



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ  
W SZCZECINIE

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

**ZA ROK OBROTOWY 2021**

Szczecin, 17 marca 2022 roku

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**  
**za rok obrotowy 01.01.2021 – 31.12.2021**

- 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 2021 r. poz. 1973, 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 2021 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 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 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, 17.03.2022 r.

**Główny Księgowy**

**Zastępca Prezesa Zarządu**

**Prezes Zarządu**

**Witold Maziarczyk**

**Joanna Grab**

**Marek Subocz**

.....  
(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: 31.12.2021 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	1	<b>356 386 725,94</b>	<b>374 577 029,47</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	89	<b>605 071 721,55</b>	<b>588 908 253,12</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2	<b>67 932,87</b>	<b>25 742,07</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90	<b>452 057 580,35</b>	<b>452 057 580,35</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy , w tym:</b>	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	67 932,87	25 742,07	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7	<b>20 986 699,80</b>	<b>21 902 279,44</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	95	<b>136 850 672,77</b>	<b>120 092 297,48</b>
1. Środki trwałe	8	20 986 699,80	21 902 279,44	- tworzone zgodnie ze statutem	96	136 850 672,77	120 092 297,48
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	19 506 234,29	20 063 573,35	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	357 811,66	537 995,24	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	99	<b>16 163 468,43</b>	<b>16 758 375,29</b>
d) środki transportu	12	249 104,28	339 601,88	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość niemna)</b>	100	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	13	237 503,74	325 063,14	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	101	<b>60 479 131,08</b>	<b>79 115 390,38</b>
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	102	<b>1 324 644,89</b>	<b>1 305 437,07</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	<b>327 150 569,77</b>	<b>344 467 484,46</b>	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
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	4 155 200,00	5 142 560,00	-krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	322 995 369,77	339 324 924,46	3. Pozostałe rezerwy	107	1 324 644,89	1 305 437,07
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20	<b>8 181 523,50</b>	<b>8 181 523,50</b>	-długoterminowe	108	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	3 189 523,50	3 189 523,50	-krótkoterminowe	109	1 324 644,89	1 305 437,07
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	110	<b>43 373 067,12</b>	<b>45 989 298,22</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	4 992 000,00	4 992 000,00	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	43 373 067,12	45 989 298,22
-inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	18 735 967,31	21 328 688,31
-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	24 637 099,81	24 660 609,91
-inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	119	<b>15 781 419,07</b>	<b>31 820 655,09</b>
-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	712 000,00	-do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
-udziały lub akcje	35	712 000,00	712 000,00	-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	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	40	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-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	15 768 090,05	31 811 704,78

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	43	<b>309 164 126,69</b>	<b>293 446 614,03</b>	a) kredyty i pożyczki	131	3 124 901,25	2 592 721,00
<b>I. Zapasy</b>	44	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułów emisji dłużnych papierów wartościowych	132	0,00	0,00
1. Materiały	45	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	133	482 064,75	300 265,89
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	166 926,02	259 020,14
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	135	166 926,02	259 020,14
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50	<b>91 282 499,29</b>	<b>111 608 988,28</b>	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	18 618,00	18 347,00
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	11 975 580,03	28 641 350,75
-powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	13 329,02	8 950,31
b) inne	55	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>143</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	90 295 139,29	110 621 628,28				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	457 761,80	421 011,74				
-do 12 miesięcy,	63	457 761,80	421 011,74				
-powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	65	0,00	887,34				
c) inne	66	89 078 394,33	109 358 653,19				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	758 983,16	841 076,01				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	<b>217 802 483,02</b>	<b>181 837 625,75</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	217 802 483,02	181 837 625,75				
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	217 802 483,02	181 837 625,75				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	1 840,48	612,41				
-inne środki pieniężne	82	217 800 642,54	181 837 013,34				
-inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	85	<b>79 144,38</b>	<b>0,00</b>				
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	86	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	87	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>88</b>	<b>665 550 852,63</b>	<b>668 023 643,50</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>148</b>	<b>665 550 852,63</b>	<b>668 023 643,50</b>

Szczecin, 17.03.2022 r.

Główny Księgowy

Witold Maziarczyk

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

Zastępca Prezesa Zarządu

Joanna Grab

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

Prezes Zarządu

Marek Subocz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	nonrzedni rok
		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:</b>	<b>1</b>	<b>40 918 644,56</b>	<b>40 678 161,75</b>
I. Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	2	24 389 171,86	26 196 837,89
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	16 529 472,70	14 481 323,86
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7</b>	<b>35 410 001,17</b>	<b>34 923 052,63</b>
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	19 211 094,85	19 791 032,70
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	11 535 503,94	11 952 170,82
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	1 722 843,77	2 124 911,67
3. Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	5 952 747,14	5 713 950,21
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	0,00
6. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	0,00	0,00
7. Pozostałe wydatki	15	0,00	0,00
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	16	16 198 906,32	15 132 019,93
1. Amortyzacja	17	982 449,17	972 441,63
2. Zużycie materiałów i energii	18	507 459,61	584 025,03
3. Usługi obce	19	1 007 705,88	937 250,15
4. Podatki i opłaty, w tym:	20	148 442,35	132 247,55
- podatek akcyzowy	21	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	22	11 290 900,19	10 419 619,27
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23	2 129 558,14	1 935 076,40
- emerytalne	24	984 874,94	909 266,35
7. Pozostałe koszty rodzajowe	25	132 390,98	151 359,90
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>27</b>	<b>5 508 643,39</b>	<b>5 755 109,12</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>28</b>	<b>2 029 492,75</b>	<b>1 259 161,15</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	0,00	600,00
II. Dotacje	30	1 338 707,85	701 691,82
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32	690 784,90	556 869,33
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>33</b>	<b>202 349,97</b>	<b>2 468,49</b>
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	202 349,97	2 468,49
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>37</b>	<b>7 335 786,17</b>	<b>7 011 801,78</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>38</b>	<b>8 827 885,13</b>	<b>9 794 025,34</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	39	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	40	8 827 885,13	9 794 025,34
- 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	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>45</b>	<b>202,87</b>	<b>47 451,83</b>
I. Odsetki, w tym:	46	0,00	46 564,44
- 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	0,00	0,00
IV. Inne	50	202,87	887,39
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>51</b>	<b>16 163 468,43</b>	<b>16 758 375,29</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)</b>	<b>54</b>	<b>16 163 468,43</b>	<b>16 758 375,29</b>

Szczecin, 17.03.2022 r.

Główny Księgowy

Zastępca Prezesa Zarządu

Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk

Joanna Grab

Marek Subocz

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone na dzień: 31.12.2021 r.

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>588 908 253,12</b>	<b>572 149 877,83</b>
	- korekty	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>452 057 580,35</b>	<b>452 057 580,35</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>452 057 580,35</b>	<b>452 057 580,35</b>
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
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>Fundusz rezerowy z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>120 092 297,48</b>	<b>114 556 112,67</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	16 758 375,29	5 536 184,81
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	16 758 375,29	5 536 184,81
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	136 850 672,77	120 092 297,48
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>16 758 375,29</b>	<b>5 536 184,81</b>
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	16 758 375,29	5 536 184,81
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b)	zmniejszenie	16 758 375,29	5 536 184,81
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	16 758 375,29	5 536 184,81
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
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>16 163 468,43</b>	<b>16 758 375,29</b>
a)	zysk netto	16 163 468,43	16 758 375,29
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>605 071 721,55</b>	<b>588 908 253,12</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku</b>	<b>605 071 721,55</b>	<b>588 908 253,12</b>

Szczecin, 17.03.2022 r.

Główny Księgowy    Zastępca Prezesa Zarządu    Prezes Zarządu  
Witold Maziarczyk    Joanna Grab    Marek Subocz

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata netto</b>	<b>16 163 468,43</b>	<b>16 758 375,29</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>22 152 991,65</b>	<b>-821 356,41</b>
1.	Amortyzacja	982 449,17	972 441,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	202,87	46 564,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	19 207,82	207 022,28
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	37 643 403,68	-29 235 390,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-16 571 416,27	27 235 655,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	79 144,38	-47 649,31
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>38 316 460,08</b>	<b>15 937 018,88</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	600,00
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>109 060,33</b>	<b>861 173,52</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 060,33	861 173,52
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-109 060,33</b>	<b>-860 573,52</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 242 542,48</b>	<b>10 402 566,19</b>
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	2 060 540,75	10 329 645,46
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	181 798,86	26 356,29
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	202,87	46 564,44
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-2 242 542,48</b>	<b>-10 402 566,19</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>35 964 857,27</b>	<b>4 673 879,17</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>35 964 857,27</b>	<b>4 673 879,17</b>
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>181 837 625,75</b>	<b>177 163 746,58</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>217 802 483,02</b>	<b>181 837 625,75</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 17.03.2022 r.

**Główny Księgowy    Zastępca Prezesa Zarządu    Prezes Zarządu**  
**Witold Maziarczyk    Joanna Grab    Marek Subocz**

(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 do sprawozdania finansowego za 2021 rok

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 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 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	29 152 956,87	0,00	0,00	29 152 956,87
3.	maszyny i urządzenia techn.	2 127 818,45	14 822,30	0,00	2 142 640,75
4.	środki transportu	1 136 799,41	0,00	0,00	1 136 799,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 936 155,34	10 125,00	0,00	1 946 280,34
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>35 079 775,90</b>	<b>24 947,30</b>	<b>0,00</b>	<b>35 104 723,20</b>

### Umorzenia środków trwałych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 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	9 089 383,52	557 339,06	0,00	9 646 722,58
3.	maszyny i urządzenia	1 589 823,21	195 005,88	0,00	1 784 829,09
4.	środki transportu	797 197,53	90 497,60	0,00	887 695,13
5.	pozostałe środki trwałe	1 611 092,20	97 684,40	0,00	1 708 776,60
	<b>Razem umorzenia</b>	<b>13 177 496,46</b>	<b>940 526,94</b>	<b>0,00</b>	<b>14 118 023,40</b>

### Środki trwałe w budowie

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

### Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1.	oprogramowanie	690 617,38	84 113,03	0,00	774 730,41

### Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1.	oprogramowanie	664 875,31	41 922,23	0,00	706 797,54

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w trakcie 2021 r. składają się:

- zakupy: sprzętu biurowego na kwotę 10 125,00 zł, urządzeń technicznych na kwotę 14 822,30 zł;
- w roku 2021 dokonano uzupełniającego zakupu oprogramowania na kwotę 84 113,03 zł.

W roku 2022 planowane jest poniesienie nakładów (wydatków) na niefinansowe aktywa trwałe w ogólnej wysokości 1 500 000, w tym w szczególności na:

- sprzęt informatyczny i oprogramowanie w wysokości ok. 500 000,00 zł,
- zakup dodatkowego sprzętu i wyposażenia biur Funduszu w wysokości ok. 400 000,00 zł,
- prace adaptacyjne i modernizacyjne w pomieszczeniach zajmowanych przez Fundusz, w tym w celu zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami, w wysokości ok. 600 000,00 zł.

W roku 2021 wydatki własne na ochronę środowiska nie wystąpiły. W roku 2022 charakter tych wydatków będzie dotyczył w głównej mierze zmiany taboru samochodów służbowych na stosujące napęd elektryczny; dodatkowo rozważyć będzie można zastosowanie alternatywnych źródeł zasilania biur Funduszu we wszelkiego rodzaju energię ze źródeł odnawialnych.

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 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1.	w ramach umów własnych obsługiwanych przez Fundusz	363 343 641,12	62 180 511,26	62 171 982,69	363 352 169,69
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. (ze środków Funduszu)	19 585 881,19	0,00	12 654 157,20	6 931 723,99
	<i>w tym:</i> umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	19 585 881,19	0,00	12 654 157,20	6 931 723,99
	<b>Razem</b>	<b>382 929 522,31</b>	<b>62 180 511,26</b>	<b>74 826 139,89</b>	<b>370 283 893,68</b>

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 62 180 511,26 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 74 826 139,89 zł wskutek:

- spłat czynnych pożyczek dokonanych przez pożyczkobiorców – 73 103 296,12 zł,
- umorzeń części pożyczek – 1 722 843,77 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 ze środków własnych na koniec roku 2021 wynosi 370 283 893,68 zł, z tego:

- należności długoterminowe stanowią - 296 730 758,03 zł,
- należności krótkoterminowe stanowią - 73 553 135,65 zł.

Do należności długoterminowych, tj. z terminem rozliczenia powyżej 12 m-cy, zaliczono również środki wypłacone Beneficjentom Funduszu z tytułu realizacji Programu Prosument, we współpracy i ze środków NFOŚiGW w Warszawie – w wysokości 9 370 037,56 zł według stanu na 31.12.2021 r. oraz 21 049 774,18 zł wypłacone ze środków NFOŚiGW w Warszawie w ramach Programu Priorytetowego Czyste Powietrze.

### 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

#### Wartość początkowa

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 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
	<b>Razem</b>	<b>21 828 676,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 828 676,50</b>

#### Wartość odpisów aktualizujących

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	13 647 153,00	0,00	0,00	13 647 153,00
	<b>Razem</b>	<b>13 647 153,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 647 153,00</b>

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2021 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 w latach 2016 – 2020 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 31.12.2021 r., 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 2021 roku	Stan na koniec 2021 roku	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	421 011,74	457 761,80	+ 36 750,06
2.	z tyt. podatków, ubezpieczeń społ., itp.	887,34	0,00	- 887,34
3.	inne (z tyt. działalności statutowej)	110 346 013,19	90 065 754,33	- 20 280 258,86
4.	należności zagrożone	8 969 061 ,77	9 065 308,82	+ 96 247,05
	<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>119 736 974,04</b>	<b>99 588 824,95</b>	<b>- 20 148 149,09</b>

Należności krótkoterminowe na koniec roku spadły o 16,8% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny spadek dotyczy należności związanych z działalnością statutową Funduszu oraz przygotowanym rozliczeniem wykorzystanych środków z NFOŚiGW w Warszawie. Rozliczenie środków wykorzystanych w ramach wypłat środków dotacyjnych z realizowanych umów o współpracy z NFOŚiGW w Warszawie, mające wpływ na zmniejszenie poziomu należności krótkoterminowych, zostało przygotowane w oparciu o stany wynikające z bilansu otwarcia roku 2021 i z powodów informatyczno-organizacyjnych zostanie przeprowadzone w roku bieżącym.

Wśród należności krótkoterminowych wykazano przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek ze środków własnych przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 73 553 135,65 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 642 671,55 zł, należności od pozostałych dłużników Funduszu z tytułu dostaw i usług w wysokości 457 761,80 zł netto po utworzeniu odpisu aktualizującego, rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i pozostałych świadczeń w wysokości 3 922,15 zł, nie rozliczone z NFOŚiGW w Warszawie wypłaty w ramach programów AZBEST, OSP, WAPNOWANIE itp. w wysokości łącznie 10 062 826,77 zł – do zwrotu w roku 2022, a także należność w łącznej kwocie 5 803 198,21 zł od Beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji umów z NFOŚiGW w Warszawie na udostępnienie

środków w ramach Programu Prosument oraz Programu Priorytetowego Czyste Powietrze i Moja Woda; dodatkowo wykazano statutowe należności sporne w wartości netto 758 983,16 zł.

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

(zł)

Lp.	Rodzaj należności podlegającej odpisowi	Stan na początek 2021 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2021 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 Ekspart 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
10)	Województwo Zachodniopomorskie um. WA/38/2017	0,00	178 339,90	0,00	178 339,90
	<b>Razem</b>	<b>8 127 985,76</b>	<b>178 339,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8 306 325,66</b>

W roku sprawozdawczym 2021 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących – dokonano jedynie częściowej spłaty należności dochodzonej sądownie w kwocie 82 092,85 zł na dobro należności wymagalnych.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2021 roku	Stan na koniec 2021 roku	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne, z tego:	181 837 625,75	217 802 483,02	+35 964 857,27
	- kasa krajowych środków	612,41	1 840,48	+1 228,07
	- bieżące rachunki bankowe	31 828 063,03	77 787 313,52	+45 959 250,49
	- inne	8 950,31	13 329,02	+4 378,71
	- lokaty	150 000 000,00	140 000 000,00	-10 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>181 837 625,75</b>	<b>217 802 483,02</b>	<b>+ 35 964 857,27</b>

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił wzrost o 19,78% w odniesieniu do początku roku 2021 – wynika to przede wszystkim z dokonanych w trakcie roku spłat pożyczek i innych należności statutowych Funduszu oraz zasileń ze środków NFOŚiGW w Warszawie.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2021 r. – 217 802 483,02 zł w pełni pokrywa zobowiązania Funduszu do realizacji w 2022 r. na kwotę 131 392 510,02 zł, w tym:

- |  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| - krótkoterminowych zobowiązań bilansowych   | - | 3 792 510,02 zł;  |
| - wynikające z zawartych umów pożyczek ze środków własnych   | - | 52 405 521,48 zł; |
| - wynikające z zawartych umów dotacji  | - | 9 408 165,16 zł;  |
| - wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa                               | - | 3 755 120,31 zł;  |
| - wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a Beneficjentami              | - | 500 000,00 zł;    |
| - wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, przekazania środków na rezerwę celową) | - | 1 524 156,28 zł;  |
| - planowanych nowych pożyczek i dotacji do wypłaty w 2022 r.   | - | 60 007 036,77 zł. |

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 62 317 441,95 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 – w wysokości 79 144,38 zł dotyczą odsetek od trwających lokat w Banku Gospodarstwa Krajowego należnych za okres do 31 grudnia 2021.

#### 5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 605 071 721,55 zł na koniec 2021 r. wzrósł o 2,7 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2021 roku w wysokości + 16 163 468,43 zł.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 16 758 375,29 zł z podziału zysku za 2020 r.

Zysk netto roku bieżącego + 16 163 468,43 zł jest o 3,55% niższy od zysku z roku 2020. Zasadniczy na to wpływ miały niższe niż w roku poprzednim przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczek (-9,9%) oraz wyższe wydatki na finansowanie kosztów utrzymania Funduszu (+7,1%).

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 2021 r. występują zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 43 373 067,12 zł – związane między innymi z zaciągniętymi w NFOŚiGW w Warszawie pożyczkami na obsługę Programów Prosument i KPOŚK – 18 735 967,31 zł. W ramach omawianej pozycji występują również inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 24 637 099,81 zł, będące głównie kwotą udostępnionych środków z NFOŚiGW na realizację części dotacyjnej programów priorytetowych realizowanych wspólnie z NFOŚiGW w Warszawie.

Okresy spłat zobowiązań długoterminowych Funduszu przedstawiają się następująco:

- a) do 1 roku – 0,00 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 14 745 570,63 zł,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – 17 669 692,18 zł,
- d) powyżej 5 lat – 10 957 804,31 zł.

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

Na koniec 2021 roku występują rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 324 644,89 zł, na które składają się:

- a) 988 169,62 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 326 956,52 zł netto według stanu na 31.12.2021 r.,
- c) rozliczenia międzyokresowe kosztów zakupu materiałów i usług wynoszą 9 518,75 zł.

#### 11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2021r.	Stan na koniec 2021r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	2 592 721,00	3 124 901,25	+532 180,25
2.	z tyt. dostaw i usług	259 020,14	166 926,02	-92 094,12
3.	z tyt. podatków i świadczeń	18 347,00	18 618,00	+271,00
4.	inne	28 941 616,64	12 457 644,78	- 16 483 971,86
	<b>Razem</b>	<b>31 811 704,78</b>	<b>15 768 090,05</b>	<b>- 16 043 614,73</b>

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- rat pożyczek z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2022 r. w wysokości 3 124 901,25 zł,
- kosztów działalności bieżącej Funduszu – 166 926,02 zł,
- nadpłaty odsetek i kapitału pożyczek – 85 510,04 zł,
- wpłaty na PFRON z tytułu deklaracji za grudzień 2021 r. – 10 335,00 zł oraz podatku VAT za XII/2021 do rozliczenia z Urzędem Skarbowym w wysokości 8 283,00 zł,
- rozrachunków z tytułu odsetek od pożyczek w ramach Programu Prosument – 30 701,87 zł z NFOŚiGW w Warszawie oraz pożytków od środków NFOŚ – 21 450,99 zł,
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ Szczecin – 245 366,14 zł,
- nie rozliczonych dopłat do kredytów w BOŚ SA za grudzień 2021 r. – 3 943,93 zł,
- otrzymanych dotacji z NFOŚiGW dla obsługi Programu Priorytetowego Czyste Powietrze – 8 645 413,67 zł, 2 346 412,38 z tytułu dotacji NFOŚiGW w ramach Programu Moja Woda, 1 004 286,15 zł z tytułu dotacji NFOŚiGW w ramach Programu Pilotażowego Budynki Wielorodzinne, środków Programu Priorytetowego Wapnowanie – 61 503,47 zł,
- należnej za grudzień 2021 r. składki na PPK pracowników Funduszu oraz pozostałych rozrachunków - 13 056,14 zł.

Rozliczenie środków wykorzystanych w ramach wypłat środków dotacyjnych z realizowanych umów o współpracy z NFOŚiGW w Warszawie, mające również wpływ na zmniejszenie poziomu zobowiązań krótkoterminowych, zostało przygotowane w oparciu o stany wynikające z bilansu otwarcia roku 2021 i z powodów informatyczno-organizacyjnych zostanie przeprowadzone w roku bieżącym.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu, rozrachunków publicznoprawnych oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2022, zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

## 12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2021 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 950,31	116 467,71	112 089,00	13 329,02
	<b>Razem</b>	8 950,31	116 467,71	112 089,00	13 329,02

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 116 434,90 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 32,81 zł, a zmniejszony o 112 089,00 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 +,-
		2021 r.	2020 r.	
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), w tym:</b>	<b>40 918 644,56</b>	<b>40 678 161,75</b>	<b>+240 482,81</b>
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	24 147 446,89	26 034 221,03	-1 886 774,14
2.	kary za naruszenie norm w środowisku	241 724,97	162 616,86	+79 108,11
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	16 161 308,60	13 258 129,40	+2 903 179,20
4.	zwroty dotacji	367 055,48	1 223 143,99	-856 088,51
5.	inne	1 108,62	50,47	+1 058,15
<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>8 827 885,13</b>	<b>9 794 025,34</b>	<b>-966 140,21</b>
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	8 645 960,68	8 869 757,87	-223 797,19
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	9 703,32	2 418,04	+7 285,28
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	172 221,13	921 849,43	-749 628,30
4.	inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne, w tym:</b>	<b>2 029 492,75</b>	<b>1 259 161,15</b>	<b>+770 331,60</b>

1.	dotacja POiŚ w ramach środków NFOŚ	1 338 707,85	701 691,82	+637 016,03
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	690 784,90	556 869,33	+133 915,57
4.	zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	600,00	-600,00
<b>IV.</b>	<b>Razem przychody</b>	<b>51 776 022,44</b>	<b>51 731 348,24</b>	<b>+44 674,20</b>
<b>V.</b>	<b>Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska,</b> <i>w tym:</i>	<b>19 211 094,85</b>	<b>19 791 032,70</b>	<b>-579 937,85</b>
1.	wypłaty dotacji	11 226 367,66	11 365 813,74	-139 446,08
2.	przekazanie środków dla PJB	5 952 747,14	5 713 950,21	+238 796,93
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	309 136,28	586 357,08	-277 220,80
4.	dopłaty do spłaty kapitału kredytów preferencyjnych	0,00	0,00	0,00
5.	umorzenia pożyczek	1 722 843,77	2 124 911,67	-402 067,90
6.	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	0,00	0,00
7.	inne	0,00	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Koszty funkcjonowania organów i biur, w tym:</b>	<b>16 198 906,32</b>	<b>15 132 019,93</b>	<b>+1 066 886,39</b>
1.	amortyzacja	982 449,17	972 441,63	+10 007,54
2.	zużycie materiałów i energii	507 459,61	584 025,03	-76 565,42
3.	usługi obce	1 007 705,88	937 250,15	+70 455,73
4.	podatki i opłaty	148 442,35	132 247,55	+16 194,80
5.	wynagrodzenia	11 290 900,19	10 419 619,27	+871 280,92
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 129 558,14	1 935 076,40	+194 481,74
7.	pozostałe koszty rodzajowe	132 390,98	151 359,90	-18 968,92
<b>VII.</b>	<b>Koszty finansowe,</b> <i>w tym:</i>	<b>202,87</b>	<b>47 451,83</b>	<b>-47 248,96</b>
1.	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
2.	inne(m.in. odsetki)	202,87	47 451,83	-47 248,96
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne,</b> <i>w tym:</i>	<b>202 349,97</b>	<b>2 468,49</b>	<b>+199 881,48</b>
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	inne koszty operacyjne	202 349,97	2 468,49	+199 881,48
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<b>IX.</b>	<b>Razem koszty</b>	<b>35 612 554,01</b>	<b>34 972 972,95</b>	<b>+639 581,06</b>
<b>X.</b>	<b>Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata</b>	<b>+ 16 163 468,43</b>	<b>+ 16 758 375,29</b>	<b>-594 906,86</b>

W roku 2021 uzyskano dodatni wynik finansowy – 16 163 468,43 zł, niższy o 3,55% od zysku uzyskanego w roku 2020. Zasadniczy na to wpływ miały niższe niż w roku poprzednim przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczek (-9,9%) oraz wyższe wydatki na finansowanie kosztów utrzymania Funduszu (+7,1%). Miało to miejsce przy osiągnięciu porównywalnego poziomu zarówno przychodów statutowych jak i kosztów statutowych własnych.

15. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły przychody lub koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości.

16. Propozycja podziału zysku za 2021 rok.

Na początku 2022 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 2021. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 16 163 468,43 zł przedstawia się następująco:

- 67,0%, tj. 10 829 523,85 zł na fundusz statutowy,
- 33,0%, tj. 5 333 944,58 zł na fundusz rezerwowy.

17. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, zakres i strukturę działalności Funduszu określono w polityce (zasadach) rachunkowości, której tekst został wprowadzony uchwałą Zarządu Funduszu numer 3219/2019 z dnia 30.12.2019 r., 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 – „+ „ 38 316 460,08 zł,  
 2) na działalności inwestycyjnej – „- „ 109 060,33 zł,  
 3) na działalności finansowej – „- „ 2 242 542,48 zł.

18. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 zmieniono prezentację należności i zobowiązań wynikających z realizacji wspólnych programów pomocowych z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie poprzez wzajemną kompensatę należności rozliczonych ze środków otrzymanych z NFOŚiGW.

Kompensata ta spowodowała rozliczenie wypłaconych przed 01 stycznia 2021 r. dotacji i udostępnionych środków w ramach następujących programów:

- PP PROSUMENT na kwotę – 17.421.731,94 zł,
- PP CZYSTE POWIETRZE na kwotę – 32.141.492,93 zł,
- PP MOJA WODA na kwotę – 536.676,66 zł,
- Razem 50.099.901,53 zł.

Kwoty wzajemnej kompensaty wynikają z bilansu otwarcia roku 2021 dla należności wypłaconych w ramach wspomnianych programów jako podlegających rozliczeniu po potwierdzeniu efektu ekologicznego.

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 31.12.2021 roku	Do wypłaty w 2022 roku	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	48 489 043,16	48 489 043,16	0,00
2.	dotacje	9 408 165,16	9 408 165,16	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z BOŚ i indywidualnymi beneficjentami	3 328 802,35	500 000,00	2 828 802,35
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	3 755 120,31	3 755 120,31	0,00

5.	Zobowiązania wobec beneficjentów programów współfinansowanych ze środków NFOŚiGW w Warszawie	46 439 605,98	46 439 605,98	0,00
	<b>Razem</b>	<b>111 420 736,96</b>	<b>108 591 934,61</b>	<b>2 828 802,35</b>

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Na koniec roku 2021 należności warunkowe pozabilansowe nie wystąpiły.

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2021 r. wynosiło 77 osób przy 74,90 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 2021 wyniosło 14 760,00 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 powiązаныmi.

Nie dotyczy.

12. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego zakresu działalności oraz nie przewiduje się zaniechania działalności w jakimkolwiek zakresie w roku następnym.

**Szersze omówienie działalności Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2021 rok”.**

Szczecin, 17.03.2022 r.

**Główny Księgowy**

**Zastępca Prezesa Zarządu**

**Prezes Zarządu**

**Witold Maziarczyk**

**Joanna Grab**

**Marek Subocz**

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

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