

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2006**



8.03.2007

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za rok obrotowy 01.01.2006-31.12.2006

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.

Organami Narodowego Funduszu jest Zarząd i Rada Nadzorcza.

Nadzór nad działalnością Narodowego Funduszu sprawuje Minister Środowiska.

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jest największą instytucją, która realizuje Politykę Ekologiczną Państwa poprzez finansowanie inwestycji w ochronie środowiska i gospodarce wodnej oraz współfinansuje projekty inwestycyjne i działania realizowane z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej.

Podstawą gospodarki finansowej Narodowego Funduszu są roczne plany finansowe uchwalane przez Radę Nadzorczą.

Narodowy Fundusz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z posiadanych środków i uzyskiwanych wpływów wydatki na dofinansowanie zadań określonych w ustawie oraz koszty działalności i rozwój.

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 nr A/69/2/2006 z 27 września 2006 r. 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 2006 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) dobrowolne wpłaty, zapisy i darowizny osób fizycznych i prawnych,
- k) 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) – j) ujmuje się kasowo.

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

Koszty utrzymania organów i biura Narodowego Funduszu wraz z amortyzacją środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się na kontach kosztów rodzajowych. Wydatki związane z dofinansowaniem zadań ochrony środowiska wykazuje się odrębnie wśród kosztów 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. Odpisów amortyzacyjnych 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, 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. 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 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 dewiz z własnego dewizowego rachunku bankowego - wg średniego kursu NBP dotyczącego dnia operacji,
- zakup dewiz za PLN – wg wyceny banku sprzedającego dewizy,
- rozchody dewiz – wg średniego kursu NBP dotyczącego dnia operacji.

Środki pieniężne w walutach obcych, zgromadzone na rachunku dewizowym i w kasach dewizowych wycenia się nie rzadziej niż na koniec każdego kwartalu 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 a jako ich równowartość w funduszach specjalnych lub ewidencjonowane pozabilansowo.

3. Informacja o niewykorzystanych na koniec roku środkach Narodowego Funduszu

Niewykorzystane na koniec roku środki Narodowego Funduszu przechodzą na rok następny. Szersze omówienie specyficznych elementów działalności finansowej Narodowego Funduszu zawiera informacja z działalności, publikowana w formie obwieszczenia w Monitorze Polskim „B”.

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 2006 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6. Informacje o zmianach w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za 2006 r. w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający – 2005 r.

Nie wystąpiły.

7. Prezentacja sprawozdania finansowego i porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2006 roku zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Środowiska z 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.

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 2006 roku. Prezentowane w sprawozdaniu dane za rok 2005 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, 2007-03-08

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń

Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Jerzy Wojski

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń
Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Barbara Wiśniowska

Zastępca Prezesa Zarządu

Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czerna

PREZES ZARZĄDU

Kazimierz Kujda
dr inż. Kazimierz Kujda

BILANS - AKTYWA (w zł)

Lp.	Pozycja	2005 r.	2006 r.
1	2	3	4
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 663 937 311,48	3 860 741 109,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	934 168,66	178 330,77
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	934 168,66	178 330,77
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	52 428 116,44	53 491 171,36
1.	Środki trwale	50 012 965,66	53 491 171,36
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	38 615 129,06	43 040 299,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 517 672,31	1 750 881,52
d)	środki transportu	310 264,41	199 781,55
e)	inne środki trwale	305 797,88	236 106,92
2.	Środki trwale w budowie	2 415 150,78	0,00
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe	3 238 998 062,55	3 056 692 073,32
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	3 238 998 062,55	3 056 692 073,32
IV.	Inwestycje długoterminowe	371 576 963,83	750 379 534,43
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	371 576 963,83	750 379 534,43
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	371 576 963,83	750 379 534,43
-	udziały i akcje	371 576 963,83	750 379 534,43
-	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	1 208 114 223,65	1 632 821 802,30
I.	Zapasy	107 219,76	17 848,00
1.	Materiały	107 219,76	17 848,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II.	Należności krótkoterminowe	835 779 423,06	844 012 176,37
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	835 779 423,06	844 012 176,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 010,28	0,00
-	do 12 miesięcy	5 010,28	
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń		
c)	inne	835 774 412,78	844 012 176,37
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	372 227 580,83	788 791 777,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	372 227 580,83	788 791 777,93
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	163 384 146,94	34 310 066,66
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe	163 384 146,94	34 310 066,66
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	208 843 433,89	754 481 711,27
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 176 280,21	5 903 801,91
-	inne środki pieniężne	202 613 377,56	748 334 040,69
-	inne aktywa pieniężne	53 776,12	243 868,67
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	4 872 051 535,13	5 493 562 912,18

Departament Księgowości i Rozliczeń
 p.o. Głównego Księgowego

Barbara Wiśniewska

Warszawa, 2007-03-08

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń

Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Artur Michałowski

dr inż. Kazimierz Kujda

Zastępca Prezesa Zarządu

Jacek Walski

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czernska

BILANS - PASYWA (w zł)

Lp.	Pozycja	2005 r.	2006 r.
1	2	3	4
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 806 162 498,28	5 430 163 605,02
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 078 626 410,57	4 106 162 498,28
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	27 536 087,71	624 001 106,74
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	65 889 036,85	63 399 307,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	28 254 530,37	28 656 823,95
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 468 481,22	3 478 355,84
-	- długoterminowa		
-	- krótkoterminowa	3 468 481,22	3 478 355,84
3.	Pozostałe rezerwy	24 786 049,15	25 178 468,11
-	- długoterminowe		
-	- krótkoterminowe	24 786 049,15	25 178 468,11
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	37 634 506,48	34 742 483,21
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	9 052 832,47	7 700 067,48
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 179 792,93	176 989,33
-	do 12 miesięcy	1 179 792,93	176 989,33
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 778 300,64	1 855 235,31
h)	z tytułu wynagrodzeń	443 597,36	646 346,55
i)	inne	5 651 141,54	5 021 496,29
3.	Fundusze specjalne	28 581 674,01	27 042 415,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
	PASYWA RAZEM	4 872 051 535,13	5 493 562 912,18

Warszawa, 2007-03-08

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń

Janusz Topolski
Janusz Topolski

Departament Księgowości i Rozliczeń
p.o. Głównego Księgowego

Barbara Wiśniewska
Barbara Wiśniewska

Zastępca Prezesa Zarządu

Michałski
Michałski

Zastępca Prezesa Zarządu

Jerzy Wolski
Jerzy Wolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czerska
Bernadetta Czerska

PREZES ZARZĄDU

K. Kujda
dr inż. Kazimierz Kujda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Lp.	Pozycja	2005 r.	2006 r.
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	510 381 451,11	975 836 879,79
I.	Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska	294 961 063,79	357 385 711,35
II.	Oplaty z ustawy - Prawo geologiczne i górnicze	199 667 899,30	203 588 693,18
III.	Oplaty produktowe	6 322 623,07	6 430 315,31
IV.	Oplaty rejestracyjne za pozwolenie zintegrowane	4 626 538,19	3 878 283,41
V.	Oplaty, o których mowa w art. 142 ustawy - Prawo wodne	4 702 748,77	4 108 460,83
VI.	Oplaty i kary z ustawy o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji	3 152,68	53 988 041,67
VII.	Oplaty wynikające z ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji		340 795 014,13
VIII.	Oplaty i kary z ustawy o substancjach zubożających warstwę ozonową		2 834 403,01
IX.	Oplaty zastępcze i kary z ustawy - Prawo energetyczne		2 465 582,04
X.	Oplaty i kary z ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym		
XI.	Pozostałe przychody	97 425,31	362 374,86
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	658 744 394,83	461 114 812,55
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	606 284 195,56	405 598 001,24
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	534 308 382,67	379 391 232,16
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	65 173 709,11	17 597 890,49
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	6 788 405,24	8 510 670,59
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska		
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań		
6.	Pozostałe wydatki	13 698,54	98 208,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	52 460 199,27	55 516 811,31
1.	Amortyzacja	3 990 951,16	3 267 819,48
2.	Zużycie materiałów i energii	1 476 151,40	1 267 909,92
3.	Usługi obce	3 687 043,79	3 207 652,94
4.	Podatki i opłaty, w tym:	534 269,64	558 485,66
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	34 320 440,62	38 317 064,27
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 094 452,91	7 667 823,35
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 356 889,75	1 230 055,69
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-148 362 943,72	514 722 067,24
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	833 493,43	1 272 302,05
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 442,38	442,96
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	814 051,05	1 271 859,09

E.	POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE	633 827,51	128 385,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	633 827,51	128 385,39
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-148 163 277,80	515 865 983,90
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	219 135 106,25	146 204 799,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	2 221 183,40	1 684 821,44
II.	Odsetki	158 682 221,05	105 705 169,76
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	10 974,06	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	58 220 727,74	38 814 808,35
H.	KOSZTY FINANSOWE	43 435 740,74	38 069 676,71
I.	Odsetki	10 569 999,64	10 491 775,03
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	25 796 000,00	24 045 265,10
IV.	Inne	7 069 741,10	3 532 636,58
I.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI (F+G-H)	27 536 087,71	624 001 106,74
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	ZYSK/STRATA BRUTTO = NETTO (I+/-J)	27 536 087,71	624 001 106,74

Warszawa, 2007-03-08

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń

Janusz Topolski
Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Jerzy Wolski
Jerzy Wolski

Departament Księgowości i Rozliczeń
ul. Księgowego 10
00-000 Warszawa

Włodzisław Wiśniewski
Włodzisław Wiśniewski

Zastępca Prezesa Zarządu

Andrzej Michałski
Andrzej Michałski

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czerska
Bernadetta Czerska

PREZES ZARZĄDU

Kazimierz Kujda
dr inż. Kazimierz Kujda

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	2005 r.	2006 r.
1	2	3	4
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	27 536 087,71	624 001 106,74
II.	Korekty razem	12 654 592,56	294 474 702,66
1.	Amortyzacja	3 990 951,16	3 267 819,48
2.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	9 408,70	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 221 183,40	-1 684 821,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30 416,44	-442,96
5.	Zmiana stanu rezerw	494 732,05	402 293,58
6.	Zmiana stanu zapasów	-91 959,90	89 371,76
7.	Zmiana stanu należności	-86 870 745,03	174 073 235,92
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 827 010,86	-1 811 499,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10.	Inne korekty	100 200 816,28	120 138 745,68
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	40 190 680,27	918 475 809,40
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 255 236,34	85 252 240,75
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 078,88	3 819,31
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 232 157,46	85 248 421,44
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	2 232 157,46	85 248 421,44
-	zbycie aktywów finansowych	10 974,06	83 563 600,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	2 221 183,40	1 684 821,44
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	85 770 351,92	458 089 772,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 074 371,24	4 649 648,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	78 695 980,68	453 440 124,00
a)	w jednostkach powiązanych		

b)	w pozostałych jednostkach	78 695 980,68	453 440 124,00
-	nabycie aktywów finansowych	78 695 980,68	453 440 124,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-83 515 115,58	-372 837 532,02
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)	-43 324 435,31	545 638 277,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-43 324 435,31	545 638 277,38
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 408,70	-51 386,55
F.	Środki pieniężne na początek okresu	252 167 869,20	208 843 433,89
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	208 843 433,89	754 481 711,27
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	80 000 000,00	

Warszawa, 2007-03-08

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń

Janusz Topolski

Zastępca Prezesa Zarządu

Jerzy Wolski

Departament Księgowości i Rozliczeń
p.o. Głównego Księgowego

Barbara Wiśniewska

Zastępca Prezesa Zarządu

Artur Michalski

Zastępca Prezesa Zarządu

Bernadetta Czernska

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Kazimierz Kujda

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM (w zł)

Poz.	Treść	2005 r.	2006 r.
1	2	3	4
I	Fundusz własny na początek okresu (BO)	4 778 626 410,57	4 806 162 498,28
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	3 933 289 092,97	4 078 626 410,57
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	145 337 317,60	27 536 087,71
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	145 337 317,60	27 536 087,71
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	4 078 626 410,57	4 106 162 498,28
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 ubiegl. 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	27 536 087,71	624 001 106,74
a)	zysk netto	27 536 087,71	624 001 106,74
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	4 806 162 498,28	5 430 163 605,02
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 806 162 498,28	5 430 163 605,02

Warszawa, 2007-03-08

Prezes Zarządu

Zastępca Prezesa Zarządu

Zastępca Prezesa Zarządu

Jerzy Michalski

Jerzy Wołski

Bernadetta Czerna

PREZES ZARZĄDU

inż. Kazimierz Kujda

Departament Księgowości i Rozliczeń
p.o. Głównego Księgowego

Barbara Wiśniewska

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń

Janusz Topolski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

Zestawienie zmian w wartościach niematerialnych i prawnych (oprogramowanie i licencje) w 2006 roku (w zł):

Treść	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4
BO 2006 r.	5 089 235,72	-4 155 067,06	934 168,66
Zmiany	56 031,43	-811 869,32	-755 837,89
BZ 2006 r.	5 145 267,15	-4 966 936,38	178 330,77

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych w 2006 roku (w zł):

L.p.	Treść	BO 2006 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				BZ 2006 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									8 264 102,00
2	Budynki i budowle	44 226 268,00		5 543 071,29		5 543 071,29					49 769 339,29
3	Maszyny i urządzenia techniczne, w tym: zespoły komputerowe	8 980 431,81 7 483 839,03	323 027,54 307 517,56	29 643,56 29 643,56	9 288,00 9 288,00	361 959,10 346 449,12	18 424,44 17 934,00	216 420,87 214 218,91	-9 213,44 9 028,00	244 058,75 241 180,91	9 098 332,16 7 589 107,24
4	Środki transportu	1 116 762,29									1 116 762,29
5	Pozostałe środki trwałe	2 186 606,46	32 501,82			32 501,82	16 890,72		1 271,99	18 162,71	2 200 945,57
6	Razem środki trwałe (1 do 5)	64 774 170,56	355 529,36	5 572 714,85	9 288,00	5 937 532,21	35 315,16	216 420,87	10 485,43	262 221,46	70 449 481,31

Nota 3

Umorzenie środków trwałych w 2006 roku (w zł):

L.p.	Nazwa/grupa	Grunty	Budynki	Komputery	Urządzenia techniczne pozostałe	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Ogółem środki trwałe
1	Wartość początkowa BO 2006 r.		5 611 138,94	5 436 568,01	1 026 191,49	806 497,88	1 880 808,58	14 761 204,90
	w tym: przypada na majątek w pełni umorzony			3 158 548,64	734 008,54	326 954,36	1 714 467,13	5 933 978,67
2	Zwiększenia		1 117 900,98	1 032 657,52	92 716,02	110 482,86	102 192,78	2 455 950,16
	Umorzenie		1 117 900,98	1 032 657,52	92 716,02	110 482,86	102 192,78	2 455 950,16
3	Zmniejszenie			237 804,56	2 877,84		18 162,71	258 845,11
	Sprzedaż nieodpłatne przekazanie			223 246,91				223 246,91
	Likwidacja			14 557,65	2 877,84		18 162,71	35 598,20
4	Umorzenie BZ 2006 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	1 831 668,93	7 716 855,42
	Wartość netto środków trwałych BZ 2006 r.	8 264 102,00	43 040 299,37	1 357 686,27	393 195,25	199 781,55	236 106,92	53 491 171,36

Wartość nie amortyzowanych środków trwałych

Jest to wartość nie amortyzowanych, ruchomych środków trwałych (dzieła sztuki). Na koniec 2006 r. wartość ta wynosiła 126 276,45 zł. W Narodowym Funduszu nie występują środki trwałe o ograniczonej lub utraconej przydatności gospodarczej ani środki trwałe, do których Narodowy Fundusz ma ograniczone prawa własności. Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlega amortyzacji.

Nota 4

Specyfikacja należności długoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2006 rok (w zł):

A.III. 2. Należności długoterminowe	3 056 692 073,32
z tego:	
1) kredyty liniowe obsługiwane przez BOŚ	182 510 831,45
2) kredyty ze środków NF udzielone przez BOŚ	110 525 193,10
3) pożyczki NF pomniejszone o odpisy aktualizujące i rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 760 687 620,17
4) pożyczki z funduszy powierzonych	2 967 742,32
5) pożyczki w postępowaniu układowym po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące i rozliczenia międzyokresowe przychodów	686,28

Nota 5

Zestawienie zmian w aktywach finansowych - akcje i udziały w spółkach – (w zł):

Treść	Wartość początkowa	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
BO 2006 r.	481 006 208,79	109 429 244,96	371 576 963,83
Zwiększenia	471 609 804,10	24 351 265,10	
z tego:			
1) nabycie i objęcie akcji i udziałów	456 447 124,00		
2) przejęcie akcji i udziałów za długi	15 162 680,10		
3) zwiększenie odpisów aktualizujących		24 351 265,10	
Zmniejszenia	83 563 600,00	15 107 631,60	
z tego:			
1) sprzedaż akcji i udziałów	83 563 600,00		
2) zmniejszenie odpisów aktualizujących		15 107 631,60	
BZ 2006r.	869 052 412,89	118 672 878,46	750 379 534,43

Nota 6

Specyfikacja należności krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2006 rok (w zł):

B.II. Należności krótkoterminowe	844 012 176,37
B.II.2.c. Pozostałe należności	844 012 176,37
z tego:	
1) kredyty liniowe obsługiwane przez BOŚ	87 026 046,95
2) kredyty ze środków NF udzielone przez BOŚ	41 586 107,97
3) pożyczki NF pomniejszone o odpisy aktualizujące i rozliczenia międzyokresowe przychodów	676 531 418,24
4) pożyczki z funduszy powierzonych	400 000,00
5) pożyczki w postępowaniu układowym po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące i rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 881,49
6) pożyczki płatnicze	31 262 850,26
7) rozrachunki z pracownikami	682 208,55
z tego:	
- pożyczki z ZFŚS	677 248,00
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	4 960,55
8) odsetki od kredytów NF udzielonych przez BOŚ	108 028,60
9) odsetki od pożyczek NF po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	4 147 724,43
10) odsetki karne, ustawowe i kary umowne w kwocie 30 806 523,14 zł, po pomniejszeniu o rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00

11) odsetki od pożyczek płatniczych	117 920,11
12) należności EFP PHARE z tytułu wypłaconych do refundacji kwot dla FS Pomoc Techniczna	558 269,59
13) należności z tytułu zapłaty za Pomoc Techniczną (do refundacji z Funduszu Spójności)	1 514 786,53
14) rozliczenie pozostałych należności	5 007,65
15) wpłata zaliczkowa z tyt. polisy ubezpieczeniowej	68 926,00
16) pozostałe roszczenia sporne w kwocie 78 243 954,59 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące oraz rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00

Nota 7

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

Tytuły odpisów i rozliczeń międzyokresowych przychodów	BO 2006 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2006 r.
1) Odpisy aktualizujące z tytułu pożyczek i odsetek zagrożonych w spłacie	45 031 398,13	2 660 060,00	8 777 848,75	38 913 609,38
2) Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu należności znajdujących się w postępowaniu sądowym i egzekucyjnym	96 002 033,95	10 215 072,25	27 973 151,61	78 243 954,59
3) Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu kar i odsetek za opóźnienie w spłacie pożyczek	31 894 764,54	5 099 989,84	6 188 231,24	30 806 523,14
4) Odpisy aktualizujące wartości akcji i udziałów	109 429 244,96	24 351 265,10	15 107 631,60	118 672 878,46
5) Odpisy aktualizujące wartość obligacji Skarbu Państwa	1 441 666,67	-	1 441 666,67	-
6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. należności od RZGW i nawiązek	595 142,98	-	595 142,98	-
OGÓLEM (1+2+3+4+5+6)	284 394 251,23	42 326 387,19	60 083 672,85	266 636 965,57

Kwota 266 636 965,57 zł pomniejsza sumę bilansową na 31.12.2006 r.

W bilansie sprawozdawczym nie wykazuje się ponadto ujmowanych na równi z ewidencją pozabilansową, zaległych opłat i kar z Prawa geologicznego i górniczego, których wartość na koniec 2006 r. wyniosła łącznie 13 451 782 zł.

Nota 8

Zestawienie krótkoterminowych aktywów finansowych w 2006 roku (w zł):

B.III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	788 791 777,93
w pozostałych jednostkach (krajowe i zagraniczne)	
inne papiery wartościowe	34 310 066,66
- skarbowe papiery wartościowe	34 257 376,00
- niezapadłe odsetki i dodatnia wycena	52 690,66
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	754 481 711,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 903 801,91
- kasa	29 203,26
- rachunki bieżące i inne krajowe	928 918,45
- środki EFP PHARE, SIDA	139 874,99
- środki FS Pomoc Techniczna	4 805 805,21
- inne środki pieniężne	748 334 040,69
- lokaty bankowe	728 486 904,89
- lokaty bankowe EFP PHARE, SIDA	19 840 000,00
- środki pieniężne w drodze	7 135,80
- inne aktywa pieniężne	243 868,67
- niezapadłe odsetki od pożyczek	6 028,01
- niezapadłe odsetki od lokat:	237 840,66
- krajowych	227 095,72
- zagranicznych EFP PHARE, SIDA	10 744,94

Nota 9

Dane o strukturze funduszy za 2006 rok (zł)

1. Fundusz własny

Lp.	Rodzaj funduszu	BO 2006 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 2006 r.
1	Fundusz statutowy	4 078 626 410,57	27 536 087,71		4 106 162 498,28
2	Fundusz rezerwowy	700 000 000,00			700 000 000,00
3	Zysk netto 2005 r.	27 536 087,71		27 536 087,71	
4	Zysk netto 2006 r.		624 001 106,74		624 001 106,74
5	Razem fundusz własny (1+2+3+4)	4 806 162 498,28	651 537 194,45	27 536 087,71	5 430 163 605,02

2. Fundusze specjalne wraz z równowartością aktywów sfinansowanych środkami pomocowymi (w zł):

Lp.	Rodzaj funduszu	BO 2006 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2006 r.
1	EFP PHARE	18 033 996,01	605 943,75	2 215 358,71	16 424 581,05
2	Fundusz SIDA	7 315 555,44	171 479,87	741,00	7 486 294,31
3	Fundusz PHARE (PL 9907 PL 9912)	6 493,22	11 341,20	12 171,18	5 663,24
4	FS Pomoc Techniczna 003	-2 073 056,12	-	-	-2 073 056,12
5	FS Pomoc Techniczna 013	4 747 119,27	344 767,20	367 594,57	4 724 291,90
6	Fundusz SPO-WKP	-62 554,47	9 061 030,22	9 232 330,35	-233 854,60
7	Razem fundusze pomocy zagranicznej	27 967 553,35	10 194 562,24	11 828 195,81	26 333 919,78
8	ZFŚS	614 120,66	336 761,17	242 385,88	708 495,95
9	Ogółem fundusze specjalne (7+8)	28 581 674,01	10 531 323,41	12 070 581,69	27 042 415,73

Nota 10

Programy pomocowe

I. Fundusz Spójności

1. Na mocy Porozumienia z dnia 31.01.2001 r. zawartego pomiędzy Ministrem Środowiska a Narodowym Funduszem (zmienionego Porozumieniem z dnia 29.04.2005) Narodowy Fundusz jest dysponentem, wspólnie z Ministerstwem Środowiska, środków związanych z realizacją przedsięwzięć w sektorze ochrony środowiska, dofinansowywanych w ramach programu Fundusz Spójności.

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

- a) Ministerstwo Finansów dokonało zasileń rachunków poszczególnych projektów dla Funduszu Spójności na kwotę łącznie 430 786 692,39 EUR, w tym w roku 2006 na kwotę 147 675 139,89 EUR. Stan środków Funduszu Spójności na dzień 31.12.2006 wynosił 87 427 702,49 EUR.
 - b) Przekazano środki z w/w rachunków na rachunki bankowe beneficjentów końcowych na kwotę 348 942 878,05 EUR, w tym w roku 2006 na kwotę 163 121 946,96 EUR.
2. W ramach projektu Funduszu Spójności Pomoc Techniczna w roku 2006 rachunek został zasilony środkami z tytułu naliczonych odsetek na kwotę 29 720,84 EUR. Narodowy Fundusz dokonał zapłaty w 2006 za faktury na kwotę 5 221,80 EUR.

II. Wydatki w ramach funduszy strukturalnych

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 30.10.2006.

Rok 2006 był pierwszym rokiem dokonywania refundacji na rzecz beneficjentów w ramach w/w działania. Wydatkowano łącznie kwotę 30 218 169,79 zł, w tym 21 157 139,57 zł ze środków EFRR, natomiast ze środków Narodowego Funduszu 9 061 030,22 zł, jako współfinansowanie krajowe.

Nota 11

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

W bilansie zamknięcia wykazano kwotę 3 478 355,84 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 na wypłatę rocznych nagród pieniężnych dla pracowników, zgodnie z zasadami wynagradzania w Narodowym Funduszu. Ponadto w 2006 roku została rozwiązana, w wysokości 399 621,03 zł, niewykorzystana rezerwa utworzona na nagrody pieniężne dla pracowników i nagrody roczne dla Zarządu za 2005 rok.

Nota 12

B.I.3. Pozostałe rezerwy

1. W roku 2002 naliczono rezerwę na łączną kwotę 200 000 zł na ewentualne odszkodowania dla pracowników z tyt. zwolnień grupowych przeprowadzonych w 2002 roku. Do dnia 31.12.2006 na podstawie wyroków sądowych z kwoty tej wypłacono 160 572,74 zł (kwota główna wraz z odsetkami).
Pozostała kwota 39 427,26 zł.
 2. W 2006 roku utworzono rezerwę na wypłatę wynagrodzeń pracowników zwolnionych w 2006 roku (bez świadczenia pracy) z terminem wypowiedzenia do 31.03.2007 w kwocie 436 523,58 zł wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń w kwocie 85 602,27 zł.
 3. Rezerwa w wysokości 24 552 255,00 zł na ewentualne zobowiązania wynikające z realizacji przedsięwzięć dotyczących likwidacji odpadów niebezpiecznych.
 4. Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 64 660,00 zł.
- Łącznie pozostałe rezerwy wynoszą 25 178 468,11 zł.

Nota 13

Specyfikacja zobowiązań i tytułów zrównanych z zobowiązaniami, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2006 rok (w zł):

B.III.2	Zobowiązania krótkoterminowe	7 700 067,48
B.III.2.d.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	176 989,33
B.III.2.g.	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 855 235,31
z tego:		
	1) rozrachunki z budżetem (podatek dochodowy od osób fizycznych)	760 129,00
	2) rozrachunki z tytułu podatku VAT	1 717,00
	3) rozrachunki z ZUS	1 071 724,31
	4) rozrachunki z PFRON	21 665,00

B.III.2.h. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	646 346,55
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (część wynagrodzeń za XII 2006 wypłacona w I 2007)	646 346,55
B.III.2.i. Pozostałe zobowiązania	5 021 496,29
z tego:	
1) rozrachunki FS Pomoc Techniczna	2 154 569,43
2) odsetki od kredytów BOŚ	683,01
3) odsetki od pożyczek NF (nadpłaty)	243 596,68
4) odsetki od pożyczek z funduszy powierzonych	93,24
5) pozostałe rozrachunki-kaucje gwarancyjne (środki krajowe)	701 802,20
6) pozostałe rozrachunki-kaucje gwarancyjne (środki zagraniczne)	6 994,50
7) rozrachunki z tyt. polisy ubezpieczeniowej	11 985,68
8) wadia	115 575,00
9) rozrachunki z PKZP	63 395,00
10) pozostałe rozrachunki - rozliczenie wpłat opłat produktowych opakowaniowych	111 250,19
11) SPO-WKP- w wysokości zatwierdzonego do wypłaty wkładu krajowego	233 854,60
12) zobowiązania z tyt. świadczeń medycznych dla członków rodzin	7 828,00
13) zobowiązania z tyt. robót inwestycyjnych	695 327,57
14) depozyty-ustawa o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym	649 287,19
15) rozrachunki z tyt. kart kredytowych	1 162,36
16) pozostałe	24 091,64

Nota 14

Na koniec 2006 roku przewalutowano średnim kursem NBP obowiązującym na 31.12.2006 (USD = 2,9105, EUR = 3,8312):

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

1 256 019,60 EUR

345,00 USD

B.III.2i pasywów - pozostałe zobowiązania zagraniczne:

28 368,23 EUR

II. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 15

Struktura przychodów finansowych w 2006 roku (w zł):

Przychody finansowe ogółem	146 204 799,55
z tego:	
1) odsetki od pożyczek i kredytów	87 610 511,10
2) oprocentowanie wolnych środków	18 094 658,66
3) dywidendy otrzymane	1 684 821,44
4) rozwiązanie rezerw	23 622 184,94
5) zwrot kosztów postępowania spornego	10 749,33
6) pozostałe, z tego:	15 181 874,08
- zmniejsz. odpisów aktualizuj. majątku finansowego	15 107 631,60
- odzyskane wierzytelności uprzednio spisane	48 805,43
- inne przychody z umów	15 816,06
- kary dot. pożyczek i dotacji	9 561,17
- odpisane zob. dot. umów	59,82

Nota 16

Struktura kosztów finansowych w 2006 roku (w zł):

Koszty finansowe ogółem	38 069 676,71
z tego:	
1) marża BOŚ za administrowanie kredytami	10 491 775,03
2) odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości akcji i udziałów NF oraz obligacji	24 045 265,10
3) odpisy aktualizujące wartość pożyczek	2 660 060,00
4) różnice kursowe (w tym wynik na transakcjach zabezpieczających)	53 019,14
5) pozostałe, z tego:	819 557,44
- opłaty notarialne zw. z dofinansowaniem	24 907,16
- usługi maklerskie i koszty zakupu pap.wartośc.	750 474,73
- koszty postępowania spornego	42 916,40
- pozostałe koszty finansowe	1 259,15

Nota 17

Transakcje zabezpieczające walutowe ryzyko kursowe

W roku 2006 Narodowy Fundusz zawarł transakcje, w których zabezpieczył kurs 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.

Zbiorną informację dotyczącą aktywnych na dzień 31.12.2006 transakcji zabezpieczających przedstawiono poniżej:

- zabezpieczona pozycja walutowa z tytułu pożyczek: 6 553 554,34 EUR
- średni ważony kurs zakupu EUR/PLN: 3,8822
- średni ważony kurs sprzedaży EUR/PLN wynikający z zawartych transakcji zabezpieczających: 3,8825.

Rezultatem transakcji zabezpieczających w 2006 roku jest następująca struktura przychodów i kosztów finansowych z tego tytułu (w zł):

- przychody finansowe z wyceny zabezpieczeń ryzyka walutowego	366 846,42
- przychody finansowe zrealizowane z tytułu zabezpieczeń ryzyka walutowego	94 327,88
- koszty finansowe z wyceny zabezpieczeń ryzyka walutowego	32 575,69
- koszty finansowe zrealizowane z tytułu zabezpieczeń ryzyka walutowego	12 085,18

Nota 18

Objaśnienia do niektórych pozycji Rachunku przepływów pieniężnych (w zł):

A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach

dywidenda otrzymana [-] 1 684 821,44

A.II.4. Zysk (strata) z działalności

inwestycyjnej -442,96
 sprzedaż majątku trwałego Biura [-] -3 819,31
 wartość sprzedanego majątku trwałego [+] 225,70
 nieumorzona wartość majątku trwałego [+] 3 150,65

	BO 2006 r.	BZ 2006 r.	BZ-BO 2006 r.
A.II.5. Zmiana stanu rezerw	28 254 530,37	28 656 823,95	402 293,58
A.II.6. Zmiana stanu zapasów	107 219,76	17 848,00	-89 371,76
A.II.7. Zmiana stanu należności	4 074 777 485,61	3 900 704 249,69	-174 073 235,92
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyj. pożyczek i kredytów)			
poz. B.III PASYWA	37 634 506,48	34 742 483,21	-2 892 023,27
zmiana stanu zobowiązań inwest.	1 775 851,48	695 327,57	-1 080 523,91
			-1 811 499,36

A.II.10. Inne korekty	120 138 745,68
sprzedaż/zakup obligacji	68 216 290,67
sprzedaż bonów skarbowych	57 095 760,00
niezapadłe odsetki od obligacji	3 555 186,05
niezapadłe odsetki od bonów skarbowych (zmniej.)	1 648 510,23
odpisy aktualizujące wartość papier. wartośc. (zmniej.)	-1 441 666,67
zamiana wierzytelności z tyt. pożyczek na udziały	-18 169 680,10
odpisy aktualizujące akcje	24 351 265,10
rozwiązania odpisów na akcje	-15 107 631,60
inne	-9 288,00

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

	4 649 648,77
zwiększenie WNiP	56 031,43
zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych	5 928 244,21
zmiana stanu śr. trw. w budowie	-2 415 150,78
BO zobowiązań inwest.	1 775 851,48
BZ zobowiązań inwest.	-695 327,57

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych

z tyt. różnic kursowych z przewalut.	
śr. na rach. dewiz.	-51 386,55
ujemne różnice kursowe	-299 618,59
dodatnie różnice kursowe	248 232,04

Nota 19

Subfundusze

Gromadzenie środków na wyodrębnionych subfunduszach jest wynikiem wprowadzenia przepisów prawnych, w których określone zostały zasady gospodarowania wpływami, wskazując kto ma być odbiorcą dofinansowania i na jakich zasadach dofinansowanie ma być udzielone. Środki wyodrębnionych subfunduszy pozostają poza pełną dyspozycją Narodowego Funduszu, bez uwzględnienia ponoszonych przez Narodowy Fundusz kosztów obsługi.

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

Lp	Rodzaj funduszu	konto	BO 2006r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2006r.
1.	Subfundusz geologiczny *)	801	154 985 061,62	101 794 346,59	78 537 004,82	178 242 403,39
2.	Subfundusz górniczy *)	802	35 421 854,86	101 794 346,59	68 015 536,31	69 200 665,14
3.	Subfundusz opłat produkt. z tego:		21 916 886,65	6 541 565,50	3 411 259,73	25 047 192,42
a)	opakowania		9 264 367,34	2 183 245,09	3 286 519,73	8 161 092,70
		811	8 910 158,65	2 071 994,90	2 932 311,04	8 404 051,20
	wpływy do redystrybucji **)		354 208,69	111 250,19	354 208,69	-242 958,50
b)	akumulatory	812	9 148 490,92	2 670 625,10	60 000,00	11 759 116,02
c)	urządzenia chłodnicze	813	1 139 195,14	65 900,75	22 440,00	1 182 655,89
d)	opony	814	1 272 500,04	1 357 010,43	42 300,00	2 587 210,47
e)	oleje smarowe	815	627 804,12	221 910,52	-	849 714,64
f)	lampy	816	464 529,09	42 873,61	-	507 402,70
4.	Subfundusz gospodarka wodna	805	4 702 748,77	4 108 460,83	456 330,80	8 354 878,80
5.	Subfundusz opłaty za pozwolenie zintegrowane	804	4 613 980,15	3 878 283,41	182 000,00	8 310 263,56
6.	Subfundusz handel emisjami	806	3 152,68	53 988 041,67	6 869 800,00	47 121 394,35
7.	Subfundusz opłaty zastępcze	807	-	2 465 582,04	-	2 465 582,04
8.	Subfundusz opłaty za subst. zuboż. warstwę ozonową	818	-	2 834 403,01	98 000,00	2 736 403,01
9.	Subfundusz opłaty recyklingowe	817	-	340 795 014,13	-	340 795 014,13
	RAZEM Subfundusze bez Subf. geologicznego i górniczego		221 643 684,73	618 200 043,77	157 569 931,66	682 273 796,84
			31 236 768,25	414 611 350,59	11 017 390,53	434 830 728,31

*) wypłaty pożyczek ze środków subfunduszy nie stanowią zmniejszenia tych subfunduszy

***) 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 618 200 tys. zł. Przychody w wysokości 394 783 z dwóch subfunduszy – handlu emisjami i opłat recyklingowych, które po raz pierwszy pojawiły się w 2006 roku, znacznie wpłynęły na zwiększenie przychodów Narodowego Funduszu, a tym samym na poziom wyniku finansowego.

Nota 20

Zobowiązania warunkowe i pozostałe pozabilansowe

- poręczenia Narodowego Funduszu w kwocie **40 220 970,57 zł**, z tego:
 - zobowiązanie warunkowe wynikające z porozumienia w sprawie realizacji projektu „Oczyszczalnia ścieków” dla Świnoujścia na kwotę 39 177 229,09 zł,
 - zabezpieczenie dotacji udzielonej przez Komisję Wspólnot Europejskich dla Klubu Przyrodników na projekt „Ochrona wysokich torfowisk bałtyckich na Pomorzu, Polska” na kwotę 1 043 741,48 zł.
- zobowiązania pozabilansowe NF z tytułu dofinansowywania przedsięwzięć ekologicznych wynikające z zawartych umów i decyzji o umorzeniach (w tys. zł):

Wyszczególnienie	BO 2006 r.	BZ 2006 r.	z tego:		
			Zaległe	do wypłaty w 2007 r.	do wypłaty w latach następnych
Pożyczki i kredyty	898 280	809 319	338 165	370 352	100 802
Dotacje NF	274 061	503 915	70 050	276 600	157 265
Dopłaty do oprocentowania kredytów	2 918	1 371	0	643	728
Linie kredytowe	40 684	0	0	0	0
Umorzenia pożyczek i kredytów	26 935	21 167	0	13 981	7 186
Razem	1 242 878	1 335 772	408 215	661 576	265 981

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

Wyszczególnienie	BO 2006 r.	BZ 2006 r.	z tego:	
			po decyzji RN po decyzji Zarządu	po decyzji Zarządu przed decyzją RN
Pożyczki	408 249	560 959	547 700	13 259
Dotacje	100 875	103 279	90 843	12 436
Promesy	24 221*	1 156 558**	1 156 558**	0
Razem	509 124	1 820 796	1 795 101	25 695

* w tym z podpisanych promes 19 430 tys. zł.

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

Nota 21

Propozycje co do sposobu podziału zysku za 2006 r.

Zysk w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

Nota 22

Przeciętne zatrudnienie według etatów w 2006 roku:

Wyszczególnienie	2005 r.	2006 r.
Pracownicy ogółem	371	391
1) pracownicy na stan. nierobotniczych, z tego:	339	357
- Zarząd	4	6
- Dyrektor Biura, dyrektorzy i kierownicy kom.org.	50	46
- eksperci	113	127
- specjaliści	112	118
- inspektorzy	60	60
2) pracownicy na stan. robotniczych	32	34

Nota 23

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 1szt. akcji	wartość rynkowa akcji
BANK OCHRONY ŚRODOWISKA SA	10 235 545,00	545 266 373,38	0,00	53,27	545 266 373,38	90,00	921 199 050,00
STALEXPORT SA	18 022 835,00	36 045 670,00	0,00	2,00	36 045 670,00	3,51	63 260 150,85
WODKAN SA-OSTRÓW WIELKOPOLSKI	1 509 090,00	33 199 980,00	18 984 352,20	9,42	14 215 627,80	11,90	17 958 171,00

Nota 24

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 / siedziba spółki	Udział Narodowego Funduszu w kapitale (%)	Wynik netto 2006 r. *) (w tys. zł)
GEOTERMIA PODHALAŃSKA SA ul. Cieplice 1, Bańska Niżna, 34-424 Szafłary	92	- 5 141
BANK OCHRONY ŚRODOWISKA SA Al. Jana Pawła II 12, 00-950 Warszawa	78	33 565
AREL - GIPS BELCHATÓW SA w UPADŁOŚCI 97-427 Rogowiec	75	-
GEOTERMIA PYRZYCE Sp. z o.o. ul. Ciepłownicza 27, 74-200 Pyrzyce	62	-1 217
„MIELEC-DIESEL” GAZ Sp. z o.o. ul. Wojska Polskiego 3, 39-300 Mielec	49	196
MIEJSKA ENERGETYKA CIEPLNA Sp. z o.o. ul. Sienkiewicza 91, 27-400 Ostrowiec Św.	49	1 437
FUH EKO-TOP Sp. z o.o. ul. Hetmańska 120, 35-078 Rzeszów	48	527
MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SA ul. Sienna 4, 33-100 Tarnów	41	2 742
EKOLEASING SA w UPADŁOŚCI Ul. Woronicza 15, 02-625 Warszawa	41	-
WODKAN PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW i KANALIZACJI SA ul. Partyzancka 27, 63-400 Ostrów Wielkopolski	32	307

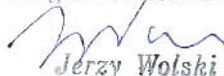
*) dane nieostateczne

Warszawa, 2007-03-08

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Księgowości i Rozliczeń


Janusz Tępolewski

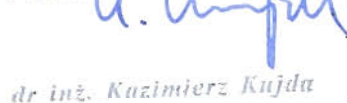
Zastępca Prezesa Zarządu


Jerzy Wołski

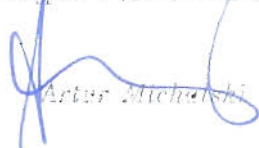
Księgowości i Rozliczeń
Głównego Księgowego


Barbara Wiśniewska

PREZES ZARZĄDU


dr inż. Kazimierz Kujda

Zastępca Prezesa Zarządu


Artur Michałowski

Zastępca Prezesa Zarządu


Bernadetta Czerska