

UCHWAŁA Nr 33-2020

Rady Nadzorczej  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej  
w Krakowie  
z dnia 12 marca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego WFOŚiGW w Krakowie  
za rok 2019**

Na podstawie art. 400h ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1396 z późn. zm.) Rada Nadzorcza uchwala, co następuje:

§ 1.

Rada Nadzorcza WFOŚiGW w Krakowie zatwierdza sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r., na które składa się: bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumami **731 286 653,11 zł** (słownie złotych: siedemset trzydzieści jeden milionów dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy sześćset pięćdziesiąt trzy 11/100) oraz rachunek zysków i strat zamykający się zyskiem netto **3 311 862,13 zł** (słownie złotych: trzy miliony trzysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt dwa 13/100) wraz z zestawieniem zmian w funduszu własnym i rachunkiem przepływów pieniężnych - w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

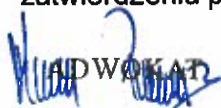
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej w Krakowie  
  
Beata Nowosielska

### **Uzasadnienie**

Roczne sprawozdanie finansowe WFOŚiGW w Krakowie za rok 2019 było przedmiotem badania przez firmę audytorską zgodnie z § 9 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 z późn. zm.) i uzyskało pozytywną opinię. Zgodnie z art. 400h ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo ochrony środowiska, sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą Wojewódzkiego Funduszu.

 ADWOKAT

*Michał Pałasz*

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2019 r.**

**(obraz)**

**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki  
Wodnej w Krakowie**

zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej  
nr 33-2020 z dnia 12.03.2020 r.

## **SPIS TREŚCI**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 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. 2019 poz.1396 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 2,2a, 5-9a i 11-22 i 24-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji, w tym: dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych, dokonywanie częściowych spłat kapitału kredytów bankowych, dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji, dopłaty do rat lub innych opłat ustalanych w umowach leasingu (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.).

WFOŚiGW w Krakowie posiada oddziały zamiejscowe w: Nowym Sączu, Tarnowie, Michowie i Oświęcimiu, które nie są samofinansujące. Realizują one Program Priorytetowy „Czyste Powietrze”.

#### **1.5. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.


#### **1.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

### **2. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

#### **2.1. Wartości niematerialne i prawne**

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





## 2.2. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje 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, powiększają koszty ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe, których wartość nabycia nie przekracza 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo z chwilą zakupu.

Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne:

Grunty	nie amortyzuje się
Budynek	2,50%
Winda	10%
Urządzenia komputerowe	40%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	40%
Kotły grzewcze	7%

## 2.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

## 2.4. Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje (konto 031) wycenia się według cen nabycia lub wartości nominalnych, gdy są równe cenie nabycia, 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.

## 2.5. Zapasy nie występują.

## 2.6. 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 (Aktywa):

A.III.3 - raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2020 r.



B.II.3.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2020 r.

#### 2.7. Rezerwy na zobowiązania

Utworzono rezerwę (wraz z narzutami ZUS) na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2019 rok.

Po raz pierwszy w księgach roku 2019 utworzono rezerwę na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe na podstawie raportów sporządzonych przez Biuro Aktuariale PROSPECTO Sp. z o.o. ul. Górczewska 216, Warszawa.

#### 2.8. Inwestycje krótkoterminowe

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.

#### 2.9. Ustalenie wyniku finansowego

W myśl Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. 2010 nr 226 poz.1479), które zastąpiło 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. 2002 nr 230 poz. 1934), przychody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska są ewidencjonowane 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.

#### 2.10. Ustalenie sposobu 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. 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U. 2019 poz. 1396 z późn. zm.), która jest podstawą działania Funduszu oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. 2010 nr 226 poz.1479).





### 3. Pozostałe

#### 3.1. Podatek dochodowy

Fundusz jest zwolniony podmiotowo i przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych (zwolnienie podmiotowe art. 6 ust. 1 pkt 4b, zwolnienie przedmiotowe art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2019 poz. 865 z późn. zm.)).

#### 3.2. Różnice kursowe nie występują.

### 4. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

#### 4.1. 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 są ujmowane 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 ochrony środowiska.

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

Fundusz nie prowadzi działalności produkcyjnej i handlowej.

Niewielkie przychody pochodzą z wynajmu nadwyżki powierzchni biurowej i prezentowane są przez Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

#### 4.2. Inne

Fundusz wraz z NFOŚiGW realizuje następujące przedsięwzięcia:

- Program Priorytetowy "Poprawa jakości powietrza Część 2) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie
- Program Priorytetowy "Czyste Powietrze"
- Program Priorytetowy "Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych oraz w zakresie ratownictwa wodnego i górskiego"
- Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu pn."Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE"
- Program Priorytetowy pn. "Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest"
- Program Priorytetowy pn. "Ogólnopolski Program regeneracji środowiskowej gleb poprzez ich wapnowanie"



**BILANS**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

AKTYWA		Stan na koniec	
		2018	2019
		roku	
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	'01	<b>420 804 805,51</b>	<b>413 235 513,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	'02	<b>24 345,10</b>	<b>95 522,49</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	'03		
2. Wartość firmy	'04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	'05	24 345,10	95 522,49
4. Zaliczki na poczet wartości niemater.i prawnych	'06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	'07	<b>11 380 331,41</b>	<b>10 709 527,00</b>
1. Środki trwałe	'08	11 380 331,41	10 709 527,00
a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	'09	1 227 782,96	1 227 782,96
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	8 971 733,26	8 641 675,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	945 463,94	659 568,13
d) środki transportu	12	143 925,00	98 365,00
e) inne środki trwałe	13	91 426,25	82 134,99
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	<b>394 468 008,04</b>	<b>387 500 642,79</b>
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozost. jedn., w których posiada zaang. w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19	394 468 008,04	387 500 642,79
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20	<b>14 932 120,96</b>	<b>14 929 820,96</b>
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	14 932 120,96	14 929 820,96
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
b) w pozost. jednost., w których posiada zaang.w kapitale	29		
- udziały lub akcje	30		
- inne papiery wartościowe	31		
- udzielone pożyczki	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		
c) w pozostałych jednostkach	34		
- udziały lub akcje	35	14 932 120,96	14 929 820,96
- inne papiery wartościowe	36		
- udzielone pożyczki	37		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	40	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	41		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	43	<b>266 318 015,79</b>	<b>318 051 139,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	44	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	45		
2. Półprodukty i produkty w toku	46		
3. Produkty gotowe	47		
4. Towary	48		
5. Zaliczki na dostawy	49		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50	<b>114 682 893,76</b>	<b>107 591 609,58</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	51		
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		
- do 12 miesięcy	53		
- powyżej 12 miesięcy	54		
b) inne	55		
2. Należności od pozost. jedn., w których posiada zaang. w kapit.	56		
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		
- do 12 miesięcy	58		
- powyżej 12 miesięcy	59		
b) inne	60		
3. Należności od pozostałych jednostek	61	114 682 893,76	107 591 609,58
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	61,77	0,00
- do 12 miesięcy	63	61,77	
- powyżej 12 miesięcy	64		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel., ubezpiec. społ. i zdrow.	65	7 365,98	
c) inne	66	114 675 466,01	107 591 609,58
d) dochodzone na drodze sądowej	67		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	<b>151 634 097,66</b>	<b>210 458 763,43</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	151 634 097,66	210 458 763,43
a) w jednostkach powiązanych	70		
- udziały lub akcje	71		
- inne papiery wartościowe	72		
- udzielone pożyczki	73		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00
- udziały lub akcje	76		
- inne papiery wartościowe	77		
- udzielone pożyczki	78		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	151 634 097,66	210 458 763,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	26 329 505,87	64 118 613,03
- inne środki pieniężne	82	125 000 000,00	146 000 000,00
- inne aktywa pieniężne	83	304 591,79	340 150,40
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	85	<b>1 024,37</b>	<b>766,86</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	86		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	87		
<b>Aktywa razem (A+B)</b>		<b>687 122 821,30</b>	<b>731 286 653,11</b>

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 30 stycznia 2020 r.

Kazimierz Koprowski  
Anna Biederman-Zaręba





**BILANS**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

PASYWA			Stan na koniec	
			2018	2019
			roku	
0			1	2
<b>A. Fundusz własny</b>	01		684 284 801,23	686 803 811,68
<b>I. Fundusz statutowy</b>	02		655 418 920,02	655 418 920,02
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	03			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	04			
<b>IV. Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	05		29 808 063,01	28 865 881,21
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	06			-792 851,68
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	07		-942 181,80	3 311 862,13
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b> (wielkość ujemna)	08			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	09		2 838 020,07	44 482 841,43
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	10		415 423,18	1 419 615,40
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12			850 761,49
- długoterminowa	13			742 330,48
- krótkoterminowa	14			108 431,01
3. Pozostałe rezerwy	15		415 423,18	568 853,91
- długoterminowe	16			
- krótkoterminowe	17		415 423,18	568 853,91
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	18		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	19			
2. Wobec pozost. jedn., w których posiada zaangaż. w kapit.	20			
3. Wobec pozostałych jednostek	21		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	22			
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23			
c) inne zobowiązania finansowe	24			
d) inne	25			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	26		2 412 294,40	43 023 778,01
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27		0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28			
- do 12 miesięcy	29			
- powyżej 12 miesięcy	30			
b) inne	31			
2. Zobowiąz. wobec pozost., w których posiada zaangaż.	32		0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33			
- do 12 miesięcy	34			
- powyżej 12 miesięcy	35			
b) inne	36			

3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37	2 347 664,83	42 949 414,81
	a) kredyty i pożyczki	38		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	39		
	c) inne zobowiązania finansowe	40		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41	23 408,45	172 002,81
	- do 12 miesięcy	42	23 408,45	172 002,81
	- powyżej 12 miesięcy	43		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	44		
	f) zobowiązania wekslowe	45		
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46	22 622,31	20 696,04
	h) z tytułu wynagrodzeń	47		
	i) inne	48	2 301 634,07	42 756 715,96
4.	Fundusze specjalne	49	64 629,57	74 363,20
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	50	<b>10 302,49</b>	<b>39 448,02</b>
1.	Ujemna wartość firmy	51		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52	10 302,49	39 448,02
	- długoterminowe	53		
	- krótkoterminowe	54	10 302,49	39 448,02
		55		
	<b>Pasywa razem (A+B)</b>		<b>687 122 821,30</b>	<b>731 286 653,11</b>

Sporządziła: Małgorzata Szymula  
Kraków, dnia 30 stycznia 2020 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie  
Kazimierz Koprowski  
Anna Biederman-Zaręba



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku  
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>23 217 586,28</b>	<b>35 937 391,23</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Przychody statutowe (opłaty i kary ekologiczne, nadwyżka dochodów gmin)	23 217 586,28	35 937 391,23
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>41 313 445,59</b>	<b>55 935 409,31</b>
I.	Amortyzacja	877 456,76	816 525,39
II.	Zużycie materiałów i energii	300 101,39	313 138,73
III.	Usługi obce	2 105 292,17	2 427 226,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	150 534,69	124 976,72
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	8 294 755,02	6 718 600,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 483 739,53	1 104 242,95
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	93 335,20	96 897,64
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Koszty statutowe (dotacje, umorzenia, dopłaty, itp.)	28 008 230,83	44 333 800,23
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-18 095 859,31</b>	<b>-19 998 018,08</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 774 254,24</b>	<b>1 846 782,55</b>
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	817 016,23	868 053,64
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 606,03	93 368,15
IV.	Inne przychody operacyjne	942 631,98	885 360,76
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>4 817,13</b>	<b>2 870 444,62</b>
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 697 790,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 817,13	172 654,62
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-16 326 422,20</b>	<b>-21 021 680,15</b>

<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>19 673 648,31</b>	<b>20 120 490,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	19 671 038,31	20 120 457,43
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	2 610,00	32,57
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>35 363,98</b>	<b>40 991,65</b>
I.	Odsetki, tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tyt.rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	35 321,98	40 887,65
IV.	Inne	42,00	104,00
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>3 311 862,13</b>	<b>-942 181,80</b>
<b>J.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTO=NETTO (I-J-K)</b>	<b>3 311 862,13</b>	<b>-942 181,80</b>

Sporządziła: Małgorzata Szymula  
Kraków, dnia 30 stycznia 2020 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie  
Kazimierz Koprowski  
Anna Biederman-Zaręba



**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM**  
za 2019 rok

Treść		2018 r.	2019 r.
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>685 226 983,03</b>	<b>684 284 801,23</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-792 851,68
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>685 226 983,03</b>	<b>683 491 949,55</b>
<b>1.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>655 418 920,02</b>	<b>655 418 920,02</b>
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- ....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów i akcji		
	- .....		
1.2.	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>655 418 920,02</b>	<b>655 418 920,02</b>
<b>2.</b>	<b>Fundusz zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )		
	- ....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	- .....		
2.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- .....		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	- .....		
3.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu</b>	<b>29 887 762,11</b>	<b>29 808 063,01</b>
4.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	-79 699,10	-942 181,80
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	79 699,10	942 181,80
	- pokrycia straty	79 699,10	942 181,80
4.2.	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>29 808 063,01</b>	<b>28 865 881,21</b>

<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-79 699,10</b>	<b>-942 181,80</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-79 699,10	-942 181,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-792 851,68
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-79 699,10	-1 735 033,48
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	79 699,10	942 181,80
	- pokrycie straty z funduszu rezerwowego	79 699,10	942 181,80
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-792 851,68
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-792 851,68
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-942 181,80</b>	<b>3 311 862,13</b>
a.	zysk netto		3 311 862,13
b.	strata netto	942 181,80	
c.	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)</b>	<b>684 284 801,23</b>	<b>686 803 811,68</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>684 284 801,23</b>	<b>686 803 811,68</b>

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 30 stycznia 2020 r.

Kazimierz Koprowski  
Anna Biederman-Zaręba



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za 2019 rok

Treść		2018 r.	2019 r.
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-942 181,80</b>	<b>3 311 862,13</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 631 907,15</b>	<b>55 790 633,38</b>
1.	Amortyzacja	816 525,39	877 456,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	45 735,36	211 340,54
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	100 525,58	14 058 649,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	656 227,78	40 611 483,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 663,04	29 403,04
10.	Inne korekty	9 200,00	2 300,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>689 725,35</b>	<b>59 102 495,51</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 496 442,60</b>	<b>277 829,74</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 496 412,60	277 829,74
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	30,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 496 442,60</b>	<b>-277 829,74</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		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>-1 806 717,25</b>	<b>58 824 665,77</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 806 717,25</b>	<b>58 824 665,77</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>153 440 814,91</b>	<b>151 634 097,66</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F), w tym:</b>	<b>151 634 097,66</b>	<b>210 458 763,43</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania		40 257 370,94

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 30 stycznia 2020 r.

Kazimierz Koprowski  
Anna Biederman-Zaręba



## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA** **do bilansu za 2019 r.**

według Załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości  
(Dz.U. 2019 poz.351 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. 1994 nr 49 poz.196). 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. 1998 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. 2019 poz.1396 z późn.zm.).

### **Ustęp 1.**

**pkt 1)** Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe - szczegółowy zakres zmian oraz stany ujęto w tabeli nr 1

Wartość księgowa budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto w okresie od 02.09.2018 r. do 01.09.2019 r. wartość 22,97 mln zł, a w okresie od 02.09.2019 r. do 01.09.2020 r. kwotę 24,98 mln. zł.

**pkt 2)** Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - nie dokonywano

**pkt 3)** Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie występują

**pkt 4)** Grunty użytkowane wieczysto - nie występują

Fundusz jest właścicielem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw. przy ul. Kanoniczej 12 (pl. Marii Magdaleny, ul. Grodzka).

Wartość księgowa brutto: 1.227.782,96 zł.

**pkt 5)** Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie występują

**pkt 6)** Informacja o papierach wartościowych została ujęta w tabeli nr 2.

1. Geotermia Podhalańska S.A. wykazywała powiększenie straty bilansowej, dokonano wyceny na dzień bilansowy, obniżając wartość akcji do poziomu 52,25% wartości nominalnej, tj. do poziomu funduszu własnego w stosunku do kapitału podstawowego w Spółce. Ostatniej wyceny dokonano na dzień 31.12.2003 r.

2. Bank Ochrony Środowiska S.A. wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2019 r.

W pozostałych przypadkach dokonano weryfikacji wyceny wartości akcji na podstawie kształtowania się kapitału własnego w przeliczeniu na jedną akcję. Wycena nie wykazała



spadku wartości akcji, w związku z czym nie istnieje potrzeba skorygowania wartości księgowej udziałów, do bilansu przyjęto wartości wg cen nabycia.

**pkt 7)** Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:

a) na początek roku występowały w kwocie 7.408.400,56 zł,

b) stan na koniec roku 7.426.816,51 zł.

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia tabela nr 3.

**Tabela 1. Majątek trwały w 2019 roku**

SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO				UMORZENIE				WARTOŚĆ NETTO
Rodzaj składnika	stan na 01.01.2019	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2019	stan na 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019
Grupa 0 (GRUNTY)	1 227 782,96			1 227 782,96	-			-
Grupa 1 (BUDYNEK)	13 202 293,53			13 202 293,53	4 230 560,27	330 057,34		4 560 617,61
Środki trwałe w budowie -	-			-	-			-
Grupa 3 (KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE)	43 000,00			43 000,00	752,52	3 010,00		3 762,52
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	1 187 235,51	71 985,75		1 259 221,26	997 803,49	214 792,64		1 212 596,13
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	1 170 729,30	14 749,82	3 886,17	1 181 592,95	456 944,86	154 828,74	3 886,17	607 887,43
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	328 300,00			328 300,00	184 375,00	45 560,00		229 935,00
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	187 887,34	42 478,05	3 628,50	226 736,89	96 461,09	51 769,31	3 628,50	144 601,90
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	719 515,84	56 106,59	9 095,99	766 526,44	719 515,84	56 106,59	9 095,99	766 526,44
<b>Środki trwałe</b>	<b>18 066 744,48</b>	<b>185 320,21</b>	<b>16 610,66</b>	<b>18 235 454,03</b>	<b>6 686 413,07</b>	<b>856 124,62</b>	<b>16 610,66</b>	<b>7 525 927,03</b>
<b>Wartości niem. i prawne (programy komputer.)</b>	<b>51 051,77</b>	<b>92 509,53</b>		<b>143 561,30</b>	<b>26 706,67</b>	<b>21 332,14</b>		<b>48 038,81</b>
MPEC Tarnów	2 085 000,00			2 085 000,00				-
GEOTERMIA	261 250,00			261 250,00				-
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	500 000,00			500 000,00				-
MARR S.A.	12 012 370,96			12 012 370,96				-
Bank Ochrony Środowiska S.A.	73 500,00		2 300,00	71 200,00				-
<b>Finansowy majątek trwały</b>	<b>14 932 120,96</b>	<b>-</b>	<b>2 300,00</b>	<b>14 929 820,96</b>				<b>-</b>
<b>RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY</b>	<b>33 049 917,21</b>	<b>277 829,74</b>	<b>18 910,66</b>	<b>33 308 836,29</b>	<b>6 713 119,74</b>	<b>877 456,76</b>	<b>16 610,66</b>	<b>7 573 965,84</b>





**Tabela 2.** Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2019 r. (poz. w bilansie A.IV.3.c)

EMITENT	ilość szt.	nominal	wartość nominalna	wg cen nabycia	wycena do bilansu
MARR S.A.	1 871,00	5 000,00	9 355 000,00	12 012 370,96	12 012 370,96
MPEC SA Tarnów	2 085 000,00	1,00	2 085 000,00	2 085 000,00	2 085 000,00
GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	5 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	261 250,00
TARR S.A.	100,00	5 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
BOŚ S.A.	10 000,00	10,00	100 000,00	920 000,00	71 200,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 101 971,00</b>	<b>X</b>	<b>12 540 000,00</b>	<b>16 017 370,96</b>	<b>14 929 820,96</b>

**Tabela 3.** Aktualizacja należności w 2019 r. (konto 291)

DŁUŻNIK nr kontr.	nr umowy	konto	stan na 31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019
<b>STOLMARX 15098</b>	<b>RAZEM</b>		<b>547 874,31</b>	-	-	<b>547 874,31</b>
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-01	279 750,00			279 750,00
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-01	268 124,31			268 124,31
<b>ORKA 14031</b>	<b>RAZEM</b>		<b>2 844 747,27</b>	-	-	<b>2 844 747,27</b>
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-01	2 810 208,00			2 810 208,00
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	34 539,27			34 539,27
<b>KROSNO 8013</b>	<b>RAZEM</b>		<b>14 606,03</b>	-	14 606,03	-
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-01	14 606,03		14 606,03	-
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01				-
<b>JAS 21128</b>	<b>RAZEM</b>		<b>1 271 695,30</b>	-	-	<b>1 271 695,30</b>
POŻYCZKA	P/035/13-22	242-01	1 253 029,09			1 253 029,09
ODSETKI	P/035/13-22	248-01	18 666,21			18 666,21
<b>GRC Technologie 00158</b>	<b>RAZEM</b>		<b>2 729 477,65</b>	-	-	<b>2 729 477,65</b>
POŻYCZKA	P/064/16-08	242-01	2 697 790,00			2 697 790,00
ODSETKI	P/064/16-08	248-01	31 687,65			31 687,65
<b>Bogusław Mokwa 00018</b>	<b>RAZEM</b>		-	33 021,98	-	<b>33 021,98</b>
POŻYCZKA	P/005/15-35	242-01		33 021,98		33 021,98
ODSETKI	P/005/15-35	248-01				-
<b>RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>		<b>X</b>	<b>7 408 400,56</b>	<b>33 021,98</b>	<b>14 606,03</b>	<b>7 426 816,51</b>

**pkt 8)** Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową.

**pkt 9)** Fundusz może tworzyć dwa fundusze: statutowy i rezerwowy (§ 8 ust.1 Rozp. RM).

**pkt 10)** Proponowany podział wyniku finansowego za 2019 rok, **zysk bilansowy** w kwocie 3.311.862,13 zł

a) Fundusz statutowy -

b) Fundusz rezerwowy - **3.311.862,13**

Utworzona po raz pierwszy w roku 2019 rezerwa na nagrody jubileuszowe, odpisy emerytalne i rentowe obciąża **wynik lat ubiegłych (strata)** z propozycją pokrycia z funduszu rezerwowego w kwocie **792.851,68 zł**.

**pkt 11)** Utworzono rezerwę w kwocie 568.853,91 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2019 rok. Utworzono także po raz pierwszy rezerwę na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe w kwocie 850.761,49 zł.

**pkt 12)** Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 172.002,81 zł oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w wysokości 20.696,04 zł zostały zapłacone w styczniu 2020 r.

- kwota 63.348,29 stanowi zabezpieczenie z tytułu rękojmi za wady.
- kwota 2.428.396,78 zł to kwoty gwarancyjne (kaucje) dla udzielonych pożyczek.
- kwota 2.824,60 zł dotyczy rozliczenia karty płatniczej; rozliczenie nastąpiło w styczniu 2020 r.
- kwota 5.808,00 zł dotyczy polisy ubezpieczeniowej opłaconej w dniu 31.12.2019 r., a dotyczącej roku 2020 ( w m-cu I/2020 r. obciąża koszty działalności bieżącej).
- kwota 5.570,83 zł stanowi zabezpieczenie z tytułu umów najmu lokali użytkowych w Oświęcimiu i Miechowie na potrzeby Programu Czyste Powietrze.
- kwota 40.151.888,19 zł dotyczy zaliczki przekazanej przez NFOŚiGW w ramach PP Czyste Powietrze, zgodnie z Umową udostępnienia środków nr 317/2018/WF/US z przeznaczeniem na udzielanie dotacji i wspólnej realizacji Programu Priorytetowego "Czyste Powietrze" z 18.12.2018 zawartą pomiędzy NFOŚiGW i WFOŚiGW w Krakowie wraz z aneksem nr 1/491 z dnia 09.10.2019 r.
- kwota 105.482,75 zł to odsetki kwartalne narosłe od zaliczki przekazanej 08.05.2019 r. zgodnie z um. nr 317/2018/WF/US par.4, ust. 2 przez NFOŚiGW w ramach PP Czyste powietrze; odsetki te zostały przekazane do NFOŚiGW w styczniu 2020 r."

**pkt 13)** Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie wystąpiły

**pkt 14)** Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły

**pkt 15)** Należności z tyt. udzielonych pożyczek wynoszą 494.923.564,83 zł

a) Należności długoterminowe 387.500.642,79 zł (A.III.3.)

b) Należności krótkoterminowe 107.422.922,04 zł (B.II.3.c)



**pkt 16)** W Funduszu występują zobowiązania warunkowe wynikające ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 65.208.421,45 zł (art. 411 ust. 8 - Prawo ochrony środowiska):

a) z tytułu umów pożyczek 63.940.105,78 zł

b) z tytułu umów dotacji 1.268.315,67 zł

**pkt 17)** Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują

**pkt 18)** Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - nie występują

## Ustęp 2.

**pkt 1)** Przychody ze sprzedaży usług (czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania) w wysokości 791.237,89 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)** Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego. Analiza poszczególnych kategorii wyniku finansowego przedstawiona jest w tabelach nr 4 i 5.

**Tabela 4.** Przychody statutowe

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1	2	3
1	opłaty za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	20 681 213,94
2	kary za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	54 472,67
3	kary za usunięcie drzew i krzewów- art. 402 ust. 5 ustawy prawo ochrony środowiska	771 434,17
4	kary pieniężne- art. 401 ust. 8 ustawy prawo ochrony środowiska (w związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach)	6 300,00
5	zwrot nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzącej z opłat i kar środowiskowych- art. 403 ust. 2 ustawy prawo ochrony środowiska	1 684 034,00
6	zwroty dotacji	20 131,50
7	<b>RAZEM</b>	<b>23 217 586,28</b>

**pkt 6)** Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Fundusz jest zwolniony podmiotowo z podatku dochodowego (art. 6. ust. 1, pkt 4b Ustawa o podatku od osób prawnych; Dz.U 2019 poz.865 z póź.zm.).

**pkt 7)** Środki trwałe w budowie nie wystąpiły. Nakłady na zakup środków trwałych obejmowały zwiększenia z tytułu zakupów gotowego sprzętu. Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.

**pkt 8)** Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły.

**Tabela 5.** Koszty działalności operacyjnej i statutowej

L.p.	Koszt rodzajowy/statutowy	Kwota [zł]
1	2	3
1	amortyzacja	877 456,76
2	zużycie materiałów i energii	300 101,39
3	usługi obce	2 105 292,17
4	wynagrodzenia	150 534,69
5	podatki i opłaty	8 294 755,02
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 483 739,53
7	pozostałe koszty rodzajowe	93 335,20
<b>8</b>	<b>Suma kosztów rodzajowych</b>	<b>13 305 214,76</b>
9	udzielone dotacje	15 212 251,97
10	umorzenia pożyczek	9 875 315,82
11	dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych	5 260,49
12	nagrody na działalność na rzecz ochrony środowiska	218 000,00
13	dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe przekazywane za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	2 697 402,55
<b>14</b>	<b>Suma kosztów statutowych</b>	<b>28 008 230,83</b>
<b>15</b>	<b>Razem koszty</b>	<b>41 313 445,59</b>

**pkt 9)** Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębny wykaz poniesionych i planowanych nakładów na ochronę środowiska 277.829,74 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

700.000,- zł plan na 2019 rok

**pkt 10)** Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

**pkt 11)** Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz.351 z późn.zm.) do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły.

### Ustęp 3.

Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych - nie wystąpiły

### Ustęp 4.

Tabele nr 6, 7 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest wg ustawy o rachunkowości. Z uwagi na specyfikę Funduszu, dla potrzeb wewnętrznych, sporządzane są zestawienia wg wzorów prezentowanych w tabelach nr 6 i 7.



**Tabela 6.** Struktura środków pieniężnych 2019 r.

Środki pieniężne	Stan na 31.12.2018	Struktura	Stan na 31.12.2019	Struktura	Dynamika
Kasa	6 943,88	0,00	6 940,06	0,00	99,94
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	304 591,79	0,20	340 150,40	0,16	111,67
Rachunki bankowe - środki własne	23 987 902,78	15,82	21 323 095,65	10,13	88,89
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze"	-		40 257 370,94	19,13	
Lokaty - depozyty u Min. Finansów	125 000 000,00	82,44	146 000 000,00	69,37	116,80
Rachunek ZFŚS	33 026,57	0,02	39 461,31	0,02	119,48
Kaucje (środki obce)	2 301 632,64	1,52	2 491 745,07	1,18	108,26
<b>RAZEM środki pieniężne</b>	<b>151 634 097,66</b>	<b>100,00</b>	<b>210 458 763,43</b>	<b>100,00</b>	<b>138,79</b>

#### Ustęp 5.

**pkt 1)** Umowy nieuwzględnione w bilansie- nie wystąpiły

**pkt 2)** Transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości - nie wystąpiły

**pkt 3)** Przeciętne zatrudnienie - 66 etatów (72 osoby, w tym 4 niepełne etaty na dzień 31.12.2019 r.) - pracownicy umysłowi

**pkt 4)** Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami - nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową.

**pkt 5)** Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju - nie wystąpiły

**pkt 6)** Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 7.000,- złotych netto +VAT



**Tabela 7.**Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.  
(bez ZFŚS)

<b>A.1</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2019 r.</b>	<b>151 601 071,09</b>
1.	B.O. Należności (+)	6 682 809,00
2.	B.O. Zobowiązania (-)	2 346 640,46
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	10 302,49
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	415 423,18
<b>A.2</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2019 r. po korektach</b>	<b>155 511 513,96</b>
<b>B.</b>	<b>WPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>159 218 128,78</b>
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	20 681 213,94
2.	Opłaty za wycinkę drzew i krzewów	771 434,17
3.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	60 772,67
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	1 684 034,00
5.	Nawiązka	-
6.	Splaty pożyczek	114 567 245,98
7.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	791 237,89
8.	pozostałe przychody	102 925,59
9.	doradztwo energetyczne	817 016,23
10.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	2 461 835,77
11.	odsetki od pożyczek	17 164 621,75
12.	odsetki karne od pożyczek	47 190,79
13.	otrzymane prowizje i opłaty	68 600,00
<b>C.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>148 550 956,31</b>
1a.	pożyczki	115 208 966,64
1b.	pożyczki JAWOR	1 196 496,97
1c.	pożyczki CZYSTE POWIETRZE	424 674,06
2.	dotacje	15 212 251,97
3.	PJB	2 697 402,55
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	218 000,00
5.	dopłaty do odsetek	5 260,49
6.	częściowe splaty rat	-
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	-
8.	koszty działalności	13 305 214,76
9.	pozostałe koszty	4 859,13
10.	wydatki majątkowe	277 829,74
	<b>A.2+B-C=</b>	<b>166 178 686,43</b>
1.	Amortyzacja (+)	877 456,76
3.	Należności (-)	251 700,76
2.	Zobowiązania (+)	42 948 647,95
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	39 448,02
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	626 763,72
<b>D.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>210 419 302,12</b>



## Ustęp 6.

**pkt 1)** Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

po raz pierwszy w księgach roku 2019 utworzono rezerwę na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe na podstawie raportów sporządzonych przez Biuro Aktuariale PROSPECTO Sp. z o.o. ul. Górczewska 216, Warszawa w wysokości 850.761,49 zł odpowiednio:

- obciążenie wyniku finansowego z lat ubiegłych 792.851,68 zł,
- koszty bieżącego okresu 57.909,81 zł.

**pkt 2)** Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły

**pkt 3)** Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły

**pkt 4)** Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W 2019 roku Fundusz otrzymał zaliczkę z NFOŚiGW w ramach PP Czyste Powietrze, zgodnie z Umową udostępnienia środków nr 317/2018/WF/US z przeznaczeniem na udzielanie dotacji i wspólnej realizacji Programu Priorytetowego "Czyste Powietrze" z 18.12.2018 zawartą pomiędzy NFOŚiGW i WFOŚiGW w Krakowie wraz z aneksem nr 1/491 z dnia 09.10.2019 r. Nierozliczona zaliczka w kwocie 40.151.888,19 zł i odsetki kwartale narosłe od tej zaliczki w kwocie 105.482,75 zł powiększają stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach (środki obce, z których musimy się rozliczyć na ściśle określony cel- PP Czyste Powietrze).

Kwoty te wykazano w pasywach bilansu w pozycji „Inne zobowiązania krótkoterminowe”.

## Ustęp 7.

**pkt 1)** Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie występują

**pkt 2)** Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie występują

**pkt 3)** Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki –

Fundusz nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek przewyższającego wartość 20%.

**pkt 4)** Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz charakterystyka działalności jednostek powiązanych – nie dotyczy

**pkt 5)** Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

**pkt 6)** Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy



**Ustęp 8.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

**Ustęp 9.**

Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności – nie wystąpiła.

**Ustęp 10.**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

---

**Spis tabel**

**Tabela 1.** Majątek trwały w 2019 roku

**Tabela 2.** Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2019 roku

**Tabela 3.** Aktualizacja należności w 2019 roku

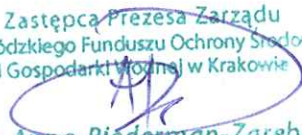
**Tabela 4.** Przychody statutowe

**Tabela 5.** Koszty działalności operacyjnej i statutowej

**Tabela 6.** Struktura środków pieniężnych 2019 r.

**Tabela 7.** Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Główny Księgowy  
  
Małgorzata Szymula

Zastępca Prezesa Zarządu  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej w Krakowie  
  
dr Anna Biederman-Zaręba

Prezes Zarządu  
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej w Krakowie  
  
dr Kazimierz Koprowski