



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ
OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

ZA ROK OBROTOWY 2019

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
za rok obrotowy 01.01.2019 – 31.12.2019

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Funduszem) zgodnie z art. 400 ust. 2 ustawy Prawo ochrony środowiska (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1396, z późn. zm.) jest samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Podstawowym przedmiotem działalności Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w celu realizacji zasady zrównoważonego rozwoju.
- IV. 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 Funduszu w terminie do 30 listopada danego roku na rok przyszły.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją w Funduszu okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jego działalności.
- VI. Omówienie polityki (zasad) rachunkowości.

Polityka rachunkowości, przyjęta uchwałą Zarządu Funduszu numer 3219/2019 z dnia 30.12.2019 r., określa podstawowe zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) dostosowane do specyfiki działalności określonej w ustawie – Prawo ochrony środowiska, z uwzględnieniem rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2010 r. 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 1 500 zł do 3 500 zł umarza się jednorazowo w terminie oddania do użytkowania,
- poniżej 1 500 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 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 Funduszu, od 01.01.2003 r. 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 przeznaczana się 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 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 biur 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 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, 13.03.2020 r.

Główny Księgowy

Zastępca Prezesa Zarządu

Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk

Robert Stępień

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: 31.12.2019 r.

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	354 092 666,96	308 941 765,93	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	89	572 149 877,83	566 613 693,02
I. Wartości niematerialne i prawne	2	32 427,66	48 683,40	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	32 427,66	48 683,40	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	22 006 861,96	20 109 099,34	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95	114 556 112,67	110 386 112,91
1. Środki trwałe	8	22 006 861,96	2 410 088,65	- tworzone zgodnie ze statutem	96	114 556 112,67	110 386 112,91
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	20 620 912,41	1 345 879,80	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	204 859,95	102 373,81	VI. Zysk (strata) netto	99	5 536 184,81	4 169 999,76
d) środki transportu	12	245 312,83	158 243,61	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	100	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	299 730,94	167 545,60	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101	62 123 413,34	59 662 183,98
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	17 699 010,69	I. Rezerwy na zobowiązania	102	1 098 414,79	781 807,59
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	323 871 853,84	280 579 459,69	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	6 129 920,00	9 117 280,00	-krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	317 741 933,84	271 462 179,69	3. Pozostałe rezerwy	107	1 098 414,79	781 807,59
IV. Inwestycje długoterminowe	20	8 181 523,50	8 204 523,50	-długoterminowe	108	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	3 189 523,50	3 189 523,50	-krótkoterminowe	109	1 098 414,79	781 807,59
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	110	36 985 133,03	44 725 503,80
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	4 992 000,00	5 015 000,00	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	36 985 133,03	44 725 503,80
-inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	19 384 453,36	29 714 098,82
-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
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	17 600 679,67	15 011 404,98
-inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	24 039 865,52	14 154 872,59
-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	712 000,00	735 000,00	-do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
-udziały lub akcje	35	712 000,00	735 000,00	-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	a) 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	24 032 078,60	14 142 553,11

B. AKTYWA OBROTOWE	43	280 180 624,21	317 334 111,07	a) kredyty i pożyczki	131	10 329 645,46	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	326 622,18	199 020,21
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	128 358,19	701 816,94
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	135	128 358,19	701 816,94
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	102 969 228,32	94 685 285,93	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	17 507,00	7 008,00
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	13 229 945,77	2 410 326,96
-powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	7 786,92	12 319,48
b) inne	55	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	0,00	0,00
2. 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	0,00
-do 12 miesięcy,	58	0,00	0,00	-długoterminowe	146	0,00	0,00
-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	101 981 868,32	93 697 925,93				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	0,00				
-do 12 miesięcy,	63	0,00	0,00				
-powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	65	13,68	0,00				
c) inne	66	101 126 496,06	92 817 597,94				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	855 358,58	880 327,99				
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	177 163 746,58	222 421 326,50				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	177 163 746,58	222 421 326,50				
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	177 163 746,58	222 421 326,50				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	662,89	112,15				
-inne środki pieniężne	82	177 163 083,69	222 421 214,35				
-inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	47 649,31	227 498,64				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00				
D. Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM	88	634 273 291,17	626 275 877,00	PASYWA RAZEM	148	634 273 291,17	626 275 877,00

Szczecin, 13.03.2020 r.

Główny Księgowy
Witold Maziarczyk

Zastępca Prezesa Zarządu
Robert Stepień

Prezes Zarządu
Pawel 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 ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

Treść	1	Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:	1	29 916 650,30	35 984 248,79
I. Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	2	19 115 053,38	26 407 039,46
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	10 801 596,92	9 577 209,33
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7	36 757 806,72	44 794 339,89
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	22 689 787,53	32 834 961,33
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	11 595 000,22	22 060 383,34
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	4 497 310,26	4 218 040,91
3. Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	6 597 477,05	6 306 832,08
4. Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	12	0,00	0,00
5. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	13	0,00	3 000,00
6. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	0,00	0,00
7. Pozostałe wydatki	15	0,00	246 705,00
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	16	14 068 019,19	11 959 378,56
1. Amortyzacja	17	894 205,35	340 301,63
2. Zużycie materiałów i energii	18	671 076,74	399 753,92
3. Usługi obce	19	693 195,92	764 846,43
4. Podatki i opłaty, w tym:	20	107 164,31	103 638,73
- podatek akcyzowy	21	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	22	9 600 792,48	8 596 980,67
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23	1 741 358,46	1 484 904,34
- emerytalne	24	825 844,81	709 134,07
7. Pozostałe koszty rodzajowe	25	360 225,93	268 952,84
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	27	-6 841 156,42	-8 810 091,10
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	28	1 068 080,61	1 219 462,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	0,00	146,67
II. Dotacje	30	627 370,62	768 452,46
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32	440 709,99	450 863,08
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	33	20 337,03	1 872,35
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	20 337,03	1 872,35
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	37	-5 793 412,84	-7 592 501,24
G. PRZYCHODY FINANSOWE	38	11 488 848,30	12 077 932,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach	39	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	40	11 479 770,66	11 990 084,79
- 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	9 077,64	87 847,25
H. KOSZTY FINANSOWE	45	159 250,65	315 431,04
I. Odsetki, w tym:	46	136 250,65	223 431,04
- 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	23 000,00	92 000,00
IV. Inne	50	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	51	5 536 184,81	4 169 999,76
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	5 536 184,81	4 169 999,76

Szczecin, 13.03.2020 r.

Główny Księgowy

Zastępca Prezesa Zarządu

Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk

Robert Stepień

Paweł Mirowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone na dzień: 31.12.2019 r.

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	566 613 693,02	562 443 693,26
	- 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	110 386 112,91	105 586 198,11
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 169 999,76	4 799 914,80
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	4 169 999,76	4 799 914,80
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	114 556 112,67	110 386 112,91
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 169 999,76	4 799 914,80
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	4 169 999,76	4 799 914,80
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b)	zmniejszenie	4 169 999,76	4 799 914,80
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	4 169 999,76	4 799 914,80
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	5 536 184,81	4 169 999,76
a)	zysk netto	5 536 184,81	4 169 999,76
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	572 149 877,83	566 613 693,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku	572 149 877,83	566 613 693,02

Szczecin, 13.03.2020 r.

Główny Księgowy Zastępca Prezesa Zarządu Prezes Zarządu
Witold Maziarczyk Robert Stepień Paweł Mirowski

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/strata netto	5 536 184,81	4 169 999,76
II.	Korekty razem	-37 185 022,42	36 113 353,09
1.	Amortyzacja	894 205,35	340 301,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	136 250,65	223 431,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 000,00	91 853,33
5.	Zmiana stanu rezerw	316 607,20	-235 837,79
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-51 576 336,54	35 635 825,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	13 201 100,25	1 823 887,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-179 849,33	-1 766 108,31
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-31 648 837,61	40 283 352,85
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	146,67
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	146,67
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	2 775 712,23	14 237 238,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 775 712,23	14 237 238,80
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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 775 712,23	-14 237 092,13

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	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	10 833 030,08	10 962 616,63
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	10 824 381,00	10 824 381,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-127 601,57	-85 195,41
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	136 250,65	223 431,04
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-10 833 030,08	-10 962 616,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	-45 257 579,92	15 083 644,09
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-45 257 579,92	15 083 644,09
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	222 421 326,50	207 337 682,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	177 163 746,58	222 421 326,50
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 13.03.2020 r.

Główny Księgowy Zastępca Prezesa Zarządu Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk Robert Stepień 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 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	grunty, <i>w tym:</i>	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	19 709 033,91	0,00	29 141 456,87
3.	maszyny i urządzenia techn.	1 326 646,38	282 035,53	0,00	1 608 681,91
4.	środki transportu	766 499,41	185 900,00	0,00	952 399,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 568 093,07	282 684,88	0,00	1 850 777,95
	Razem środki trwałe	13 819 707,65	20 459 654,32	0,00	34 279 361,97

Umorzenia środków trwałych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	grunty, <i>w tym</i>	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	8 086 543,16	434 001,30	0,00	8 520 544,46
3.	maszyny i urządzenia	1 224 272,57	179 549,39	0,00	1 403 821,96
4.	środki transportu	608 255,80	98 830,78	0,00	707 086,58
5.	pozostałe środki trwałe	1 400 547,47	150 499,54	0,00	1 551 047,01
	Razem umorzenia	11 409 619,00	862 881,01	0,00	12 272 500,01

Środki trwałe w budowie

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	Środki trwałe w budowie	17 699 010,69	1 972 508,22	19 671 518,91	0,00

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	oprogramowanie	650 358,38	15 068,60	0,00	665 426,98

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	oprogramowanie	601 674,98	31 324,34	0,00	632 999,32

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w ciągu 2019 r. składają się:

- zakupy: sprzętu komputerowego na kwotę 272 502,79 zł, urządzeń technicznych na kwotę 9 532,74 zł, innych środków trwałych na łączną kwotę 282 684,88 zł oraz rozbudowa Portalu Beneficjenta Funduszu o funkcjonalność związaną z obsługą Programu Priorytetowego Czyste Powietrze za kwotę 15 068,60 zł;
- w roku 2019 dokonano uzupełniającego zakupu środków transportu – samochodu elektrycznego za kwotę 185 900,00 zł;
- największą pozycję w wydatkach inwestycyjnych stanowiło zakończenie budowy i wyposażenie nowego biura Funduszu w Koszalinie przy ul. Zwycięstwa 111 – wydatki w roku 2019 wyniosły 1 972 508,22 zł; cały obiekt został przyjęty do ewidencji środków trwałych w wartości początkowej wynoszącej 19 709 033,91 zł.

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 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	w ramach umów własnych obsługiwanych przez Fundusz	288 966 566,07	119 737 682,84	65 576 355,66	343 127 893,25
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. (ze środków Funduszu)	44 894 195,59	0,00	12 654 157,20	32 240 038,39
	<i>w tym:</i> umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	44 894 195,59	0,00	12 654 157,20	32 240 038,39
	Razem	333 860 761,66	119 737 682,84	78 230 512,86	375 367 931,64

Pożyczki udzielone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska są pożyczkami długoterminowymi. Zawarto dla nich umowy na okresy wieloletnie, z terminami spłaty od ponad 1 roku do 15 lat (umowa konsorcjum).

W okresie sprawozdawczym stan należności z tytułu pożyczek ze środków własnych zwiększył się o kwotę 119 737 682,84 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 78 230 512,86 zł wskutek:

- spłat dokonanych przez pożyczkobiorców – 73 733 202,60 zł,
- umorzeń części pożyczek – 4 497 310,26 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 2019 wynosi 375 367 931,24 zł, z tego:

- należności długoterminowe - 309 741 250,48 zł,
- należności krótkoterminowe - 65 626 680,76 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 14 130 603,36 zł według stanu na 31.12.2019 r.

3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wartość początkowa

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
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 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	13 624 153,00	23 000,00	0,00	13 647 153,00
	Razem	13 624 153,00	23 000,00	0,00	13 647 153,00

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2019 r. wyniosła 8 181 523,50 zł, z tego:

- 11,81 ha gruntów o wartości 3 189 523,50 zł, przejęte od Gminy Kobylanka w zamian za wierzytelności 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”; 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 2016 oraz 2017 rok zysk netto oraz najbliższe plany rozwojowe pozwalają na utrzymanie wartości przedmiotowych udziałów na niezmiennym 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 31.12.2019 r., po kolejnej aktualizacji, ich wartość netto w bilansie wynosi 712 000,00 zł.

4. Zmiany w aktywach obrotowych

a) Zmiany w należnościach krótkoterminowych

(zł)				
Lp.	Rodzaj należności krótkoterminowych	Stan na początek 2019 roku	Stan na koniec 2019 roku	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
2.	z tyt. podatków, ubezpieczeń społ., itp.	0,00	13,68	+ 13,68
3.	inne (z tyt. działalności statutowej)	93 804 957,94	102 113 856,06	+ 8 308 898,12
4.	należności zagrożone	9 008 313,75	8 983 344,34	- 24 969,41
	Razem należności krótkoterminowe	102 813 271,69	111 097 214,08	+ 8 283 942,39

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o 8,06% 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 – 65 626 680,76 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 720 126,71 zł, należności netto od pożyczkobiorców dochodzone na drodze sądowej w wysokości 855 358,58 zł, nie rozliczone z NFOŚiGW w Warszawie wypłaty w ramach programów AZBEST, OSP, WAPNOWANIE itp. w wysokości łącznie 4 561 150,86 zł – do zwrotu w roku 2020, a także należność w łącznej kwocie 31 008 326,18 zł od Beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji umów z NFOŚiGW w Warszawie na udostępnienie środków w ramach Programu Prosument oraz Programu Priorytetowego Czyste Powietrze.

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

(zł)					
Lp.	Rodzaj należności podlegającej odpisowi	Stan na początek 2019 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
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 Eksport 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
9)	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 2019 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących – dokonano jedynie częściowej spłaty należności dochodzonej sądowo w kwocie 24 969,41 zł na dobro należności wymagalnej.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

(zł)				
Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2019 roku	Stan na koniec 2019 roku	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne, z tego:	222 421 326,50	177 163 746,58	-45 257 579,92
	- kasa krajowych środków	112,15	662,89	+550,74
	- bieżące rachunki bankowe	7 408 894,87	15 153 826,77	+7 744 931,90
	- inne	12 319,48	9 256,92	-3 062,56
	- lokaty	215 000 000,00	162 000 000,00	-53 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterminowe	222 421 326,50	177 163 746,58	- 45 257 579,92

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił spadek o 20,35% w odniesieniu do początku roku 2019 – wynika to przede wszystkim z dokonanych w trakcie roku wypłat pożyczek i innych należności statutowych Funduszu.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2019 r. – 177 163 746,58 zł w pełni pokrywa zobowiązania Funduszu do realizacji w 2020 r. na kwotę 132 303 080,04 zł, w tym:

- krótkoterminowych zobowiązań bilansowych - 24 032 078,60 zł;
- wynikające z zawartych umów pożyczek - 38 256 976,35 zł;
- wynikające z zawartych umów dotacji - 3 295 194,87 zł;
- wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa - 2 651 925,55 zł;
- wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a Beneficjentami - 1 000 000,00 zł;

- wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, przekazania środków na rezerwę celową) - 1 323 881,02 zł;
- planowanych nowych pożyczek i dotacji do wypłaty w 2020 r. - 61 743 023,65 zł;

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 57 447 542,57 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 47 649,31 zł stanowi naliczenie niezapadłych odsetek od lokat terminowych należnych za okres od początku lokaty do 31.12.2019 r.

5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 572 149 877,83 zł na koniec 2019 r. wzrósł o 0,98 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2019 roku w wysokości + 5 536 184,81 zł.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 4 169 999,76 zł z podziału zysku za 2018 r.

Zysk netto roku bieżącego + 5 536 184,81 zł jest o 32,76 % wyższy od zysku z roku 2018. Zasadniczy na to wpływ miały niższe 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 2019 r. występują zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 36 985 133,03 zł – związane z zaciągniętymi w NFOŚiGW w Warszawie pożyczkami na obsługę Programów 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 2019 roku występują rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 098 414,79 zł, na które składają się:

- a) 916 418,12 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 34/2019 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 17.04.2019 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania pracowników WFOŚiGW w Szczecinie,
- b) przychody zastrzeżone związane z nie opłaconymi w terminie fakturami VAT – w wysokości 148 616,60 zł netto według stanu na 31.12.2019 r.,
- c) jako rezerwa na koszty bieżące niezafakturowane do dnia 31.12.2019 r. – 542,00 zł.

11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)				
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2019r.	Stan na koniec 2019r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	10 824 381,00	10 329 645,46	-494 735,54
2.	z tyt. dostaw i usług	701 816,94	128 358,19	-573 458,75
3.	z tyt. podatków i	7 008,00	17 507,00	+10 499,00
4.	świadczeń inne	2 609 347,17	13 556 567,95	+10 947 220,78
	Razem	14 142 553,11	24 032 078,60	+9 889 525,49

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- rat pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2020 r. w wysokości 10 329 645,46 zł,
- kosztów działalności bieżącej Funduszu – 128 358,19 zł,
- nadpłaty odsetek od pożyczek – 31 966,17 zł, nadpłaty kapitału pożyczki – 115 625,00 zł,
- wpłaty na PFRON z tytułu deklaracji za grudzień 2018 r. – 7 966,00 zł oraz podatku VAT za XII/2019 do rozliczenia z Urzędem Skarbowym w wysokości 9 541,00 zł,

- wpłaconego przez oferenta zabezpieczenia umowy w ramach ogłoszonych zamówień publicznych – 2 889,27 zł,
- rozrachunków z tytułu odsetek od pożyczek w ramach Programu Prosument – 120 737,90 zł z NFOŚiGW w Warszawie,
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ – 28 221,60 zł,
- nie rozliczonych dopłat do kredytów w BOŚ SA za grudzień 2019 r. – 27 182,24 zł,
- dotacji w ramach Programu Prosument przypadających do rozliczenia w 2020 r. – 2 410 326,96 zł, otrzymanej w roku 2019 dotacji z NFOŚiGW dla obsługi Programu Priorytetowego Czyste Powietrze – 10 819 618,81.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu, rozrachunków publicznoprawnych oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2020, zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na oczałek 2019 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 319,48	83 120,44	87 653,00	7 786,92
	Razem	12 319,48	83 120,44	87 653,00	7 786,92

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 82 884,56 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 235,88 zł, a zmniejszony o 87 653,00 zł tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników.

13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

14. Elementy rachunku wyników:

(zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2019 r.	2018 r.	
1	2	3	4	5
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), w tym:	29 916 650,30	35 984 248,79	-6 067 598,49
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	18 910 026,24	26 337 031,21	-7 427 004,97
2.	kary za naruszenie norm w środowisku	205 027,14	70 008,25	+135 018,89
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	10 647 469,00	9 563 701,87	+1 083 767,13
4.	zwroty dotacji	154 060,84	11 243,06	+142 817,78

5.	inne	67,08	2 264,40	-2 197,32
II.	Przychody finansowe,	11 488 848,30	12 077 932,04	-589 083,74
	<i>w tym:</i>			
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	8 694 593,71	9 108 042,25	-413 448,54
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	5 106,57	3 585,97	+1 520,60
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	2 780 070,38	2 878 456,57	-98 386,19
4.	inne przychody finansowe	9 077,64	87 847,25	-78 769,61
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne,	1 068 080,61	1 219 462,21	-151 381,60
	<i>w tym:</i>			
1.	dotacja POiŚ w ramach środków NFOŚ	627 370,62	768 452,46	-141 081,84
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	440 709,99	450 863,08	-10 153,09
4.	zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	146,67	-146,67
IV.	Razem przychody	42 473 579,21	49 281 643,04	-6 808 063,83
V.	Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska,	22 689 787,53	32 834 961,33	-10 145 173,80
	<i>w tym:</i>			
1.	wypłaty dotacji	10 688 307,19	20 861 451,13	-10 173 143,94
2.	przekazanie środków dla PJB	6 597 477,05	6 306 832,08	+290 644,97
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	906 693,03	1 198 932,21	-292 239,18
4.	dopłaty do spłaty kapitału kredytów preferencyjnych	0,00	0,00	0,00
5.	umorzenia pożyczek	4 497 310,26	4 218 040,91	+279 269,35
6.	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	3 000,00	-3 000,00
7.	inne	0,00	246 705,00	-246 705,00
VI.	Koszty funkcjonowania organów i biura, w tym:	14 068 019,19	11 959 378,56	+2 108 640,63
1.	amortyzacja	894 205,35	340 301,63	+553 903,72
2.	zużycie materiałów i energii	671 076,74	399 753,92	+271 322,82
3.	usługi obce	693 195,92	764 846,43	-71 650,51
4.	podatki i opłaty	107 164,31	103 638,73	+3 525,58
5.	wynagrodzenia	9 600 792,48	8 596 980,67	+1 003 811,81
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 741 358,46	1 484 904,34	+256 454,12
7.	pozostałe koszty rodzajowe	360 225,93	268 952,84	+91 273,09
VII.	Koszty finansowe,	159 250,65	315 431,04	-156 180,39
	<i>w tym:</i>			
1.	aktualizacja wartości inwestycji	23 000,00	92 000,00	-69 000,00
2.	inne(m.in. odsetki)	136 250,65	223 431,04	-87 180,39
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne,	20 337,03	1 872,35	+18 464,68
	<i>w tym:</i>			
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	inne koszty operacyjne	20 337,03	1 872,35	+18 464,68
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
IX.	Razem koszty	36 937 394,40	45 111 643,28	-8 174 248,88
X.	Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata	+ 5 536 184,81	+ 4 169 999,76	+1 366 185,05

W roku 2019 uzyskano dodatni wynik finansowy – 5 536 184,81 zł, wyższy o 32,8% od zysku uzyskanego w roku 2018 głównie z powodu niższych wydatków na dofinansowanie działalności statutowej – dotacje, wypłaty dla PJB – niż w roku poprzednim. Nastąpiło to równolegle z niższymi niż w roku 2018 przychodami statutowymi.

15. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

16. Propozycja podziału zysku za 2019 rok.

Na początku 2020 roku, zgodnie z obowiązującymi przepisami, Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Funduszu do zatwierdzenia następujące dokumenty: sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję podziału zysku za rok 2019. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 5 536 184,81 zł przedstawia się następująco:

- 100%, tj. 5 536 184,81 zł w całości na fundusz rezerwowy.

17. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przeplywów pieniężnych, zakres i strukturę działalności Funduszu określono w polityce (zasadach) rachunkowości, której tekst został wprowadzony uchwałą Zarządu Funduszu numer 3219/2019 z dnia 30.12.2019r., 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 kredytów preferencyjnych, 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 oraz wydatkowanie ich na pokrycie kosztów funkcjonowania organów i biur Funduszu,

2) do działalności inwestycyjnej zalicza się:

- wejścia i wyjścia kapitałowe 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 Fundusz kredytów i pożyczek (wraz ze wszystkimi związanymi kosztami i korzyściami).

W okresie sprawozdawczym przepływy środków netto wyniosły:

- 1) na działalności operacyjnej – „ – „ 31 648 837,61 zł,
- 2) na działalności inwestycyjnej – „ – „ 2 775 712,23 zł,
- 3) na działalności finansowej – „ + „ 10 833 030,08 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 Funduszu z tytułu dofinansowania przedsięwzięć proekologicznych, wynikające z zawartych umów.

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019 roku	Do wypłaty w 2020 roku	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	38 256 976,35	38 256 976,35	0,00
2.	dotacje	3 295 194,87	3 295 194,87	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z BOŚ i indywidualnymi beneficjentami	3 920 842,05	1 000 000,00	2 920 842,05
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	2 651 925,55	2 651 925,55	0,00
5.	Zobowiązania wobec beneficjentów programu Czyste Powietrze	28 986 213,35	28 986 213,35	0,00
	Razem	77 111 152,17	74 190 310,12	2 920 842,05

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Stan należności warunkowych:

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2019 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2019 roku
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozabilansowa ewidencja należności warunkowych obejmuje ewentualne naliczenie odsetek ustawowych od należności spornych oraz kosztów sądowych jako należności niepewnych.

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2019 r. wynosiło 68 osób przy 66,23 etatach, w tym Zarząd 2 osoby.

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

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

11. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

Szersze omówienie działalności Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2019 rok”.

Szczecin, 13.03.2020 r.

**Główny Księgowy
Witold Maziarczyk**

**Zastępca Prezesa Zarządu
Robert Stępień**

**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)