



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ
OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE**

ZA ROK OBROTOWY 2018

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
za rok obrotowy 01.01.2018 – 31.12.2018

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Wojewódzkim Funduszem) zgodnie z art. 400 ust. 2 ustawy Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2018r., poz. 799 z późniejszymi zmianami) jest samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Wojewódzki Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Podstawowym przedmiotem działalności Wojewódzkiego Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w celu realizacji zasady zrównoważonego rozwoju.
- IV. Wojewódzki Fundusz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z posiadanych środków i uzyskiwanych wpływów wydatki na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz koszty działalności. Podstawą gospodarki finansowej są roczne plany finansowe uchwalane przez Radę Nadzorczą Wojewódzkiego Funduszu w terminie do 30 listopada danego roku na rok przyszły.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r., przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją w Funduszu okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VI. Omówienie polityki (zasad) rachunkowości

Polityka rachunkowości, przyjęta uchwałą Zarządu Wojewódzkiego Funduszu numer 163/2016 z dnia 04.05.2016r., określa podstawowe zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) dostosowane do specyfiki działalności określonej w ustawie – Prawo ochrony środowiska, z uwzględnieniem rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. Nr 226, poz. 1479).

1. Zasady wyceny aktywów

- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie stosuje się w księgach amortyzacji podatkowej.

Składniki o wartości nabycia:

- powyżej 3 500 zł amortyzuje się liniowo według wykazu stawek amortyzacyjnych,
- wyższej od ponad 1 000 zł do 3 500 zł umarza się jednorazowo w terminie oddania do używania,
- poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty rodzajowe materiałów (wyposażenie) i dodatkowo prowadzi się ewidencję pozabilansową.

Programy komputerowe o wartości nabycia przekraczającej 3 500 zł amortyzuje się przez 24 miesiące, a poniżej 3 500 zł odpisuje się w koszty amortyzacji jednorazowo w chwili przekazania do użytkowania.

- b) Zgodnie z zasadą istotności w rachunkowości, zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe są zaliczane w koszty w momencie przyjęcia.
- c) Nie rozlicza się w czasie - kosztów ubezpieczeń, odpisów na ZFŚS, prenumeraty czasopism i innych wydatków bieżących dotyczących funkcjonowania Wojewódzkiego Funduszu.
- d) Akcje lub udziały wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. W bilansie zaliczane są do inwestycji długoterminowych.
- e) Pożyczki długoterminowe wycenia się w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie odpowiednio jako pozostałe należności długo- i krótkoterminowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Niezapłacone odsetki od pożyczek prezentuje się jako pozostałe należności krótkoterminowe.

2. Zasady wyceny pasywów

- a) Fundusz statutowy, jako fundusz podstawowy Wojewódzkiego Funduszu, od 01.01.2003r. zwiększany jest o odpis z zysku.

Fundusz statutowy na dzień bilansowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

- b) Fundusz rezerwowy zwiększa się o odpis z zysku i przeznaczona jest na pokrycie ewentualnej straty netto.
- c) Zobowiązania, tzw. handlowe i z tytułów publiczno-prawnych oraz wobec pracowników, wycenia się w wartości nominalnej. Na koniec roku obrotowego zobowiązania te wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- d) Zobowiązania z tytułu udzielonej pomocy finansowej traktowane są jako zobowiązania warunkowe, bowiem uzależnione są od spełnienia przez beneficjentów warunków umów o dofinansowanie.
Ujmowane są w ewidencji pozabilansowej z chwilą uprawomocnienia się zawartych umów. Zmniejszenie zobowiązań następuje wskutek wypłaty środków przez Wojewódzki Fundusz.
W przypadku umów pożyczek, wypłata zobowiązań powoduje zwiększenie stanu należności.

3. Zakres przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku finansowego.

3.1. Do przychodów zalicza się:

- a) przychody pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami, wpłaty nadwyżek dochodów budżetów gmin i powiatów pochodzących z opłat i kar środowiskowych, zwroty dotacji, itp. Przychody wymienione w pkt 3.1a ujmowane są kasowo;
- b) przychody finansowe pochodzące z odsetek od pożyczek, oprocentowania rachunków bankowych i lokat terminowych, dywidendy i inne.

3.2. Do kosztów zalicza się:

- a) wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska w formie: dotacji, dopłaty do oprocentowania kredytów, umorzenia, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska, inne wydatki.
Koszty wymienione w pkt. 3.2a ujmowane są kasowo,
- b) koszty utrzymania organów i biura wraz z amortyzacją.

3.3. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, skorygowany o koszty i przychody operacyjne oraz koszty i przychody finansowe.

O podziale zysku rozstrzyga Rada Nadzorcza Wojewódzkiego Funduszu w formie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe.

4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Szczecin, 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Witold Maziarczyk

Prezes Zarządu

Paweł Mirowski

.....
(imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52
ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2018r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	1	308 941 765,93	333 637 411,17	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	89	566 613 693,02	562 443 693,26
I. Wartości niematerialne i prawne	2	48 683,40	1 918,93	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	452 057 580,35	452 057 580,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy , w tym:	91	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną	92	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	48 683,40	1 918,93	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	93	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	20 109 099,34	8 018 468,23	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95	110 386 112,91	105 586 198,11
1. Środki trwałe	8	2 410 088,65	2 674 255,79	- tworzone zgodnie ze statutem	96	110 386 112,91	105 586 198,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	636 045,83	636 045,83	- na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	1 345 879,80	1 410 493,01	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	102 373,81	164 031,85	VI. Zysk (strata) netto	99	4 169 999,76	4 799 914,80
d) środki transportu	12	158 243,61	259 031,09	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (zwielżność niema)	100	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	167 545,60	204 654,01	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101	59 662 183,98	72 346 077,77
2. Środki trwałe w budowie	14	17 699 010,69	5 344 212,44	I. Rezerwy na zobowiązania	102	781 807,59	1 017 645,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	280 579 459,69	317 320 500,51	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	104	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	-długoterminowa	105	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	9 117 280,00	11 354 640,00	-krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	271 462 179,69	305 965 860,51	3. Pozostałe rezerwy	107	781 807,59	1 017 645,38
IV. Inwestycje długoterminowe	20	8 204 523,50	8 296 523,50	-długoterminowe	108	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	3 189 523,50	3 189 523,50	-krótkoterminowe	109	781 807,59	1 017 645,38
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	110	44 725 503,80	57 960 211,76
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	5 015 000,00	5 107 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0,00	0,00
-udziały lub akcje	25	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	113	44 725 503,80	57 960 211,76
-inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	29 714 098,82	40 538 479,82
-udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	4 280 000,00	4 280 000,00	d) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
-udziały lub akcje	30	4 280 000,00	4 280 000,00	e) inne	118	15 011 404,98	17 421 731,94
-inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	14 154 872,59	11 609 220,63
-udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	735 000,00	827 000,00	-do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
-udziały lub akcje	35	735 000,00	827 000,00	-powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	b) inne	124	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	128	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00	b) inne	129	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	14 142 553,11	11 594 034,10

B. AKTYWA OBROTOWE	43	317 334 111,07	301 152 359,86	a) kredyty i pożyczki	131	10 824 381,00	10 824 381,00
I. Zapasy	44	0,00	0,00	b) z tytułów emisji dłużnych papierów wartościowych	132	0,00	0,00
1. Materiały	45	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	133	199 020,21	113 824,80
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	701 816,94	655 828,30
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	135	701 816,94	655 828,30
4. Towary	48	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	136	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	137	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	50	94 685 285,93	93 580 070,50	f) zobowiązania wekslowe	138	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	g) z tytułów podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	139	7 008,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	140	0,00	0,00
-do 12 miesięcy,	53	0,00	0,00	i) inne	141	2 410 326,96	0,00
-powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	12 319,48	15 186,53
b) inne	55	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	0,00	1 759 000,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	987 360,00	987 360,00	1. Ujemna wartość firmy	144	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	0,00	1 759 000,00
-do 12 miesięcy,	58	0,00	0,00	-długoterminowe	146	0,00	1 759 000,00
-powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00	-krótkoterminowe	147	0,00	0,00
b) inne	60	987 360,00	987 360,00				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	93 697 925,93	92 592 710,50				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	330,96				
-do 12 miesięcy,	63	0,00	330,96				
-powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	65	0,00	3 546,00				
c) inne	66	92 817 597,94	91 695 088,25				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	880 327,99	893 745,29				
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	222 421 326,50	207 337 682,41				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	222 421 326,50	207 337 682,41				
a) w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	71	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	73	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	76	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	78	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	222 421 326,50	207 337 682,41				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	112,15	16 517,29				
-inne środki pieniężne	82	222 421 214,35	207 321 165,12				
-inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	227 498,64	234 606,95				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	86	0,00	0,00				
D. Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM	88	626 275 877,00	634 789 771,03	PASYWA RAZEM	148	626 275 877,00	634 789 771,03

Szczecin, 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Witold Maziarczyk

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Prezes Zarządu

Paweł Mirowski

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2018r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:	1	35 984 248,79	36 373 101,15
I. Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	2	26 407 039,46	26 821 366,93
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	9 577 209,33	9 551 734,22
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7	44 794 339,89	45 414 005,97
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	32 834 961,33	31 254 220,31
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	22 060 383,34	20 383 472,60
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	4 218 040,91	5 200 587,37
3. Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	6 306 832,08	5 414 770,62
4. Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	12	0,00	0,00
5. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	13	3 000,00	15 030,72
6. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	0,00	0,00
7. Pozostałe wydatki	15	246 705,00	240 359,00
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	16	11 959 378,56	14 159 785,66
1. Amortyzacja	17	340 301,63	577 000,11
2. Zużycie materiałów i energii	18	399 753,92	369 178,29
3. Usługi obce	19	764 846,43	1 331 385,68
4. Podatki i opłaty, w tym:	20	103 638,73	116 441,54
- podatek akcyzowy	21	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	22	8 596 980,67	9 850 094,85
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23	1 484 904,34	1 704 220,77
- emerytalne	24	709 134,07	19 658,52
7. Pozostałe koszty rodzajowe	25	268 952,84	211 464,42
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	27	-8 810 091,10	-9 040 904,82
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	28	1 219 462,21	2 435 631,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	146,67	3 117,84
II. Dotacje	30	768 452,46	2 316 024,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32	450 863,08	116 489,08
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	33	1 872,35	6 417,85
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	36	1 872,35	6 417,85
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	37	-7 592 501,24	-6 611 691,35
G. PRZYCHODY FINANSOWE	38	12 077 932,04	12 603 367,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach	39	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	40	11 990 084,79	12 523 863,90
- od jednostek powiązanych	41	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	42	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	43	0,00	0,00
V. Inne	44	87 847,25	79 503,61
H. KOSZTY FINANSOWE	45	315 431,04	1 191 761,36
I. Odsetki, w tym:	46	223 431,04	309 761,36
- dla jednostek powiązanych	47	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	48	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49	92 000,00	882 000,00
IV. Inne	50	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	51	4 169 999,76	4 799 914,80
J. PODATEK DOCHODOWY	52	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	53	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)	54	4 169 999,76	4 799 914,80

Szczecin, 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Witold Maziarczyk

Prezes Zarządu

Paweł Mirowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone na dzień 31.12.2018r.

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	562 443 693,26	557 643 778,46
	- korekty	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	452 057 580,35	452 057 580,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	452 057 580,35	452 057 580,35
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy) na koniec okresu	452 057 580,35	452 057 580,35
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz rezerowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	105 586 198,11	94 697 025,30
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 799 914,80	10 889 172,81
	a) zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	4 799 914,80	10 889 172,81
	b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	110 386 112,91	105 586 198,11
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 799 914,80	10 889 172,81
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 799 914,80	10 889 172,81
	a) zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	b) zmniejszenie	4 799 914,80	10 889 172,81
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	4 799 914,80	10 889 172,81
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	4 169 999,76	4 799 914,80
	a) zysk netto	4 169 999,76	4 799 914,80
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	566 613 693,02	562 443 693,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku	566 613 693,02	562 443 693,26

Szczecin, 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk

Paweł Mirowski

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/strata netto	4 169 999,76	4 799 914,80
II.	Korekty razem	36 113 353,09	28 791 081,06
1.	Amortyzacja	340 301,63	577 000,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	223 431,04	309 761,36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	91 853,33	878 882,16
5.	Zmiana stanu rezerw	-235 837,79	1 017 645,38
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	35 635 825,39	12 500 667,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 823 887,80	14 721 465,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 766 108,31	-1 214 341,04
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	40 283 352,85	33 590 995,86
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	146,67	8 250,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	146,67	8 250,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	14 237 238,80	3 579 278,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 237 238,80	3 579 278,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 237 092,13	-3 571 028,66
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	21 191 874,57
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	21 191 874,57
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	10 962 616,63	11 015 129,53
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	10 824 381,00	10 632 983,63
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-85 195,41	72 384,54
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	223 431,04	309 761,36
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-10 962 616,63	10 176 745,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	15 083 644,09	40 196 712,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	15 083 644,09	40 196 712,24
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	207 337 682,41	167 140 970,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	222 421 326,50	207 337 682,41
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk

Paweł Mirowski

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysku i strat.

1. Zmiany w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeniach.

Wartość początkowa środków trwałych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2018 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018 roku
1.	grunty, w tym:	726 045,83	0,00	0,00	726 045,83
1.1	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	9 432 422,96	0,00	0,00	9 432 422,96
3.	maszyny i urządzenia techn.	1 311 759,04	37 498,88	22 611,54	1 326 646,38
4.	środki transportu	766 499,41	0,00	0,00	766 499,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 567 053,00	37 258,27	36 218,20	1 568 093,07
	Razem środki trwałe	13 803 780,24	74 757,15	58 829,74	13 819 707,65

Umorzenia środków trwałych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2018 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018 roku
1.	grunty, w tym	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	8 021 929,95	64 613,21	0,00	8 086 543,16
3.	maszyny i urządzenia	1 147 727,19	98 615,33	22 069,95	1 224 272,57
4.	środki transportu	507 468,32	100 787,48	0,00	608 255,80
5.	pozostałe środki trwałe	1 362 398,99	74 366,68	36 218,20	1 400 547,47
	Razem umorzenia	11 129 524,45	338 382,70	58 288,15	11 409 619,00

Środki trwałe w budowie

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2018 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018 roku
1.	Środki trwałe w budowie	5 344 212,44	14 113 798,25	1 759 000,00	17 699 010,69

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2018 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018 roku
1.	oprogramowanie	601 674,98	48 683,40	0,00	650 358,38

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2018 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018 roku
1.	oprogramowania	599 756,05	1 918,93	0,00	601 674,98

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w ciągu 2018r. składają się:

- zakupy: sprzętu komputerowego na kwotę 32 952,80 zł – w tym za 29 962,80 zł w ramach projektu Doradztwa Energetycznego, urządzeń technicznych na kwotę 4 546,08 zł, innych środków trwałych na łączną kwotę 37 258,27 zł oraz rozbudowa Portalu Beneficjenta Funduszu o funkcjonalność związaną z obsługą programu rządowego Czyste Powietrze za kwotę 48 683,40 zł;
- likwidacja lub sprzedaż zużytego sprzętu komputerowego na łączną kwotę 17 461,51 zł i pozostałych środków trwałych na kwotę 41 368,23 zł;
- w ramach środków trwałych w budowie odnotowano zwiększenie wartości o kwotę 14 113 798,25 zł stanowią wykonane, odebrane i zafakturowane w roku 2018: nadzór inwestorski i prace budowlane na działce przy ul. Zwycięstwa 111 w Koszalinie, na której powstaje nowe biuro Funduszu; równocześnie dokonano rozliczenia (zmniejszenia) wartości nieruchomości w Koszalinie o kwotę 1 759 000,00 zł jako równowartość przejętego w roku 2015 budynku byłej komendy policji w związku z jego wyburzeniem i rozbiórką dokonaną i rozliczoną na przełomie 2017 i 2018 r.

2. Zmiany w należnościach z tytułu udzielonych pożyczek preferencyjnych ze środków własnych na zadania z zakresu ochrony środowiska:

(zł)

Lp.	Pożyczki preferencyjne	Stan na początek 2018 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018 roku
1.	w ramach umów obsługiwanych przez Wojewódzki Fundusz	311 361 478,08	42 111 688,16	64 506 600,17	288 966 566,07
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. O/Szczecin (ze środków Funduszu)	57 548 352,79	0,00	12 654 157,20	44 894 195,59
	w tym: umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	57 548 352,79	0,00	12 654 157,20	44 894 195,59
	Razem	368 909 830,87	42 111 688,16	77 160 757,37	333 860 761,66

Pożyczki udzielone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska są pożyczkami długoterminowymi, na które zawarto umowy na okresy wieloletnie, z terminami spłaty od ponad 1 roku do 12 lat (umowa konsorcjum).

W okresie sprawozdawczym stan należności z tytułu pożyczek ze środków własnych zwiększył się o kwotę 42 111 688,16 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 77 160 757,37 zł wskutek:

- spłat dokonanych przez pożyczkobiorców – 72 942 716,46 zł,
- umorzeń części pożyczek – 4 218 040,91 zł.

Spełniając wymogi ustawy o rachunkowości dla potrzeb bilansowych z wartości stanu udzielonych pożyczek wyodrębniono kwoty przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym, które stanowią należności krótkoterminowe, oraz powyżej roku, które stanowią należności długoterminowe.

Stan udzielonych pożyczek na koniec roku 2018 wynosi 333 860 761,66 zł, z tego:

- należności długoterminowe - 265 568 054,10 zł,
- należności krótkoterminowe - 68 292 707,56 zł.

Do należności długoterminowych, tj. z terminem rozliczenia powyżej 12 m-cy, zaliczamy również środki wypłacone Beneficjentom Funduszu z tytułu realizacji programu Prosument we współpracy i ze środków z NFOŚiGW – w wysokości 15 011 405,59 zł według stanu na 31.12.2018r.

3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wartość początkowa

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2018r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018r.
1.	nieruchomości (grunty)	3 189 523,50	0,00	0,00	3 189 523,50
2.	udziały, akcje	18 639 153,00	0,00	0,00	18 639 153,00
	Razem	21 828 676,50	0,00	0,00	21 828 676,50

Wartość odpisów aktualizujących

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2018r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2018r.
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	13 532 153,00	92 000,00	0,00	13 624 153,00
	Razem	13 532 153,00	92 000,00	0,00	13 624 153,00

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2018r. wyniosła 8 204 523,50 zł, z tego:

- 11,81 ha gruntów o wartości 3 189 523,50 zł, przejęte od Gminy Kobylanka w zamian za wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu z tytułu udzielonych, a niespłaconych pożyczek wraz z odsetkami;
- 4 280 udziałów po 1 000,00 zł każdy, na łączną kwotę 4 280 000,00 zł, wniesionych do Spółki z o.o. „Geotermia Pyrzyce”; Wojewódzki Fundusz jest również w posiadaniu 4 700 udziałów o wartości 4 700 000,00 zł, wniesionych w latach poprzednich, których wartość zaktualizowano (obniżono) w 100%, z uwagi na ponoszone przez Spółkę w latach ubiegłych straty w działalności; aktualnie ustabilizowana sytuacja finansowa Spółki, a szczególnie odnotowany za 2015 oraz 2016 rok zysk netto oraz najbliższe plany rozwojowe pozwalają na utrzymanie wartości przedmiotowych udziałów na niezmienionym poziomie;
- 100 000 akcji serii N Banku Ochrony Środowiska SA w Warszawie zakupionych w roku 2007 po cenie 92,00 zł/ 1 szt. za łączną kwotę 9 200 000,00 zł. Na dzień 31.12.2018r., po kolejnej aktualizacji, ich wartość netto w bilansie wynosi 735 000,00 zł.

4. Zmiany w aktywach obrotowych

a) Zmiany w należnościach krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj należności krótkoterminowych	Stan na początek 2018r.	Stan na koniec 2018r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	330,96	0,00	- 330,96
2.	z tyt. podatków, ubezpiecz. społ., itp.	3 546,00	0,00	- 3 546,00
3.	Inne (z tyt. działalności statutowej)	92 682 448,25	93 804 957,94	+ 1 122 509,69
4.	należności zagrożone	9 021 731,05	9 008 313,75	- 13 417,30
	Razem należności krótkoterminowe	101 708 056,26	102 813 271,69	+ 1 105 215,43

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o 1,08% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny wzrost dotyczy należności związanych z działalnością statutową Funduszu oraz wykorzystaniem środków z NFOŚiGW w Warszawie.

W pozycji innych należności krótkoterminowych wykazano przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 68 292 707,56 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 632 184,39 zł, należności netto od kontrahentów, dochodzone na drodze sądowej w wysokości 880 327,99 zł, nie rozliczone z NFOŚiGW w Warszawie wypłaty w ramach programów OSP, GIS itp. w wysokości łącznie 2 805 186,03 zł – do zwrotu w roku 2019, a także należność w łącznej kwocie 22 074 879,96 zł od beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji umów z NFOŚiGW w Warszawie na udostępnienie środków w ramach programu Prosument.

b) dane o odpisach aktualizujących (zmniejszających) wartość należności krótkoterminowych (zł)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2018r.
1.	należności dochodzone na drodze sądowej od:				
1)	„Terbet” Sp. z o. o. w Szczecinie	2 635 037,70	0,00	0,00	2 635 037,70
2)	Gospodarstwo Rolne M. Barańska w Komarowie	1 087 127,22	0,00	0,00	1 087 127,22
3)	Sp. Mieszkaniowa „Kluczewia”	209 709,17	0,00	0,00	209 709,17
4)	Spółdz. Mieszk. - Troszyn	162 692,02	0,00	0,00	162 692,02
5)	„Global” Import Ekspert Szczecin	314 895,46	0,00	0,00	314 895,46
6)	PTH „Polterm” Sp. J. Szczecin	3 014 304,00	0,00	0,00	3 014 304,00
7)	„Agrotech” Sp. z o.o.	171 206,37	0,00	0,00	171 206,37
8)	„Chemad” Sp. z o.o.	215 594,87	0,00	0,00	215 594,87
10)	Romar Eko um. 74/04	317 418,95	0,00	0,00	317 418,95
	Razem	8 127 985,76	0,00	0,00	8 127 985,76

W roku sprawozdawczym 2018 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących – dokonano jedynie częściowej spłaty należności dochodzonej sądowo w kwocie 13 417,30 zł na dobro należności wymagalnej.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych (zł)

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2018r.	Stan na koniec 2018r.	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne, z tego:	207 337 682,41	222 421 326,50	+15 083 644,09
	- kasa krajowych środków	1 330,76	112,15	-1 218,61
	- bieżące rachunki bankowe	7 321 165,12	7 408 894,87	+87 729,75
	- inne	15 186,53	12 319,48	-2 867,05
	- lokaty	200 000 000,00	215 000 000,00	+15 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterminowe	207 337 682,41	222 421 326,50	+15 083 644,09

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił wzrost o 7,27% w odniesieniu do początku roku 2018 – wynika to przede wszystkim z dokonanych w trakcie roku spłat należności statutowych Funduszu.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2018r. – 222 421 326,50 zł w pełni pokrywa zobowiązania Wojewódzkiego Funduszu do realizacji w 2019r. na kwotę 146 867 029,48 zł, w tym:

- | | |
|--|---------------------|
| - krótkoterminowych zobowiązań bilansowych | - 14 154 872,59 zł; |
| - wynikające z zawartych umów pożyczek | - 41 723 707,91 zł; |
| - wynikające z zawartych umów dotacji | - 6 244 147,55 zł; |
| - wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa | - 4 390 431,93 zł; |
| - wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a beneficjentami | - 1 200 000,00 zł; |
| - wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, przekazania środków na rezerwę celową) | - 2 609 568,07 zł; |
| - planowanych nowych pożyczek i dotacji do wypłaty w 2019 r. | - 76 544 301,43 zł; |

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Wojewódzkiego Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 57 400 114,69 zł.

Przejściowo wolne środki ulokowano na lokatach krótkoterminowych, kierując się możliwością uzyskania wyższego oprocentowania niż na rachunkach bieżących - a'vista.

Lokowanie miało na celu pomnażanie środków z przeznaczeniem na pomoc finansową dotyczącą zadań związanych z szeroko rozumianą ochroną środowiska, w tym głównie na realizację inwestycji proekologicznych w regionie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – kwotę 227 498,64 zł stanowi naliczenie niezapadłych odsetek od lokat terminowych należnych za okres od początku lokaty do 31.12.2018r.

5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 566 613 693,02 zł na koniec 2018r. wzrósł o 0,74 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2018 roku w wysokości + 4 169 999,76 zł.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 4 799 914,80 zł z podziału zysku za 2017r.

Zysk netto roku bieżącego + 4 169 999,76 zł jest o 13,1 % niższy od zysku z roku 2017. Zasadniczy na to wpływ miały wyższe wydatki na dofinansowanie działalności statutowej w zakresie ochrony środowiska.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

7. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia.

Nie występują.

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie występują.

9. Zobowiązania długoterminowe.

Na koniec 2018 r.- występują zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 44 725 503,80 zł – związane z zaciągniętymi w NFOŚiGW w Warszawie pożyczkami na obsługę programów priorytetowych Region i Prosument. W ramach omawianej pozycji występują inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 15 011 404,98 zł, będące kwotą udostępnionych środków z NFOŚiGW na realizację części dotacyjnej programu Prosument.

10. Rezerwy na zobowiązania, w tym na świadczenia emerytalne i podobne.

Na koniec 2018 roku występują rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 781 807,59 zł, na które składają się:

- a) 774 927,09 zł z tytułu rezerwy na nagrody roczne, z obciążeniami z tytułu składek ZUS, wypłacane zgodnie z uchwałą numer 40/2012 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 02.08.2012r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania członków Zarządu WFOŚiGW w Szczecinie oraz na roczne nagrody wraz ze składkami ubezpieczeniowymi dla pracowników Funduszu, wypłacane zgodnie z uchwałą nr 12/2016 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 18.01.2016r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania pracowników WFOŚiGW w Szczecinie,
- b) jako rezerwa na koszty bieżące niezafakturowane do dnia 31.12.2018 – 6 880,50 zł.

11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2018r.	Stan na koniec 2018r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	10 824 381,00	10 824 381,00	0,00
2.	z tyt. dostaw i usług	655 828,30	701 816,94	+45 988,64
3.	z tyt. podatków i świadczeń	0,00	7 008,00	+7 008,00
4.	inne	113 824,80	2 609 347,17	+2 495 522,37
	Razem	11 594 034,10	14 142 553,11	+2 548 519,01

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- rat pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2019r. w wysokości 10 824 381,00 zł,
- kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu – 701 816,94 zł,
- nadpłaty odsetek od pożyczek – 27 137,14 zł,
- wpłaty na PFRON z tytułu deklaracji za grudzień 2018r. - 7 008,00 zł,
- wpłaconego przez oferenta zabezpieczenia umowy w ramach ogłoszonych zamówień publicznych – 9 630,90 zł,
- rozrachunków z tytułu odsetek od pożyczek w ramach programu Prosument – 93 794,05 zł z NFOŚiGW w Warszawie,
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ – 20 460,00 zł,
- nie rozliczonych dopłat do kredytów w BOŚ SA za grudzień 2018r. – 47 998,12 zł,

- dotacji w ramach programu Prosument przypadających do rozliczenia w 2019 roku – 2 410 326,96 zł – pozycja ta, z uwagi na bezgotówkowy charakter rozliczenia, ma wpływ na prezentację zobowiązań krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu, rozrachunków publicznoprawnych oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2019r., zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2018r.
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 186,53	78 759,95	81 627,00	12 319,48
	Razem	15 186,53	78 759,95	81 627,00	12 319,48

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 78 439,32 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 320,63 zł, a zmniejszony o 81 627,00 zł tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników.

13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Pozycja ta zmniejszyła się do 0,00 zł – czyli o kwotę 1 759 000,00 zł, na którą składa się notarialna wartość przejęcia budynku przy ul. Zwycięstwa 111 w Koszalinie, który pod koniec roku 2017 został całkowicie wyburzony i rozebrany a następnie wykreślony ze stosownego rejestru gruntów i budynków prowadzonego dla miasta Koszalin.

14. Elementy rachunku wyników:

(zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2018r.	2017r.	
1	2	3	4	5
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe),	35 984 248,79	36 373 101,15	-388 852,36
	<i>z tego:</i>			
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	26 337 031,21	26 593 167,88	-256 136,67
2.	kary za naruszenie norm w środowisku	70 008,25	228 199,05	-158 190,80
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	9 563 701,87	9 239 317,16	+324 384,71
4.	zwroty dotacji	11 243,06	309 844,70	-298 601,64
5.	inne	2 264,40	2 572,36	-307,96
II.	Przychody finansowe,	12 077 932,04	12 603 367,51	-525 435,47
	<i>z tego:</i>			
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	9 108 042,25	10 050 136,13	-942 093,88
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	3 585,97	5 621,71	-2 035,74
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	2 878 456,57	2 468 106,06	+410 350,51
4.	inne przychody finansowe	87 847,25	79 503,61	+8 343,64
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00

III.	Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne, <i>w tym:</i>	1 219 462,21	2 435 631,32	-1 216 169,11
1.	dotacja z PT POI i Ś, RPO WZ	768 452,46	2 316 024,40	-1 547 571,94
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	450 863,08	116 489,08	+334 374,00
4.	zysk ze zbycia aktywów trwałych	146,67	3 117,84	-2 971,17
IV.	Razem przychody	49 281 643,04	51 412 099,98	-2 130 456,94
V.	Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska, <i>z tego:</i>	32 834 961,33	31 254 220,31	+1 580 741,02
1.	wypłaty dotacji	20 861 451,13	18 806 334,99	+2 055 116,14
2.	przekazanie środków dla PJB	6 306 832,08	5 414 770,62	+892 061,46
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	1 198 932,21	1 577 137,61	-378 205,40
4.	dopłaty do spłaty kapitału kred. preferencyj.	0,00	0,00	0,00
5.	umorzenia pożyczek	4 218 040,91	5 200 587,37	-982 546,46
6.	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	3 000,00	15 030,72	-12 030,72
7.	inne	246 705,00	240 359,00	+6 346,00
VI.	Koszty funkcjonowania organów i biura, <i>z tego:</i>	11 959 378,56	14 159 785,66	-2 200 407,10
1.	amortyzacja	340 301,63	577 000,11	-236 698,48
2.	zużycie materiałów i energii	399 753,92	369 178,29	+30 575,63
3.	usługi obce	764 846,43	1 331 385,68	-566 539,25
4.	podatki i opłaty	103 638,73	116 441,54	-12 802,81
5.	wynagrodzenia	8 596 980,67	9 850 094,85	-1 253 114,18
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 484 904,34	1 704 220,77	-219 316,43
7.	pozostałe koszty rodzajowe	268 952,84	211 464,42	+57 488,42
VII.	Koszty finansowe, <i>z tego:</i>	315 431,04	1 191 761,36	-876 330,32
1.	aktualizacja wartości inwestycji	92 000,00	882 000,00	-790 000,00
2.	inne(m.in. odsetki)	223 431,04	309 761,36	-86 330,32
VIII	Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne, <i>z tego:</i>	1 872,35	6 417,85	-4 545,50
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	inne koszty operacyjne	1 872,35	6 417,85	-4 545,50
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
IX.	Razem koszty	45 111 643,28	46 612 185,18	-1 500 541,90
X.	Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata	+ 4 169 999,76	+ 4 799 914,80	-629 915,04

W roku 2018 uzyskano dodatni wynik finansowy – 4 169 999,76 zł, niższy o 13,1% od zysku uzyskanego w roku 2017, głównie z powodu wyższych wydatków na dofinansowanie działalności statutowej – dotacje, wypłaty dla PJB – niż w roku poprzednim oraz niższych przychodów – w tym statutowych. Na uwagę zasługuje fakt znacznego (o ponad 15,5%) obniżenia kosztów funkcjonowania Funduszu – w tym szczególnie wynagrodzeń brutto – o 1 472 430,61 zł, tj. ponad 12,7% w skali roku.

15. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

16. Propozycja podziału zysku za 2018 rok.

Na początku 2019 roku, zgodnie z obowiązującymi przepisami, Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu do zatwierdzenia następujące dokumenty: sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję podziału zysku za rok 2018. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 4 169 999,76 zł przedstawia się następująco:

- 100%, tj. 4 169 999,76 zł w całości na fundusz rezerwowy.

17. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, zakres i strukturę działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie określono w polityce (zasadach) rachunkowości, której tekst został wprowadzony uchwałą nr 163/2016 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu z dnia 04.05.2016r., z której wynika, że:

- 1) do działalności operacyjnej zalicza się:
 - gromadzenie środków z opłat, kar i innych ustawowych oraz ich wydatkowanie na pomoc finansową w formie pożyczek, dotacji, dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych, dopłat do spłat kapitału kredytów bankowych, środków przekazanych za pośrednictwem rezerwy celowej państwowym jednostkom budżetowym, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska,
 - gromadzenie środków z odsetek od pożyczek i zagospodarowanie przejściowo wolnych środków (środki a'vista, lokaty terminowe) oraz wydatkowanie ich na pokrycie kosztów funkcjonowania organów i biura Wojewódzkiego Funduszu,
- 2) do działalności inwestycyjnej zalicza się:
 - wejścia i wyjścia kapitałowe Wojewódzkiego Funduszu do/ ze spółek (wraz ze skutkami w formie: dywidend, dopłat, zysków ze sprzedaży),
 - nabywanie i zbywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści,
- 3) do działalności finansowej zalicza się:
 - zaciąganie przez Wojewódzki Fundusz kredytów i pożyczek (wraz ze wszystkimi związanymi kosztami i korzyściami).

W okresie sprawozdawczym przepływy środków netto wyniosły:

- 1) na działalności operacyjnej – „+„ 40 283 352,85 zł,
- 2) na działalności inwestycyjnej – „-„ 14 237 092,13 zł,
- 3) na działalności finansowej – „-„ 10 962 616,63 zł.

II. Pozostałe informacje

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

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

3. Zobowiązania pozabilansowe Wojewódzkiego Funduszu z tytułu dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych, wynikające z zawartych umów.

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2018r.	Do wypłaty w 2019r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	41 723 707,91	41 723 707,91	0,00
2.	dotacje	6 244 147,55	6 244 147,55	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z BOŚ i indywidualnymi beneficjentami	5 041 827,30	1 200 000,00	3 841 827,30
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	4 390 431,93	4 390 431,93	0,00
	Razem	57 400 114,69	53 558 287,39	3 841 827,30

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Stan należności warunkowych:

(zł)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2018r.
1.	Razem	1 689,36	0,00	1 689,36	0,00

Pozabilansowa ewidencja należności warunkowych obejmuje ewidencję odsetek ustawowych od należności spornych oraz kosztów sądowych, z tytułu których przychód WFOŚiGW w Szczecinie nie jest pewny.

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2018r. wynosiło 64 osoby przy 61,975 etatach, w tym Zarząd – 1 osoba.

6. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy Wojewódzkiego Funduszu, jako samorządowej osoby prawnej.

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności za rok 2018 wyniosło 6 580,50 zł.

8. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

9. Transakcje z członkami zarządu, organem nadzorczym i ich krewnymi.

Nie wystąpiły.

10. Rozliczenia pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Nie dotyczy – Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

11. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

Szersze omówienie działalności Wojewódzkiego Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2018r.”.

Szczecin, 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Witold Maziarczyk

Prezes Zarządu

Paweł Mirowski

.....
(imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52
ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię i nazwisko kierownika jednostki)