



sprawozdanie
finansowe
wojewódzkiego
funduszu
ochrony
środowiska
i gospodarki
wodnej
w Krakowie
za rok

2013

Spis Treści

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	2
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
BILANS	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	16
ZAŁĄCZNIKI	19

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r., poz.1232 z późn. zm.). Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 713.021.448,03 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto 899.385,27 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę 899.385,27 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 52.581.212,61 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

Józef Kała

*I Zastępca Prezesa
Członek Zarządu*

Jan Musiał

*II Zastępca Prezesa
Członek Zarządu*

Zygmunt Wielgus

*Główny Księgowy
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
księgowości*

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

1. Dane identyfikujące Fundusz

- 1.1 | Nazwa Funduszu:**
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
- 1.2 | Siedziba Funduszu:**
31-002 Kraków, ul. Kanonicza 12
- 1.3 | Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**
Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.
Fundusz działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska - Art. 400 ust. 2 (*Dz.U. z 2013 r., poz. 1232 z późn. zm.*).
- 1.4 | Podstawowy przedmiot i czas działalności Funduszu**
Zgodnie z art. 400b ust. 2 ustawy, celem działania Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 1-9 i 11-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji oraz dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych (*Art.411 ust.1*).
Fundusz powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (*Dz.U.Nr 49, poz. 196 z 1994 r.*).
Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (*Art.43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz.U. Nr 133, poz.872*).
- 1.5 | Okres objęty sprawozdaniem**
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
- 1.6 | Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**
Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

- 2.1 | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej w oparciu o zasady (*politykę*) rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości (*Dz.U. z 2013 r. poz. 330*) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (*Dz.U. 2013 r., poz. 1232 z późn. zm.*), która jest podstawą działania Funduszu. Przyjęte przez Fundusz zasady (*polityka*) rachunkowości stosowane były w sposób ciągły do dnia 31 grudnia 2002 r.
Z dniem **1 stycznia 2003 r.** weszło w życie rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (*Dz.U.Nr 230, poz.1934*). W myśl tego rozporządzenia przychody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska ewidencjonowane są na kontach **zespołu 76** i są przeksięgowywane na **wynik finansowy**. W poprzednich okresach bezpośrednio zwiększały i zmniejszały fundusz statutowy. Zmiany te nie mają wpływu na **wielkość funduszu własnego**, gdyż wynik finansowy może być podzielony (*zgodnie z w/w rozporządzeniem*) wyłącznie na fundusz statutowy i fundusz rezerwowy.

Z dniem 1 grudnia 2010 roku weszło w życie Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U.Nr 226 z 2010 r.poz.1479), które powtórzyło powyższe zasady.

2.2 | Przychody i koszty

Przychody i koszty dotyczące biura, zarządu i rady nadzorczej Funduszu oraz eksploatacji budynku ujmowane są w księgach rachunkowych według zasady memoriałowej w okresach, których dotyczą. Natomiast przychody i wydatki dotyczące działalności statutowej ujmowane są według zasady kasowej, gdyż zobowiązania wynikające z umów cywilno-prawnych (Art.411 ust. 8) mają charakter warunkowy, wynikający z zasad przyznawania pomocy finansowej na cele proekologiczne.

Fundusz prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Fundusz nie prowadzi działalności produkcyjnej, handlowej ani usługowej, więc nie ma także przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług. Niewielkie przychody pochodzą z wynajmu nadwyżki powierzchni biurowej i prezentowane są przez Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

2.3 | Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane się w księgach według cen ich nabycia i umarza się je metodą liniową w okresie 2,5 lat. Są to licencje na oprogramowania komputerowe.

2.4 | Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmowane się w księgach według cen nabycia, natomiast w sprawozdaniu finansowym prezentuje się pomniejszoną o odpisy umorzeniowe.

Wartość początkową środków trwałych ujętą w księgach według cen nabycia, powiększając koszty ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe, których wartość nabycia nie przekracza 3.500 zł, amortyzuje się jednorazowo z chwilą zakupu.

Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne:

Wieczyste użytkowanie gruntu	5%
Budynek	2,50%
Urządzenia komputerowe	40%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	40%

2.5 | Środki trwałe w budowie

Prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

2.6 | Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje (konto 031) wycenia się według cen nabycia, tj. wartości nominalnych, jeśli nie nastąpiła utrata wartości. Jeśli utrata wartości występuje, podmiot wykazuje stratę z roku na rok, wartość nominalną udziałów lub akcji obniża się proporcjonalnie do stosunku kapitału własnego i kapitału podstawowego. Jeżeli możliwa jest do uzyskania wartość rynkowa, to wyceny dokonuje się wg wartości rynkowej.

Od dnia 1 stycznia 2010 r. Fundusz nie może nabywać udziałów i akcji w spółkach. Inne inwestycje długoterminowe nie występują.

2.7 | Zapasy

Nie występują.

- 2.8 | Należności, roszczenia i zobowiązania**
 Wszystkie należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tyt. udzielonych pożyczek preferencyjnych (*Art.411 ust.1*) prezentuje się w bilansie:
 A.III.2 - raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2014 r.
 B.II.2.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2014 r.
- 2.9 | Rezerwy na zobowiązania**
 Utworzono rezerwę w wys. 302.903,27 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji (*wraz z narzutami ZUS*) za 2013 rok.
- 2.10 | Inwestycje krótkoterminowe**
 Z uwagi na przejściowy charakter wolnych środków pieniężnych, Fundusz może nabywać papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa (bony skarbowe, obligacje skarbowe), które w jednolity sposób zalicza się do aktywów obrotowych bez względu na termin wykupu.
Obligacje skarbowe nabyte po nominale z odsetkami wycenia się według cen nabycia.
Bony skarbowe i obligacje posiadające z góry określoną datę wykupu, jak również wartość dyskonta, wycenia się według cen nabycia powiększonych proporcjonalnie o część dyskonta przypadającego na okres sprawozdawczy.
Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Niezapadłe odsetki od lokat na dzień bilansowy wykazuje się jako inne aktywa pieniężne. Odsetki od lokat obcych środków pieniężnych (*kaucje*) zwiększające zobowiązania Funduszu, księguje się pod datą zapadalności.
- 2.11 | Podatek dochodowy**
 Fundusz jest zwolniony podmiotowo i przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych. Art.6 ust.1, pkt 4b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (*Dz.U. Nr 74 z 2011 r. poz. 397 z późn. zm.*).
- 2.12 | Różnice kursowe**
 Nie występują.
- 3. | Inne**
 Fundusz jest Instytucją Wdrażającą (*IW*) Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (*POIiŚ*).
 Ewidencja księgową operacji *POIiŚ* jest pozabilansowa, gdyż dysponentem środków finansowych jest Minister Środowiska i nie wchodzi one w aktywa Funduszu.

Bilans

sporządzony na dzień
31 grudnia 2013 roku

AKTYWA			Stan na koniec	
			2013 r.	2012 r.
0			1	2
A.	Aktywa trwałe	01	345 999 819,73	297 413 965,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	02	157 878,70	5 740,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	157 878,70	5 740,00
4.	Zaliczki na poczet wartości niemater.i prawnych	06		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	07	5 174 520,84	5 350 429,88
1.	Środki trwałe	08	5 012 849,16	5 299 812,88
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	09	158 856,95	178 714,00
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	4 731 302,11	4 925 141,79
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	82 089,89	112 291,13
	d) środki transportu	12	28 954,89	64 234,86
	e) inne środki trwałe	13	11 645,32	19 431,10
2.	Środki trwałe w budowie	14	161 671,68	50 617,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III.	Należności długoterminowe	16	325 163 399,23	276 837 174,72
1.	Od jednostek powiązanych	17		
2.	Od pozostałych jednostek	18	325 163 399,23	276 837 174,72
IV.	Inwestycje długoterminowe	19	15 504 020,96	15 220 620,96
1.	Nieruchomości	20		
2.	Wartości niematerialne i prawne	21		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	22	15 504 020,96	15 220 620,96
	a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	24		
	- inne papiery wartościowe	25		
	- udzielone pożyczki	26		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
	b) w pozostałych jednostkach	28		
	- udziały lub akcje	29	15 504 020,96	15 220 620,96
	- inne papiery wartościowe	30		
	- udzielone pożyczki	31		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	35		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

ciąg dalszy tabeli na stronie następnej

ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

		0	1	2
B.	Aktywa obrotowe	37	367 021 628,30	413 939 338,48
I.	Zapasy	38	0,00	0,00
1.	Materiały	39		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40		
3.	Produkty gotowe	41		
4.	Towary	42		
5.	Zaliczki na dostawy	43		
II.	Należności krótkoterminowe	44	72 061 704,53	66 398 370,09
1.	Należności od jednostek powiązanych	45		
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		
	- do 12 miesięcy	47		
	- powyżej 12 miesięcy	48		
	b) inne	49		
2.	Należności od pozostałych jednostek	50	72 061 704,53	66 398 370,09
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	7 216,88	105 155,34
	- do 12 miesięcy	52	7 216,88	105 155,34
	- powyżej 12 miesięcy	53		
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow.	54		
	c) inne	55	72 054 487,65	66 293 214,75
	d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	57	294 958 250,80	347 539 463,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	294 958 250,80	347 539 463,41
	a) w jednostkach powiązanych	59		
	- udziały lub akcje	60		
	- inne papiery wartościowe	61		
	- udzielone pożyczki	62		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
	b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	65		
	- inne papiery wartościowe	66		
	- udzielone pożyczki	67		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	294 958 250,80	347 539 463,41
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	14 258 400,94	4 666 619,04
	- inne środki pieniężne	71	278 888 341,01	339 392 335,52
	- inne aktywa pieniężne	72	1 811 508,85	3 480 508,85
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 672,97	1 504,98
	Aktywa razem (A+B)		713 021 448,03	711 353 304,04

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała
Józef Kała
Jan Musiał

PASYWA			Stan na koniec	
			2013 r.	2012 r.
0			1	2
A.	Fundusz własny	01	711 088 264,08	710 188 878,81
I.	Fundusz statutowy	02	650 188 878,81	611 546 059,04
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	03		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	04		
IV.	Fundusz zapasowy	05		
V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	06		
VI.	Pozostałe fundusze rezerwowe	07	60 000 000,00	60 000 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	08		
VIII.	Zysk (strata) netto	09	899 385,27	38 642 819,77
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	10		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11	1 933 183,95	1 164 425,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	12	302 903,27	270 789,25
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14		
	- długoterminowa	15		
	- krótkoterminowa	16		
3.	Pozostałe rezerwy	17	302 903,27	270 789,25
	- długoterminowe	18		
	- krótkoterminowe	19	302 903,27	270 789,25
II.	Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	21		
2.	Wobec pozostałych jednostek	22	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	23		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	24		
	c) inne zobowiązania finansowe	25		
	d) inne	26		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27	1 629 280,41	893 629,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29		
	- do 12 miesięcy	30		
	- powyżej 12 miesięcy	31		
	b) inne	32		
2.	Wobec pozostałych jednostek	33	1 536 955,55	807 189,46
	a) kredyty i pożyczki	34		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	35		
	c) inne zobowiązania finansowe	36		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37	78 868,89	65 413,05
	- do 12 miesięcy	38	78 868,89	65 413,05
	- powyżej 12 miesięcy	39		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	40		
	f) zobowiązania wekslowe	41		
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	42	307 455,11	288 734,63
	h) z tytułu wynagrodzeń	43		137,85
	i) inne	44	1 150 631,55	452 903,93
3.	Fundusze specjalne	45	92 324,86	86 440,53

ciąg dalszy tabeli na stronie następnej

ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

	0	1	2
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46	1 000,27	5,99
1. Ujemna wartość firmy	47		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48	1 000,27	5,99
- długoterminowe	49		
- krótkoterminowe	50	1 000,27	5,99
	51		
Pasywa razem (A+B)		713 021 448,03	711 353 304,04

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Jan Musiał

Rachunek Zysków i Strat

sporządzony na dzień
31 grudnia 2013 roku

(wariant porównawczy)

L.p.	TREŚĆ	2013 r.	2012 r.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	22 145 695,67	45 884 432,86
I.	Opłaty i kary ekologiczne	21 115 852,67	44 175 700,36
II.	Zwroty dotacji z lat ubiegłych	20,00	
III.	Nadwyżka dochodów gmin	1 029 823,00	1 708 698,00
IV.	Pozostałe przychody		34,50
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	54 420 849,54	43 836 674,72
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	45 932 517,65	36 863 062,24
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	27 160 191,36	19 097 511,39
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	18 011 637,29	17 211 608,60
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych		
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	588 000,00	400 000,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobow.		
6.	Pozostałe wydatki	172 689,00	153 942,25
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura Funduszu	8 488 331,89	6 973 612,48
1.	Amortyzacja	389 558,73	435 601,86
2.	Zużycie materiałów i energii	305 923,62	321 517,82
3.	Usługi obce	1 825 496,71	924 070,12
4.	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	134 611,01	113 070,91
5.	Wynagrodzenia	4 986 152,15	4 315 984,77
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	803 805,30	735 741,90
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 784,37	127 625,10
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-32 275 153,87	2 047 758,14
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 873 711,11	2 972 576,91
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 724 020,66	1 816 278,14
III.	Inne przychody operacyjne	1 149 690,45	1 156 298,77
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 210,40	49 166,34
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		49 069,34
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 210,40	97,00
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-29 403 653,16	4 971 168,71

ciąg dalszy tabeli na stronie następniej

ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

G.	PRZYCHODY FINANSOWE	30 303 121,14	33 821 931,32
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	29 955 921,14	33 766 351,32
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	283 400,00	9 300,00
V.	Inne	63 800,00	46 280,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	82,71	150 280,26
I.	Odsetki		43,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		150 100,00
IV.	Inne	82,71	137,26
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	899 385,27	38 642 819,77
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO=NETTO (I+J)	899 385,27	38 642 819,77

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Jan Musiał

Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym

za rok 2013

L.p.	TREŚĆ	2013 r.	2012 r.
1	2	3	4
I.	FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	710 188 878,81	671 546 059,04
1.	FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	611 546 059,04	567 270 712,32
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	38 642 819,77	44 275 346,72
a)	zwiększenie (z tytułu)	38 642 819,77	44 275 346,72
	- podziału zysku	38 642 819,77	44 275 346,72
	- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska		
	- pozostałe		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłacone dotacje i dopłaty do odsetek		
	- umorzenia pożyczek		
	- pozostałe		
1.2.	FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	650 188 878,81	611 546 059,04
2.	FUNDUSZ REZERWOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	60 000 000,00	60 000 000,00
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
2.2.	FUNDUSZ REZERWOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	60 000 000,00	60 000 000,00
3.	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)		
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	38 642 819,77	44 275 346,72
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	38 642 819,77	44 275 346,72
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku	38 642 819,77	44 275 346,72
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		

ciąg dalszy tabeli na stronie następnej

ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

1	2	3	4
4.	Wynik netto	899 385,27	38 642 819,77
a.	zysk netto	899 385,27	38 642 819,77
b.	strata netto		
c.	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)	711 088 264,08	710 188 878,81
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	711 088 264,08	710 188 878,81

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Jan Musiał

Rachunek Przepływów Pieniężnych

za rok 2013

L.p.	TREŚĆ	2013 r.	2012 r.
1	2	3	4
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	899 385,27	38 642 819,77
II.	Korekty razem	-53 114 726,78	-16 605 877,75
1.	Amortyzacja	389 558,73	435 601,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82,71	137,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		49 069,34
5.	Zmiana stanu rezerw	32 114,02	111 102,20
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-53 989 558,95	-16 863 534,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	735 650,42	-474 577,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	826,29	-4 477,14
10.	Inne korekty	-283 400,00	140 800,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-52 215 341,51	22 036 942,02
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	16,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		16,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	365 871,10	292 271,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	365 788,39	292 134,12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	82,71	137,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-365 871,10	-292 255,38

ciąg dalszy tabeli na stronie następczej

ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

1	2	3	4
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-52 581 212,61	21 744 686,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-52 581 212,61	21 744 686,64
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	347 539 463,41	325 794 776,77
G.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F)	294 958 250,80	347 539 463,41

Sporządził:

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Zygmunt Wielgus

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Jan Musiał

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

do bilansu
za 2013 r

według Załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r, poz. 330 z późn. zm.)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U. Nr 49, poz. 196 z 1994 r.).

Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (Art.43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz. U. Nr 133, poz. 872).

WFOŚiGW w Krakowie jest samorządową osobą prawną i działa na zasadach określonych ustawą (Art. 400 ust. 2) z dnia 27 kwietnia 2001 r.- Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2013 r. poz. 1232 z późn. zm.).

USTĘP 1

pkt 1. ŚRODKI TRWAŁE:

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 1. Wartość księgowa budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto wartość 18,8 mln zł.

pkt 2. Grunty użytkowane wieczysto:

Fundusz jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw. przy ul. Kanoniczej 12 (pl. Marii Magdaleny, ul. Grodzka). Wartość księgowa brutto: 397.141,- zł.

pkt 3. nie występują

pkt 4. nie występują

pkt 5. nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową

pkt 6. FUNDUSZE:

Sporządzono zestawienie zmian w funduszu własnym

pkt 7. Proponowany podział zysku za 2013 rok, w kwocie 899.385,27 zł

a. Fundusz statutowy 899.385,27 zł

b. Fundusz rezerwowy

pkt 8. Utworzono rezerwę w kwocie 302.903,27 zł na wypłatę tzw. 13-tki za 2013 rok.

pkt 9. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:

a. na początek roku występowały w kwocie 3.708.158,36 zł

b. stan na koniec roku 3.708.158,36 zł

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 2.

pkt 10. Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 386.324,00 zł zostały zapłacone w styczniu 2014 r. pozostała kwota 1.150.631,55 zł; są to kwoty gwarancyjne (kaucje) na poczet udzielonych pożyczek. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

pkt 11. Nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

pkt 12. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Funduszu.

- pkt 13.** Zobowiązania warunkowe występują w Funduszu i wynikają one ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 116.599.836,81 zł (*Art. 411 ust. 8 - Prawo ochrony środowiska*).
z tyt.umów pożyczek 116.239.836,81 zł
z tyt.umów dotacji 360.000,00 zł

USTĘP 2

- pkt 1.** Przychody ze sprzedaży usług (*czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania*) w wysokości 1.149.690,45 zł; Sprzedaż krajowa - przychody te dla Funduszu nie mają istotnego znaczenia. Podstawą działalności Funduszu są przychody otrzymywane na podstawie Art. 401 ustawy Prawo ochrony środowiska.
- pkt 2.** Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.
- pkt 3.** nie występują
- pkt 4.** nie występuje
- pkt 5.** Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego;
Art. 6. ust. 1, pkt 4b Ustawa o podatku od osób prawnych (*Dz. U. Nr 74 z 2011 r. poz. 397 - jednolity tekst*)
- pkt 6.** Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.
- pkt 7.** Środki trwałe w budowie na własne potrzeby 161.671,68 zł
- pkt 8.** 365.788,39 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
2.000.000,- zł plan na 2014 rok
- pkt 9.** nie wystąpiły
- pkt 10.** Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego.

USTĘP 3

Załączniki Nr 3 i 4 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.
Ze względu na specyfikę Funduszu (Fundusz nie jest spółką kapitałową), rachunek przepływów pieniężnych sporządzony wg wzoru z ustawy o niczym nie informuje i nie oddaje sytuacji finansowej Funduszu. Dlatego, dla potrzeb wewnętrznych, Fundusz sporządza zestawienia wg wzorów prezentowanych w zał. Nr 3 i 4.

USTĘP 4

- pkt 1.** nie wystąpiły
- pkt 2.** nie wystąpiły
- pkt 3.** Przeciętne zatrudnienie - 44,55 etaty (*46 osób, w tym 4 niepełne etaty na dzień 31.12.2013 r.*) - pracownicy umysłowi
- pkt 4.** nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową
- pkt 5.** nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową
- pkt 6.** Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 7.500,- złotych netto +VAT.

USTĘP 5

- pkt 1. | nie wystąpiły
- pkt 2. | nie wystąpiły
- pkt 3. | nie wystąpiły
- pkt 4. | nie wystąpiły

USTĘP 6

nie dotyczy - Fundusz nie jest spółką kapitałową.

USTĘP 7, 8, 9

nie dotyczy

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Małgorzata Mrugała

Józef Kała

Jan Musiał

Majątek trwały 2013 r.

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Rodzaj składnika	Składniki Majątkowe BRUTTO					Umorzenie					Wartość NETTO
	stan na 01.01.2013 r.	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2013 r.	stan na 01.01.2013 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2013 r.	na 31.12.2013 r.	
Grupa 0 (GRUNTY)	397 141,00			397 141,00	218 427,00	19 857,05		238 284,05	238 284,05	158 856,95	
Grupa 1 (BUDYNEK)	7 753 587,00			7 753 587,00	2 828 445,21	193 839,68		3 022 284,89	3 022 284,89	4 731 302,11	
środki trwałe w budowie -	50 617,00	111 054,68		161 671,68				0,00	0,00	161 671,68	
Grupa 4 (ZESP.KOMPUTEROWE)	475 194,41	63 091,43	85 283,72	453 002,12	383 084,72	79 617,09	85 283,72	377 418,09	377 418,09	75 584,03	
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	52 912,94			52 912,94	32 731,50	13 675,58		46 407,08	46 407,08	6 505,86	
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	390 306,86			390 306,86	326 072,00	35 279,97		361 351,97	361 351,97	28 954,89	
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	77 707,92			77 707,92	58 276,82	7 785,78		66 062,60	66 062,60	11 645,32	
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	400 232,97	31 028,88		431 261,85	400 232,97	31 028,88		431 261,85	431 261,85	0,00	
ŚRODKI TRWAŁE	9 597 700,10	205 174,99	85 283,72	9 717 591,37	4 247 270,22	381 084,03	85 283,72	4 543 070,53	4 543 070,53	5 174 520,84	
Wartości niemiat. i prawne (programy komputer.)	84 889,72	160 613,40		245 503,12	79 149,72	8 474,70		87 624,42	87 624,42	157 878,70	
Finansowy majątek trwały	15 220 620,96	283 400,00	0,00	15 504 020,96				0,00	0,00	15 504 020,96	
MPEC Tarnów	2 085 000,00			2 085 000,00				0,00	0,00	2 085 000,00	
GEOTERMIA	261 250,00			261 250,00				0,00	0,00	261 250,00	
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	500 000,00			500 000,00				0,00	0,00	500 000,00	
MARR S.A.	12 012 370,96			12 012 370,96				0,00	0,00	12 012 370,96	
Bank Ochrony Środowiska S.A.	300 000,00	170 000,00		470 000,00				0,00	0,00	470 000,00	
CD Projekt RED S.A.	62 000,00	113 400,00		175 400,00				0,00	0,00	175 400,00	
Razem majątek trwały	24 903 210,78	649 188,39	85 283,72	25 467 115,45	4 326 419,94	389 558,73	85 283,72	4 630 694,95	4 630 694,95	20 836 420,50	

Sporządziła:

Małgorzata Sendo

Kraków, dnia 23 stycznia 2014 r.

Aktualizacja Należności 2013 r. konto 291-01

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

DŁUŻNIK nr kontr.	nr umowy	konto	stan na 31.12.2012 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2013 r.
STOLMARX 15098	RAZEM		547 874,31	0,00	0,00	547 874,31
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-02-3	279 750,00			279 750,00
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-02-3	268 124,31			268 124,31
ORKA 14031	RAZEM		2 844 747,27	0,00	0,00	2 844 747,27
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-04-3	2 810 208,00			2 810 208,00
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	34 539,27			34 539,27
KROSNO 8013	RAZEM		315 536,78	0,00	0,00	315 536,78
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-04-3	314 468,45			314 468,45
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01	1 068,33			1 068,33
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE		X	3 708 158,36	0,00	0,00	3 708 158,36

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 15 stycznia 2014 r.

Struktura Środków Pieniężnych 2013 r.

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki pieniężne	stan na 31.12.2012 r.	struktura	stan na 31.12.2013 r.	struktura	dynamika
Kasa	637,12	0,00	4 238,31	0,00	665,23
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	3 480 508,85	1,00	1 811 508,85	0,61	52,05
Rachunki bankowe	4 546 414,80	1,31	13 102 359,31	4,44	288,19
Lokaty krótkoterminowe	339 102 900,44	97,57	278 888 341,01	94,55	82,24
Rachunki środków kaucji	391 051,67	0,11	1 124 125,53	0,38	287,46
Rachunek ZFŚS	17 950,53	0,01	27 677,79	0,01	154,19
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	347 539 463,41	100,00	294 958 250,80	100,00	84,87

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.

Przepływy Środków
Pieniężnych (cash flow)
za okres od 01.01.2013 r.
do 31.12.2013 r.

Załącznik Nr 4 do Informacji dodatkowej

bez ZFŚS

A.	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2013 r.	347 521 634,88
1.	B.O. Należności (+)	886 753,56
2.	B.O. Zobowiązania (-)	805 684,48
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	5,99
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	270 789,25
		347 331 908,72
B.	WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	117 147 497,23
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	21 070 575,45
2.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	45 277,22
3.	Dotacja rozwojowa PT POliŚ	1 724 020,66
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	1 029 823,00
5.	Spląty pożyczek	62 108 369,31
6.	Inne	20,00
7.	Przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	1 149 690,45
8.	Pozostałe przychody	
9.	Przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	14 388 307,24
10.	Odsetki od pożyczek	15 456 758,60
11.	Odsetki karne od pożyczek	110 855,30
12.	Otrzymane prowizje i opłaty	63 800,00
C.	WYDATKI	170 605 103,70
1.	Pożyczki	133 827 810,55
2.	Dotacje	19 704 652,47
3.	PJB	5 175 627,25
4.	Nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	588 000,00
5.	Dopłaty do odsetek	49 095,52
6.	Częściowe spląty rat	2 230 815,52
7.	Zwrot utraconych dochodów gmin	172 689,00
8.	Koszty działalności	8 488 331,89
9.	Pozostałe koszty	2 293,11
10.	Zakupy majątku trwałego	365 788,39
	A+B-C=	293 874 302,25
1.	Amortyzacja (+)	389 558,73
3.	Należności (-)	1 172 474,09
2.	Zobowiązania (+)	1 535 282,58
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	1 000,27
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	302 903,27
D.	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r.	294 930 573,01

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 12 lutego 2014 r.



Wojewódzki Fundusz
Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Krakowie

ul. Kanonicza 12
31-002 Kraków
tel.: 12 422 94 90
faks: 12 422 30 46
www.wfos.krakow.pl
biuro@wfos.krakow.pl

