki od depozytów i lokat bankowych a zmniejszany o wypłaty beneficjentom i koszty bankowe. W 2007 r. wypłacono beneficjentom kwotę 3 821 825 zł na projekty m.in. w zakresie doradztwa i ekspertyz, wzmocnienia instytucjonalnego i działań promocyjnych.

Fundusz SIDA

Narodowy Fundusz prowadził obsługę szwedzkiego funduszu rewolwingowego SIDA przeznaczonego na finansowanie w formie dotacji, zgłoszonych przez Ministra Środowiska, ekspertyz, przedsięwzięć inwestycyjnych oraz innych prac związanych z wypełnieniem zobowiązań Polski w stosunku do ramowej Konwencji Narodów Zjednoczonych ds. Zmian Klimatu i Protokołu z Kioto. W 2007 r. Ministerstwo Środowiska nie zgłosiło zapotrzebowania na środki z tego funduszu.

Środki na tym funduszu zwiększają się o odsetki od depozytów i lokat bankowych.

Fundusz PHARE PL 9912

Płatności w ramach programu PHARE PL9912 zakończyły się w dniu 31.12.2003 r. Na rachunku bankowym kwot gwarancyjnych pozostaje niewykorzystana kwota 315,69 EUR, która będzie zwrócona do Komisji Europejskiej po otrzymaniu noty debetowej zamykającej formalnie program ze strony KE.

FS Pomoc Techniczna 003

Płatności w ramach projektu Pomocy Technicznej nr 2000/PL/16/P/PA/003 zostały zakończone w dniu 31.12.2005 r. Płatność końcowa dla tego projektu w wysokości 539 443,13 EUR wpłynęła w dniu 27.02.2007 r. i została przeznaczona na refundację wydatków poniesionych wcześniej ze środków własnych NFOŚiGW.

FS Pomoc Techniczna 013

W 2007 r. NFOŚiGW realizował projekt Pomocy Technicznej nr 2002/PL/16/P/PA/013, na który składają się 3 zadania:

- przygotowanie dokumentacji przedsięwzięć Funduszu Spójności,
- świadczenie pomocy prawnej NFOŚiGW i MŚ w zakresie pojawiających się problemów prawnych związanych z realizacją projektów FS,
- szkolenia dla pracowników instytucji zaangażowanych we wdrażanie funduszy unijnych, instytucji pośredniczących oraz dla beneficjentów a także przygotowanie szkolenia e-learningowego.

Całkowita wartość projektu wynosi 15 900 000 EUR, w tym udział Funduszu Spójności 75% tj. 11 925 000 EUR. Na dzień 31.12.2007 r. w ramach w/w projektu zawarto 70 kontraktów na łączną kwotę 9 014 625 EUR, w tym w 2007 r. 43 kontrakty na kwotę 5 019 754 EUR.

W 2007 r. w ramach 5 kontraktów dokonano płatności na kwotę 1 631 850,23 EUR.

Komisja Europejska decyzją z dnia 26.11.2007 r. przesunęła datę zakończenia projektu na 31.12.2010 r.

Fundusz SPO-WKP

Narodowy Fundusz pełni funkcję Instytucji Wdrażającej Sektorowy Program Operacyjny – Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw – Działanie 2.4. „Wsparcie dla przedsiębiorstw w zakresie dostosowania przedsiębiorstw do wymogów ochrony środowiska” na podstawie umowy Nr 1/MŚ/NFOŚiGW z dnia 30.10.2006 r.

W 2007 r. w ramach tego funduszu wydatkowano łącznie kwotę 232 456 374,30 zł, z tego 171 779 679,27 zł ze środków EFRR i 60 676 695,03 zł ze środków Narodowego Funduszu jako współfinansowanie krajowe.

Zasilenie funduszu następuje ze środków funduszu podstawowego Narodowego Funduszu. Stany ujemne na funduszu to zatwierdzone, ale faktycznie jeszcze nie zrealizowane wypłaty wkładu krajowego w finansowane przedsięwzięcia.

Nota 11

Fundusz Spójności

Na mocy Porozumienia z dnia 31.01.2001 r. zawartego pomiędzy Ministrem Środowiska a Narodowym Funduszem (zmienionego Porozumieniem z dnia 29.04.2005 r.) Narodowy Fundusz jest dysponentem, wspólnie z Ministerstwem Środowiska, środków Funduszu Spójności przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć w sektorze ochrony środowiska.

Obecnie realizowanych jest 89 projektów, w tym jeden z pomocy technicznej. Wartość kosztów kwalifikowanych ww. projektów wynosi 4,3 mld EUR, dofinansowanie z Funduszu Spójności 2,8 mld EUR. Realizowane inwestycje dotyczą 79 projektów z dziedziny gospodarki wodno-ściekowej, 8 gospodarki odpadami i 1 ochrony powietrza.

W ramach ww. projektów do 31.12.2007 r. beneficjenci zawarli łącznie 864 kontraktów na kwotę 3,6 mld EUR, w tym w 2007 roku. 340 kontraktów na kwotę 1,7 mld EUR.

Komisja Europejska przekazała na rachunki projektów FS w NBP łącznie kwotę 856 638 746,75 EUR, w tym w roku 2007 kwotę 425 852 054,36 EUR. Z rachunków projektów w NBP przekazano środki Funduszu Spójności do beneficjentów końcowych na kwotę 694 443 452,49 EUR, w tym w roku 2007 na kwotę 345 501 023,55 EUR.

Beneficjenci wypłacili wykonawcom do 31.12.2007 r. łącznie 1 136 mln EUR, w tym w 2007 roku 499 mln EUR. Udział Funduszu Spójności w tych wydatkach wynosił odpowiednio: do 31.12.2007 r. 594 mln EUR, w 2007 roku 237 mln EUR.

Rozliczenia środków Funduszu Spójności ujmowane są w ewidencji Narodowego Funduszu pozabilansowo (w EUR).

Nota 12

B.I.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W bilansie zamknięcia wykazano kwotę 5 560 000,00 zł rezerwy utworzonej na:

- roczne nagrody pieniężne (z obciążeniami z tytułu składek ZUS), wypłacane zgodnie z ustawą z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz.U. Nr 26, poz. 306, z późn. zm.) oraz wypłatę rocznych nagród pieniężnych dla pracowników, zgodnie z zasadami wynagradzania w Narodowym Funduszu,
- wzrost kosztów wynagrodzeń z tytułu nabytych praw do indeksacji o wskaźnik wzrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w czwartym kwartale każdego roku ogłaszanego przez GUS.

W 2007 r. została rozwiązana, w wysokości 486 407,25 zł, niewykorzystana rezerwa utworzona na nagrody pieniężne dla pracowników i nagrody roczne dla Zarządu za 2006 r.

Nota 13

B.I.3. Pozostałe rezerwy

1. Rezerwa w kwocie 50 743,87 zł na ewentualne odszkodowania dla b. pracowników (sprawy w sądzie).
 2. Rezerwa w wysokości 24 552 255,00 zł na ewentualne zobowiązania wynikające z realizacji przedsięwzięć dotyczących likwidacji odpadów niebezpiecznych.
 3. Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 64 660,00 zł.
- Łącznie pozostałe rezerwy wynoszą 24 667 658,87 zł.

Nota 14

Specyfikacja zobowiązań i tytułów zrównanych z zobowiązaniami, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2007 r. (w zł)

B.III.2	Zobowiązania krótkoterminowe	8 728 723,82
B.III.2.d)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	268 648,30
B.III.2.g)	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 922 485,46
z tego:		
	1) rozrachunki z budżetem (podatek dochodowy od osób fizycznych)	822 926,00
	2) rozrachunki z tytułu podatku VAT	1 706,00
	3) rozrachunki z ZUS	1 070 615,46
	4) rozrachunki z PFRON	27 238,00

B.III.2.h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	559 627,27
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (część wynagrodzeń za XII 2007 wypłacona w I 2008)	559 627,27
B.III.2.i) Pozostałe zobowiązania	5 977 962,79
z tego:	
1) rozrachunki FS Pomoc Techniczna	1 683 035,72
2) odsetki od kredytów BOŚ S.A.	1 273,81
3) odsetki od pożyczek NF (nadpłaty)	189 186,43
4) pozostałe rozrachunki-kaucje gwarancyjne (środki krajowe)	702 973,48
5) pozostałe rozrachunki-kaucje gwarancyjne (środki zagraniczne)	340 507,49
6) wadia	46 000,00
7) rozrachunki z PKZP	60 545,00
8) pozostałe rozrachunki - rozliczenie wpływów z tytułu opłat produktowych	585 704,61
9) SPO-WKP- w wysokości zatwierdzonego do wypłaty wkładu krajowego	872 045,87
10) zobowiązania z tyt. robót inwestycyjnych	476 690,57
11) depozyty-ustawa o zużytych sprzęcie elektrycznym i elektronicznym	895 408,27
12) odsetki od środków MF EOG/NMF	38 024,10
13) pozostałe	86 567,44

Nota 15

B.IV.2. Rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe

Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweski Mechanizm Finansowy

Narodowy Fundusz na mocy Porozumienia ramowego z dnia 7 lipca 2006 r. zawartego z Ministrem Środowiska pełni funkcję Instytucji Wspomagającej dla Instytucji Pośredniczącej (Ministerstwo Środowiska) przy realizacji projektów w ramach priorytetu ochrona środowiska. Środki na realizację przedsięwzięć objętych Mechanizmem Finansowym EOG/NMF Narodowy Fundusz otrzymuje z Ministerstwa Środowiska na podstawie zawieranych umów dotacji. W 2007 r. Narodowy Fundusz otrzymał na ten cel 12 112 643,00 zł. Z otrzymanych środków, na podstawie zawartych z beneficjentami umów finansowych, wypłacono kwotę 7 378 013,11 zł. Na dzień 31.12.2007 r., po zrealizowaniu wszystkich wypłat, pozostała kwota 4.734.629,89 zł z tytułu otrzymanych a nie przekazanych beneficjentom dotacji oraz 38 024,10 zł z tytułu odsetek bankowych. Zgodnie z zapisami umów dotacji, środki te zostały zwrócone na konto Ministerstwa Środowiska w styczniu 2008 r.

Nota 16

Na koniec 2007 r. przewalutowano średnim kursem NBP obowiązującym na 31.12.2007 r. (USD = 2,4350, EUR = 3,5820)

B.III.1c) aktywów - środki dewizowe w kasie i na rachunkach dewizowych:

6 345 776,41 EUR
8 856,04 USD

B.III.2i) pasywów – pozostałe zobowiązania zagraniczne:

123 244,03 EUR

II. POZOSTALE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 17

Struktura przychodów finansowych w 2007 r. (w zł)

Przychody finansowe ogółem	187 794 799,48
z tego:	
1) odsetki	140 834 717,25
- odsetki od pożyczek i kredytów	87 398 187,24
- odsetki od wolnych środków pieniężnych	52 253 362,84
- niezapadłe odsetki od lokat	1 183 167,17
2) dywidendy otrzymane	2 246 744,21
3) zysk ze sprzedaży akcji	33 296 774,39
4) inne	11 416 563,63
- rozwiązanie rezerw	10 743 451,55
- zmniejszenia odpisów aktualizujących majątek finansowy	619 390,00
- pozostałe	53 722,08

Nota 18

Struktura kosztów finansowych w 2007 r. (w zł)

Koszty finansowe ogółem	22 772 002,94
z tego:	
1) odsetki	
- marża BOŚ S.A. za administrowanie kredytami	7 725 307,57
2) odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości akcji i udziałów	5 911 671,00
3) inne	9 135 024,37
- odpisy aktualizujące wartość pożyczek	8 030 308,43
- różnice kursowe	1 033 565,72
dodatnie	9 401 477,63
ujemne	10 435 043,35
- pozostałe	71 150,22

Nota 19

Transakcje zabezpieczające walutowe ryzyko kursowe

W roku 2007 Narodowy Fundusz zawierał transakcje, których celem było zabezpieczanie kursów sprzedaży waluty po spłacie pożyczek udzielonych w EUR.

W momencie udzielania pożyczek Narodowy Fundusz nabywa walutę EUR, zawierając równoległe transakcje zabezpieczające z ustalonymi warunkami odsprzedaży waluty w momencie spłat pożyczek. Zbiorczą informację dotyczącą aktywnych na dzień 31.12.2007 r. transakcji zabezpieczających przedstawiono poniżej:

- zabezpieczona pozycja walutowa z tytułu udzielonych w EUR pożyczek: 39 605 938,82 EUR
- średni ważony kurs zakupu EUR/PLN: 3,6864
- średni ważony kurs sprzedaży EUR/PLN wynikający z zawartych transakcji zabezpieczających: 3,6924

Rezultatem zawartych transakcji zabezpieczających w 2007 roku jest następująca struktura przychodów i kosztów finansowych z tego tytułu (w zł):

- przychody finansowe z wyceny zabezpieczeń ryzyka walutowego	4 135 252,08
- przychody finansowe zrealizowane z tytułu zabezpieczeń ryzyka walutowego	2 623 151,26
- koszty finansowe z wyceny zabezpieczeń ryzyka walutowego	2 228,22
- koszty finansowe zrealizowane z tytułu zabezpieczeń ryzyka walutowego	263 124,98

Nota 20

Objaśnienia do niektórych pozycji Rachunku przepływów pieniężnych w 2007 r. (w zł)

A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

sprzedaż majątku trwałego Biura [-]	-51 039,00
wartość sprzedanego majątku trwałego [+]	
nieumorzona wartość majątku trwałego [+]	112,87
	<u>-50 926,13</u>

	<u>BO</u>	<u>BZ</u>	<u>BZ-BO</u>
A.II.5. Zmiana stanu rezerw	28 656 823,95	30 227 658,87	1 570 834,92
A.II.6. Zmiana stanu zapasów	17 848,00	10 215,38	-7 632,62
A.II.7. Zmiana stanu należności	3 900 704 249,69	4 001 490 051,54	100 785 801,85
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych			
(z wyj. pożyczek i kredytów)	34 742 483,21	32 481 138,16	-2 261 345,05
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	695 327,57	476 690,57	<u>-218 637,00</u>
			-2 042 708,05
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	4 734 629,89	4 734 629,89
A.II.10. Inne korekty			
sprzedaż obligacji	34 257 376,00		
niezapadłe odsetki od obligacji (dot. wyceny 2006 r.)	52 690,66		
odpisy aktualizujące akcje i udziały	5 911 671,00		
rozwiązanie odpisów z tyt. utraty wartości akcji/udziałów	-500 000,00		
inne (przywrócenie wartości akcji ELMOR)	-44 831,28		
	<u>39 676 906,38</u>		

**B.II.1. Nabycie wartości
niematerialnych i prawnych
oraz rzeczowych aktywów trwałych**

zwiększenie WNiP	325 550,95
zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych	2 173 327,83
zmiana stanu środków trwałych w budowie	48 800,00
BO zobowiązań inwestycyjnych	695 327,57
BZ zobowiązań inwestycyjnych	-476 690,57
	<hr/>
	2 766 315,78

**E. Bilansowa zmiana stanu środków
pieniężnych**

z tytułu różnic kursowych z przewalutowania środków na rachunkach dewizowych	
ujemne różnice kursowe	-2 750 800,15
dotatnie różnice kursowe	3 885 328,49
	<hr/>
	1 134 528,34

Nota 21

Subfundusze

Narodowy Fundusz gromadzi środki na wyodrębnionych subfunduszach zgodnie z odpowiednimi regulacjami prawnymi, w szczególności zamieszczonymi w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, w których określone zostały zasady gospodarowania tymi środkami. Środki wyodrębnionych subfunduszy pozostają poza pełną dyspozycją Narodowego Funduszu.

W tabeli przedstawione zostały wyodrębnione w ewidencji obrotu, dotyczące subfunduszy (w zł):

Lp	Rodzaj funduszu	BO 2007 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2007 r.
1.	Subfundusz geologiczny *)	178 242 403,39	113 370 226,75	99 464 794,37	192 147 835,77
2.	Subfundusz górniczy *)	69 200 665,14	111 055 016,81	72 240 184,27	108 015 497,68
3.	Subfundusz opłat z tytułu kar wynikających z ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych		65 020,38	58 461,50	6 558,88
4.	Subfundusz opłat produkt.	25 047 192,42	7 964 571,13	2 622 740,87	30 389 022,68
a)	z tego: opakowania	8 161 092,70	4 775 990,57	2 516 561,15	10 420 522,12
		8 049 842,51	4 190 285,96	2 405 310,96	9 946 067,70
	wpływy do redystrybucji **)	111 250,19	585 704,61	111 250,19	474 454,42
b)	akumulatory	11 759 116,02	838 214,33	17 845,29	12 579 485,06
c)	urządzenia chłodnicze	1 182 655,89	117 431,04	33 906,85	1 266 180,08
d)	opony	2 587 210,47	2 075 399,12	27 048,70	4 635 560,89
e)	oleje smarowe	849 714,64	128 491,75	11 105,45	967 100,94
f)	lampy	507 402,70	29 044,32	16 273,43	520 173,59
5.	Subfundusz gospodarka wodna	8 354 878,80	6 869 522,71	1 933 222,06	13 291 179,45
6.	Subfundusz opłaty za pozwolenie zintegrowane	8 310 263,56	2 735 131,27	915 071,24	10 130 323,59
7.	Subfundusz handel emisjami	47 121 394,35	2 063 945,42	7 633 124,04	41 552 215,73
8.	Subfundusz opłaty zastępcze	2 465 582,04	93 076 725,95	133 616,90	95 408 691,09
9.	Subfundusz opłat za zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny		425 804,11	173 772,34	252 031,77
10.	Subfundusz opłaty za subst. zuboż.warstwę ozonową	2 736 403,01	3 011 630,19	2 390 392,00	3 357 641,20
11.	Subfundusz opłaty recyklingowe	340 795 014,13	530 865 785,44	15 404 835,82	856 255 963,75
	RAZEM Subfundusze	682 273 796,84	871 503 380,16	202 970 215,41	1 350 806 961,59

*) wszystkie wpłacane Narodowemu Funduszowi opłaty i kary ustalane na podstawie Prawa geologicznego i górniczego trafiają w równych częściach na subfundusz geologiczny oraz subfundusz górniczy.

**) dotyczy otrzymanych wpływów, które w następnym roku w 70% przekazywane są do WFOŚiGW

Oplaty i kary, wynikające z ustaw regulujących poszczególne subfundusze, stanowiły przychody Narodowego Funduszu w kwocie 871 503 tys. zł. W 2007r. na zwiększenie przychodów Narodowego Funduszu, a tym samym na poziom wyniku finansowego, wpłynęły głównie przychody z następujących subfunduszy: opłat recyklingowych 530 866 tys. zł, geologicznego 113 370 tys. zł, górniczego 111 055 tys. zł oraz opłat zastępczych i kar URE 93 077 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na subfunduszu opłat produktowych opakowania, na koniec 2007 r. wyniósł 5 034 tys. zł i różni się od prezentowanego w tabeli o należności z tytułu udzielonych pożyczek w wysokości 5 465 tys. zł. oraz koszty obsługi subfunduszu refundowane w styczniu 2008 r. Narodowy Fundusz udzielił także po raz pierwszy w 2007 r. pożyczek z subfunduszu opłat zastępczych i kar URE w wysokości 43 251 tys. zł.

Nota 22

Zmiany w prezentacji danych za 2006 r. w rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Pozycja rachunku zysków i strat	przychody finansowe	koszty bankowe	Stan 2006 r. po przekształceniu
A.				
III.	Oplaty produktowe	739 250,40	856,82	5 691 921,73
IV.	Oplaty rejestracyjne za pozwolenie zintegrowane	242 589,62	74,00	3 635 767,79
V.	Oplaty, o których mowa w art. 142 ustawy - Prawo wodne	232 116,42	12,00	3 876 356,41
VI.	Oplaty i kary z ustawy o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji	1 307 602,76	129,00	52 680 567,91
VII.	Oplaty wynikające z ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji	5 154 465,45	14 227,41	335 654 776,09
VIII.	Oplaty i kary z ustawy o substancjach zubożających warstwę ozonową	63 812,48	4,00	2 770 594,53
IX.	Oplaty zastępcze i kary z ustawy - Prawo energetyczne	38 593,54	4,00	2 426 992,50
		7 778 430,67	15 307,23	

W roku 2007 nastąpiła zmiana w sposobie prezentacji przychodów odsetkowych od pożyczek oraz od zgromadzonych środków pieniężnych na poszczególnych subfunduszach. W latach ubiegłych operacje te stanowiły przychód operacyjny każdego subfunduszu, od roku 2007 wykazywane są w przychodach finansowych. Ponadto koszty bankowe subfunduszy za 2007 r. nie pomniejszają ich przychodów. Powyższa tabela prezentuje dane rachunku zysków i strat za 2006 r. porównywalne z danymi za 2007 r.

Nota 23

Zobowiązania warunkowe i pozostałe pozabilansowe

1. Poręczenia Narodowego Funduszu w kwocie 37 604 801,77 zł, z tego:
 - zobowiązanie warunkowe wynikające z porozumienia MOŚZNiL, NFOŚiGW i Miasta Świnoujście, w sprawie realizacji projektu „Oczyszczalnia ścieków”, na kwotę 36 628 950,35 zł.
 - zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Komisję Wspólnot Europejskich dla Klubu Przyrodników na projekt „Ochrona wysokich torfowisk bałtyckich na Pomorzu, Polska” na kwotę 975 851,42 zł.
2. Zobowiązania pozabilansowe NF z tytułu dofinansowywania przedsięwzięć ekologicznych w tys. zł (z tyt. zawartych umów i decyzji o umorzeniach):

Wyszczególnienie	BO 2007 r.	BZ 2007 r.	z tego:		
			zaległe	do wypłaty w 2008 r.	do wypłaty w latach następnych
Pożyczki	809 319	1 212 175	102 422	639 869	469 883
Dotacje NF	503 915	422 579	109 607	246 175	66 798
Dopłaty do oprocentowania kredytów	1 371	798	0	397	401
Umorzenia pożyczek i kredytów	21 167	10 430	514	3 272	6 644
razem	1 335 772	1 645 982	212 543	889 713	543 726

3. Zobowiązania pozabilansowe NF z tytułu dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych w tys. zł.
(po decyzji Zarządu, Rady Nadzorczej przed zawarciem umów oraz promesy)

Wyszczególnienie	BO 2007 r.	BZ 2007 r.	z tego:	
			po decyzji Zarządu i po decyzji RN	po decyzji Zarządu przed decyzją RN
Pożyczki	560 9599	1 416 040	1 183 897	232 143
Dotacje	103 279	94 126	81 578	12 548
Promesy	1 156 558*	857 833**	857 833	0
Razem	1 820 796	2 367 999	2 123 308	244 691

* w tym z podpisanych promes 660 245 tys. zł.

** w tym z podpisanych promes 484 125 tys. zł.

Nota 24

Propozycje co do sposobu podziału zysku za 2007 rok

Zysk w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

Nota 25**Przeciętne zatrudnienie według etatów w 2007 roku**

Wyszczególnienie	2006 r.	2007 r.
Pracownicy ogółem	391	455
1) pracownicy na stan. nierobotniczych, z tego:	357	423
- Zarząd	6	4
- Dyrektor Biura, dyrektorzy i kierownicy kom.org.	46	42
- eksperci	127	145
- specjaliści	118	145
- inspektorzy	60	87
2) pracownicy na stan. robotniczych	34	32

Nota 26**Informacje dodatkowe i końcowe, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego**

Poniżej prezentuje się różnice pomiędzy wartością bilansową akcji spółek notowanych na rynku kapitałowym a ich wartością rynkową według danych na dzień bilansowy (w zł):

	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość odpisów	Wartość bilansowa 1 szt. akcji	Wartość bilansowa	Wartość rynkowa 1 szt. akcji	Wartość rynkowa akcji
BOŚ S.A.	11 631 715,00	674 365 808,22	0,00	57,98	674 365 808,22	85,95	999 745 904,25
STALEXPORT-AUTOSTRADY S.A. (dawniej STALEXPORT S.A.)	12 255 116,00	24 510 232,00	0,00	2,00	24 510 232,00	2,80	34 314 324,80
WODKAN S.A. OSTRÓW WIELKOPOLSKI	1 509 090,00	33 199 980,00	18 984 352,20	9,42	14 215 627,80	9,70	14 638 173

Nota 27

Lista spółek portfela podstawowego, w którym Narodowy Fundusz posiada co najmniej 20% udziału w kapitale

Otrzymano ze spółek prognozy wyników finansowych za 2007 rok przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego. Pochodzą one z wstępnych sprawozdań finansowych. Przedstawione w tabeli wyniki finansowe mogą więc ulec zmianie.

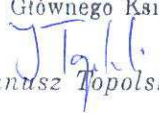
Poniżej zamieszczony został wykaz spółek, w których Narodowy Fundusz posiada co najmniej 20 % udziału w kapitale oraz informacja o wyniku finansowym netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nazwa spółki	Udział NFOŚiGW w kapitale w (%)	Wynik netto (w tys. zł)
PEC GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	93	1 400
BOŚ S.A.	77	65 509
AREL – GIPS S.A. w upadłości	75	x
GEOTERMIA PYRZYCE Sp. z o.o.	62	- 1 400
„MIELEC DIESEL” GAZ Sp. z o.o.	49	398
Miejska Energetyka Ciepła Sp. z o.o. Ostrowiec Świętokrzyski	49	1 065
FUH „Eko – Top” Sp. z o.o.	48	602
MPEC Sp z o.o. Tamów	42	600
TIL „EKOLEASING” S.A. w upadłości	41	x
WODKAN S.A. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Ostrowie Wielkopolskim	31	1 815

Warszawa, 03.03.2008 r.
p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO


Barbara Wiśniewska

Departament Księgowości i Rozliczeń
Zastępca Głównego Księgowego


Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu


Władysław Majka

Zastępca Prezesa Zarządu


Małgorzata Skucha

PREZES ZARZĄDU


Jan Rączka

Zastępca Prezesa Zarządu


Bernadetta Czerska