

**WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI
WODNEJ W KRAKOWIE**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31 GRUDNIA 2021 r.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2021 rok

ÓŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2021 r. poz.1973 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 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 747.203.499,25 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk bilansowy netto 3.443.566,20 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę 3.443.566,20 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 55.387.828,35 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kazimierz Koprowski

Prezes Zarządu

Podpisano cyfrowo

Anna Biederman-Zaręba - Zastępca Prezesa

Członek Zarządu

Podpisano cyfrowo

Małgorzata Szymuła - Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Podpisano cyfrowo

Kraków, dnia 15 marca 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 r. poz.1973 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, 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, Miechowie i Oświęcimiu, które nie są samofinansujące. Realizują one Program Priorytetowy „Czyste Powietrze”. W Krakowie Fundusz posiada cztery lokalizacje.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 (stawka amortyzacyjna 40%). 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.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, 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. Środki trwałe obce

Obce środki trwałe ujmowane są w księgach w ewidencji pozabilansowej. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych, ponieważ wchodzi one w skład aktywów innych jednostek i są przez nie amortyzowane.

2.5. 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 ustala się odpowiednio na podstawie kształtowania się kapitału własnego spółki

(w przeliczeniu na 1 udział lub akcję) w ostatnich dwóch latach. 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.

2.6. Zapasy nie występują.

2.7. 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 2022 r.

B.II.3.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2022 r.

2.8. Rezerwy na zobowiązania

Tworzy się rezerwę (wraz z narzutami ZUS) na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2021 rok.

Aktualizuje się w księgach na dzień 31.12.2021 r. stan rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe na podstawie raportów sporządzonych przez Biuro Aktuariale PROSPECTO Sp. z o.o. ul. Górczewska 216, Warszawa.

W 2020 r. tworzy się rezerwę na przyszłe zobowiązania w kwocie 5.152.484,33 zł.

2.9. 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.

2.10. 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. z 2010 r. nr 226 poz.1479 z późn. zm.), 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. z 2002 r. 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.

2.11. 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 (j.t. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2021 r. poz. 1973 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. z 2010 r. nr 226 poz. 1479 z późn. zm.).

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. z 2021 r. poz. 1800 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 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 „Budownictwo energooszczędne”. Część 1) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie
- Program Priorytetowy "Czyste Powietrze"
- Program Priorytetowy "Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych Część 2 Dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych"
- Program Priorytetowy "Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych Część 1) Dofinansowanie zakupu specjalistycznego wykorzystywanego w akcjach ratowniczych"
- 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"
- Ogólnopolski program gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych
- Program Priorytetowy „Moja Woda”
- Umowa udostępnienia środków z przeznaczeniem na pokrycie kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego w gminach w ramach wdrażania PP Czyste Powietrze,
- Umowa udostępnienia środków z przeznaczeniem na udzielenie dotacji na częściową spłatę kapitału kredytów bankowych i wspólną realizację PP Czyste Powietrze.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

AKTYWA		Stan na koniec	
		2020	2021
0		roku	
		1	2
A. Aktywa trwałe	'01	381 150 307,53	351 086 471,90
I. Wartości niematerialne i prawne	'02	54 604,62	18 201,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	'03		
2. Wartość firmy	'04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	'05	54 604,62	18 201,54
4. Zaliczki na poczet wartości niemater.i prawnych	'06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	'07	10 309 800,34	9 743 099,56
1. Środki trwałe	'08	10 309 800,34	9 742 949,56
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	8 311 618,58	7 981 561,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	507 818,56	389 029,44
d) środki transportu	12	195 790,02	118 750,02
e) inne środki trwałe	13	66 790,22	25 825,90
2. Środki trwałe w budowie	14		150,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16	355 867 281,61	326 189 962,45
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozost. jedn., w których posiada zaang. w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19	355 867 281,61	326 189 962,45
IV. Inwestycje długoterminowe	20	14 918 620,96	15 135 208,35
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	14 918 620,96	15 135 208,35
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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30		
- inne papiery wartościowe	31		
- udzielone pożyczki	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		
c) w pozostałych jednostkach	34	14 918 620,96	15 135 208,35
- udziały lub akcje	35	14 918 620,96	15 135 208,35
- inne papiery wartościowe	36		
- udzielone pożyczki	37		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	41		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		
B. Aktywa obrotowe	43	354 171 104,51	396 117 027,35
I. Zapasy	44	0,00	0,00
1. Materiały	45		
2. Półprodukty i produkty w toku	46		
3. Produkty gotowe	47		
4. Towary	48		

5. Zaliczki na dostawy	49		
II. Należności krótkoterminowe	50	111 007 238,77	97 565 148,88
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 zaangaż.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	111 007 238,77	97 565 148,88
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	63		
- powyżej 12 miesięcy	64		
b) z tyt. podatkow, dotacji, ceł, ubezp.społ.i zdrow.oraz innych tyt.publicznopravnnych	65	4 273,94	
c) inne	66	111 002 964,83	97 565 148,88
d) dochodzone na drodze sądowej	67		
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	243 162 972,01	298 550 800,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	243 162 972,01	298 550 800,36
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	243 162 972,01	298 550 800,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	78 146 554,19	53 421 679,82
- inne środki pieniężne	82	165 000 000,00	245 000 000,00
- inne aktywa pieniężne	83	16 417,82	129 120,54
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	893,73	1 078,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D. Udziały (akcje) własne	87		
Aktywa razem (A+B)		735 321 412,04	747 203 499,25

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Podpisano cyfrowo

Kraków, dnia 15 marca 2022 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba
Podpisano cyfrowo

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

PASYWA		Stan na koniec	
		2020	2021
		roku	
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	01	692 510 186,38	695 953 752,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	02	655 418 920,02	655 418 920,02
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	03		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	04		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	05	31 384 891,66	37 091 266,36
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	06		
VI. Zysk (strata) netto	07	5 706 374,70	3 443 566,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	08		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	09	42 811 225,66	51 249 746,67
I. Rezerwy na zobowiązania	10	6 840 876,73	7 451 705,48
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	1 025 717,20	1 415 386,76
- długoterminowa	13	842 708,31	1 210 299,21
- krótkoterminowa	14	183 008,89	205 087,55
3. Pozostałe rezerwy	15	5 815 159,53	6 036 318,72
- długoterminowe	16	5 152 484,33	5 152 484,33
- krótkoterminowe	17	662 675,20	883 834,39
II. Zobowiązania długoterminowe	18	1 017 302,50	12 014 677,36
1. Wobec jednostek powiązanych	19		
2. Wobec pozost.jedn., w których posiada zaangaż. w kapit.	20		
3. Wobec pozostałych jednostek	21	1 017 302,50	12 014 677,36
a) kredyty i pożyczki	22		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23		
c) inne zobowiązania finansowe	24		
d) zobowiązania wekslowe	25		
e) inne	26	1 017 302,50	12 014 677,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27	34 926 583,18	31 738 659,84
1. Zobowiązania 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. Zobowiąz. wobec pozost., w których posiada zaangaż.	33	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34		
- do 12 miesięcy	35		
- powyżej 12 miesięcy	36		
b) inne	37		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	38	34 825 243,18	31 608 803,68
a) kredyty i pożyczki	39		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	40		
c) inne zobowiązania finansowe	41		
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42	118 673,39	180 696,71
- do 12 miesięcy	43	118 673,39	180 696,71
- powyżej 12 miesięcy	44		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	45		
f) zobowiązania wekslowe	46		

	g) z tyt. podatków, cel, ubez.p.społ. i zdr. oraz innych tyt.publicznoprawnych	47	21 392,69	38 298,98
	h) z tytułu wynagrodzeń	48		14 324,42
	i) inne	49	34 685 177,10	31 375 483,57
4.	Fundusze specjalne	50	101 340,00	129 856,16
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	51	26 463,25	44 703,99
1.	Ujemna wartość firmy	52		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	53	26 463,25	44 703,99
	- długoterminowe	54		
	- krótkoterminowe	55	26 463,25	44 703,99
		56		
Pasywa razem (A+B)			735 321 412,04	747 203 499,25

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Podpisano cyfrowo

Kraków, dnia 15 marca 2022 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba
Podpisano cyfrowo

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok poprzedni	rok bieżący
		2020	2021
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	24 531 455,97	22 177 904,04
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-174 955,71	-389 669,56
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)	24 706 411,68	22 567 573,60
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	33 303 061,33	36 964 801,60
I.	Amortyzacja	942 056,52	1 096 321,75
II.	Zużycie materiałów i energii	301 168,88	463 300,19
III.	Usługi obce	1 760 258,00	2 105 634,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	225 000,20	220 746,19
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	8 701 901,75	11 057 607,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 649 269,38	2 109 899,15
	- emerytalne	768 743,62	904 988,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 005,01	30 407,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Koszty statutowe (dotacje, umorzenia, dopłaty, itp.)	19 697 401,59	19 880 884,26
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-8 771 605,36	-14 786 897,56
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 705 035,45	4 487 675,26
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 400,00	
II.	Dotacje	889 428,86	3 610 993,49
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 416,38	4 126,75
IV.	Inne przychody operacyjne	793 790,21	872 555,02
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	5 186 129,19	1 615 913,10
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 609 421,91
III.	Inne koszty operacyjne	5 186 129,19	6 491,19
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-12 252 699,10	-11 915 135,40
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	17 970 377,45	15 386 024,51
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		396 150,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		396 150,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	17 970 361,95	14 687 357,31
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		219 085,65
V.	Inne	15,50	83 431,55
H.	KOSZTY FINANSOWE	11 303,65	27 322,91
I.	Odsetki, tym:		1 216,30
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	11 200,00	26 016,61
IV.	Inne	103,65	90,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	5 706 374,70	3 443 566,20
J.	PODATEK DOCHODOWY		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
L.	ZYSK (STRATA) BRUTO=NETTO (I-J-K)	5 706 374,70	3 443 566,20

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Podpisano cyfrowo

Kraków, dnia 15 marca 2022 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba
Podpisano cyfrowo

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
za 2021 rok

Treść		2020 r.	2021 r.
1	2	3	4
I.	FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	686 803 811,68	692 510 186,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	686 803 811,68	692 510 186,38
1.	FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	655 418 920,02	655 418 920,02
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.	FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	655 418 920,02	655 418 920,02
2.	Fundusz zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawową minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu		
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	28 865 881,21	31 384 891,66
4.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	2 519 010,45	5 706 374,70
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 311 862,13	5 706 374,70
	- podziału zysku	3 311 862,13	5 706 374,70
b)	zmniejszenie (z tytułu)	792 851,68	
	- pokrycia straty	792 851,68	
4.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	31 384 891,66	37 091 266,36
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 519 010,45	5 706 374,70
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 311 862,13	5 706 374,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 311 862,13	5 706 374,70
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 311 862,13	5 706 374,70
	- podziału zysku z lat ubiegłych	3 311 862,13	5 706 374,70
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-792 851,68	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-792 851,68	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	792 851,68	0,00
	- pokrycie straty z funduszu rezerwowego	792 851,68	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	5 706 374,70	3 443 566,20
a.	zysk netto	5 706 374,70	3 443 566,20
b.	strata netto		
c.	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)	692 510 186,38	695 953 752,58
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	692 510 186,38	695 953 752,58

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Podpisano cyfrowo

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba
Podpisano cyfrowo

Kraków, dnia 15 marca 2022 r.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
za 2021 rok

Treść		2020 r.	2021 r.
1	2	3	4
A.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	5 706 374,70	3 443 566,20
II.	Korekty razem	27 478 845,87	52 041 420,04
1.	Amortyzacja	942 056,52	1 096 321,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-396 060,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 400,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	5 421 261,33	610 828,75
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	28 217 731,99	43 119 409,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 079 892,33	7 809 451,52
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 111,64	18 056,36
10.	Inne korekty	11 200,00	-216 587,39
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	33 185 220,57	55 484 986,24
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	20 400,00	396 150,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 400,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		396 150,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		396 150,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		396 150,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	501 411,99	493 307,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	501 411,99	493 217,89
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		90,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-481 011,99	-97 157,89
C.	Przeplwy 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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	32 704 208,58	55 387 828,35
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	32 704 208,58	55 387 828,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	210 458 763,43	243 162 972,01
G.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F), w tym:	243 162 972,01	298 550 800,36
	o ograniczonej możliwości dysponowania	32 294 675,81	28 226 049,41

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Podpisano cyfrowo

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba
Podpisano cyfrowo

Kraków, dnia 15 marca 2022 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu za 2021 r.

według Załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
(j.t. Dz.U. z 2021 r. poz.217 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. z 1994 r. nr 49 poz.196). Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną - Dz.U. z 1998 r. 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 2021 r. poz.1973 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 księgową budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto w okresie od 02.09.2020 r. do 01.09.2021 r. wartość 24,98 mln zł i podobnie w okresie od 02.09.2021 r. do 01.09.2022 r. kwotę 24,98 mln. zł.

Tabela 1. Majątek trwały w 2021 roku

Rodzaj składnika	SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO				UMORZENIE				WARTOŚĆ NETTO
	stan na 01.01.2021	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2021	stan na 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021	na 31.12.2021
Grupa 0 (GRUNTY)	1 227 782,96	-	-	1 227 782,96	-	-	-	-	1 227 782,96
Grupa 1 (BUDYNEK)	13 202 293,53	-	-	13 202 293,53	4 890 674,95	330 057,34	-	5 220 732,29	7 981 561,24
Środki trwale w budowie -	-	150,00	-	150,00	-	-	-	-	150,00
Grupa 3 (KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE)	43 000,00	-	-	43 000,00	6 772,52	3 010,00	-	9 782,52	33 217,48
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	1 428 597,19	238 978,57	33 473,79	1 634 101,97	1 397 895,65	246 328,56	33 473,79	1 610 750,42	23 351,55
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	1 181 592,95	-	-	1 181 592,95	740 703,41	108 429,13	-	849 132,54	332 460,41
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	385 200,00	-	-	385 200,00	189 409,98	77 040,00	-	266 449,98	118 750,02
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	268 532,29	-	4 400,01	264 132,28	201 742,07	40 964,32	4 400,01	238 306,38	25 825,90
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	887 627,98	241 628,19	36 305,24	1 092 950,93	887 627,98	241 628,19	36 305,24	1 092 950,93	-
Środki trwale	18 624 626,90	480 756,76	74 179,04	19 031 204,62	8 314 826,56	1 047 457,54	74 179,04	9 288 105,06	9 743 099,56
Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	155 300,42	12 461,13	-	167 761,55	100 695,80	48 864,21	-	149 560,01	18 201,54
MPEC Tamów	2 085 000,00	-	-	2 085 000,00	-	-	-	-	2 085 000,00
GEOTERMIA	261 250,00	188 085,65	-	449 335,65	-	-	-	-	449 335,65
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	500 000,00	-	2 498,26	497 501,74	-	-	-	-	497 501,74
MARR S.A.	12 012 370,96	-	-	12 012 370,96	-	-	-	-	12 012 370,96
Bank Ochrony Środowiska S.A.	60 000,00	31 000,00	-	91 000,00	-	-	-	-	91 000,00
Finansowy majątek trwały	14 918 620,96	219 085,65	2 498,26	15 135 208,35	-	-	-	-	15 135 208,35
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	33 698 548,28	712 303,54	76 677,30	34 334 174,52	8 415 522,36	1 096 321,75	74 179,04	9 437 665,07	24 896 509,45

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 księgową 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 –

Fundusz otrzymał na podstawie Umowy użyczenia nr 2020/0176/NFK z dnia 04 czerwca 2020 r. zestaw do wideokonferencji, o wartości 11 150,00 zł. który ujęto w ewidencji pozabilansowej.

Tabela 2 zawiera wykaz lokali wynajmowanych przez Fundusz w punktach zamiejscowych. Wartość tych lokali nie jest Funduszowi znana.

Tabela 2. Wykaz lokali wynajmowanych przez Fundusz

Lp.	Adres			Umowa			Wynajmujący
	Miasto	Kod pocztowy	Ulica	Nr umowy	Data zawarcia	Data zakończenia umowy	
1	Nowy Sącz	33-300	Jagiellońska 52	ZZ-272-030-2019 wraz z aneksem nr 1 z dnia 23.09.2021	11.04.2019	15.04.2022	Województwo Małopolskie - Zarząd Województwa Małopolskiego
2	Tarnów	33-100	Al. Solidarności 5-9		15.10.2021	16.10.2024	Skarb Państwa - Małopolski Urząd Wojewódzki
3	Miechów	32-200	Henryka Sienkiewicza 27/1	OR-272-35-2018	01.10.2018	30.09.2028	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna
4	Oświęcim	32-600	Górnickiego 1	OR-272-38-2018	05.10.2018	30.09.2028	Renata Rogala, Zbigniew Rogala
5	Kraków	31-003	Westerplatte 2/3	ZPZ-272-20/20	18.06.2020	31.12.2023	Elżbieta Maciejewska
6	Kraków	31-024	Szpitalna 7	SZ.262.9.2021	15.03.2021	14.03.2022	Alina Borkowska Szumańska, Teresa Czarnecka, Mieczysław Czarnecki, Marta Krajewska, Aleksander Szumański, Agnieszka Ziobrowska
7	Kraków	31-982	Al. Jana Pawła II 180	SZ.262.46.2021	02.12.2021	31.12.2023	Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT

pkt 6) Informacja o papierach wartościowych została ujęta w tabeli nr 3.

1. Bank Ochrony Środowiska S.A. wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2021 r.

2. Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego w ostatnich latach osiągała ujemny wynik finansowy, dokonano wyceny na dzień bilansowy, obniżając wartość akcji zgodnie z zapisami zawartymi w polityce rachunkowości, poprzez określenie wartości kapitału własnego spółki w ostatnich dwóch latach w przeliczeniu na jedną akcję. Wartość jednej akcji w ostatnich latach zbliżała się do wartości nominalnej, aż do 2020 r. , w którym spadła poniżej tej wartości i ukształtowała się na poziomie 98,77 zł. W związku z tym, że średnia wartość jednej akcji z ostatnich dwóch lat kształtowała się na poziomie 99,50 zł, wartość udziału Funduszu została określona na poziomie 497.501,74 zł.

3. Geotermia Podhalańska S.A. wykazywała w ostatnich latach dodatni wynik finansowy oraz wzrost wartości kapitału własnego. Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości dokonano wyceny na dzień 31.12.2021 r. , powiększając wartość akcji do poziomu 449.335,65 zł. Obecna wartość akcji nie przewyższa wartości akcji według cen nabycia. Poprzedniej wyceny dokonano na dzień 31.12.2003 r.

4. 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.

Tabela 3. Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2021 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 Tamów	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	449 335,65
TARR S.A.	5 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	497 501,74
BOŚ S.A.	10 000,00	10,00	100 000,00	920 000,00	91 000,00
RAZEM	2 106 871,00	X	12 540 000,00	16 017 370,96	15 135 208,35

pkt 7) Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:

- a) na początek roku występowały w kwocie 7.425.400,13 zł,
- b) stan na koniec roku 9.021.191,66 zł.

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4. Aktualizacja należności w 2021 r. (konto 291)

DLUŻNIK nr kontr.	nr umowy	konto	stan na 31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021
STOLMARX 15098	RAZEM		546 457,93	-	4 126,75	542 331,18
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-01	278 421,15		3 958,43	274 462,72
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-01	268 036,78		168,32	267 868,46
ORKA 14031	RAZEM		2 844 747,27	-	-	2 844 747,27
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
KROSNO 8013	RAZEM		-	-	-	-
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-01				-
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01				-
JAS 21128	RAZEM		1 271 695,30	-	-	1 271 695,30
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
GRC Technologie 00158	RAZEM		2 729 477,65	-	-	2 729 477,65
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
Bogusław Mokwa 00018	RAZEM		33 021,98	-	33 021,98	-
POŻYCZKA	P/005/15-35	242-01	-			-
ODSETKI	P/005/15-35	248-01	33 021,98		33 021,98	-
Jerzy Mrawczyński 12071	RAZEM		-	1 632 940,26	-	1 632 940,26
POŻYCZKA	P/050/14-22	242-01		1 609 421,91		1 609 421,91
ODSETKI	P/050/14-22	248		23 518,35		23 518,35
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE	X		7 425 400,13	1 632 940,26	37 148,73	9 021 191,66

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). Zmiany tych funduszy przedstawione zostały w Zestawieniu zmian w kapitale/funduszu własnym.

pkt 10) Proponowany podział wyniku finansowego za 2021 rok, **zysk bilansowy** w kwocie 3.443.566,20 zł przeznaczyc na

a) Fundusz statutowy -

b) Fundusz rezerwowy - **3.443.566,20 zł (zwiększenie)**

pkt 11) Utworzono rezerwę w kwocie 883.834,39 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2021 rok. Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe została zwiększona o kwotę 389.669,56 zł (bilans zamknięcia minus bilans otwarcia, czyli uwzględniając wykorzystanie rezerwy w trakcie roku), to jest do kwoty 1.415.386,76 zł. W 2020 roku została utworzona rezerwa na przyszłe zobowiązania w kwocie 5.152 484,33 zł (tabela nr 5).

Tabela 5. Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł)

Lp	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3 + 4 - (5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe na:	5 995 192,64	367 590,90	0,00	0,00	6 362 783,54
	- świadczenia emerytalne i podobne	842 708,31	367 590,90			1 210 299,21
	- pozostałe koszty działalności operacyjnej	5 152 484,33				5 152 484,33
	- inne					
2	Krótkoterminowe na:	845 684,09	1 151 844,27	908 606,42	0,00	1 088 921,94
	- świadczenia emerytalne i podobne	183 008,89	208 581,88	186 503,22		205 087,55
	- pozostałe koszty działalności operacyjnej (podatek od nieruchomości)		59 428,00	59 428,00		0,00
	- inne (13-tka)	662 675,20	883 834,39	662 675,20		883 834,39
	RAZEM	6 840 876,73	1 519 435,17	908 606,42	-	7 451 705,48

pkt 12) Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 180.696,71 zł oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w wysokości 38.298,98 zł, oraz z tytułu wynagrodzeń w wysokości 14.324,42 zł. zostały zapłacone w styczniu i lutym 2022 r. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń dotyczą naliczonych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2021 roku, a zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 8 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków wynagradzania oraz wysokości wynagradzania członków rad nadzorczych wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej za udział w pracy rady zostały zapłacone w miesiącu styczniu i lutym 2022 roku.

Pozostałe zobowiązania:

- kwota 18.400,00 zł stanowiła wadium w postępowaniu przetargowym dotyczącym kompleksowej obsługi budynku w roku 2022, została zwrócona w styczniu 2021 r.;
- kwota 2.825.919,97 zł to kwoty gwarancyjne (kaucje) dla udzielonych pożyczek (pożyczkobiorca w każdym momencie może wystąpić o zmianę formy zabezpieczenia i wnioskować o zwrot kaucji);
- kwota 14.275.751,24 zł dotyczy nierozliczonej zaliczki (14.236.993,25 zł) przekazanych przez NFOŚiGW w ramach PP Czyste Powietrze oraz odsetek narosłych na wyodrębnionym rachunku bankowym (38.757,99 zł), zgodnie z Umową udostępnienia środków nr 317/2018/WF/US zawartą 18.12.2018 r. 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., aneksem nr 2/73 z dnia 05.02.2020 r., aneksem nr 3 z 04.02.2021 r., aneksem nr 4 z dnia

12.03.2021 r., aneksem nr 5 z dnia 25.08.2021 r., aneksem nr 6 z dnia 21.12.2021 oraz aneksem nr 7 z dnia 28.12.2021 r. w 2021 r.

– kwota 13.727.184,13 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 24/2020/Wn-6/OW-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek w ramach realizacji Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚ) zawartej 16.01.2020 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 23.02.2021 r., aneksem nr 2 z dnia 22.10.2021 r. oraz aneksem nr 3 z dnia 10.02.2022 r.: kwota 153,37 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków; kwota 13.727.030,76 zł dotyczy uzupełnionej ewidencji dotyczącej rozliczenia zobowiązania wobec NFOŚiGW zgodnie z tabelą nr 6;

– kwota 4.483.917,27 zł dotyczy nierozliczonych zaliczek przekazanej przez NFOŚiGW oraz odsetek bankowych na wyodrębnionych rachunkach, w tym:

kwota 1.709.890,71 zł w ramach Umowy udostępnienia środków nr 1388/2020/Wn6/GW-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielenie dotacji i wspólnej realizacji Programu Priorytetowego „Moja Woda” wraz z aneksem nr 1/542 z 17.08.2020, aneksem nr 2 z 10.09.2020 r., aneksem nr 3 z 28.12.2020, aneksem nr 4 z 17.03.2021 oraz aneksem nr 5 z 07.07.2021, kwota 2.895,75 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków;

kwota 2.766.871,55 zł w ramach Umowy udostępnienia środków nr 150/2021/Wn6/GW-po-WF/US z 19.03.2021 r. “Moja Woda II” wraz aneksem nr 1 z 25.05.2021 oraz aneksem nr 2 z 26.11.2021, kwota 4.259,26 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków;

– kwota 5.138.631,20 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 269/2021/Wn-6/OA-po-WF/US z przeznaczeniem na pokrycie kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego w gminach w ramach wdrażania Programu Priorytetowego “Czyste Powietrze” zwartej 16.04.2021 r. wraz z aneksem nr 1 z 30.06.2021 oraz aneksem nr 2 z 07.09.2021 r., kwota 5.132.944,22 zł dotyczy nierozliczonych środków przekazanych przez NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków, kwota 5.686,98 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków ;

– kwota 2.920.357,12 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 587/2021/Wn-6/OA-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie dotacji na częściową spłatę kapitału kredytów bankowych i wspólną realizację Programu Priorytetowego pn. “Czyste Powietrze” zawartą 28.06.2021 r., kwota 2.916.002,18 zł dotyczy nierozliczonej zaliczki przekazanej przez NFOŚiGW, kwota 4.354,94 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków.

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu, przewidywanym umową, okresie spłaty (w zł)

Zobowiązania wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Jednostek powiązanych					
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) zobowiązania wekslowe					
e) inne		3 836 226,80	3 890 535,25	4 287 915,31	12 014 677,36

pkt 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie wystąpiły

pkt 14) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - nie stanowią istotnych-kwot

pkt 15) Należności z tyt. udzielonych pożyczek wynoszą 421.812.317,90 zł

a) Należności długoterminowe 326.189.962,45 zł (Aktywa A.III.3.)

b) Należności krótkoterminowe 95.622.355,45 zł (Aktywa B.II.3.c)

Tabela 7. Zobowiązania wobec NFOŚiGW dotyczące rozliczenia wypłaconych pożyczek w ramach umowy KPOŚ (w zł)

zobowiązania wobec NFOŚiGW umowa KPOŚ		
krótkoterminowe	długoterminowe	RAZEM
1 712 353,40	12 014 677,36	13 727 030,76

Pasywa B.III.3.i

Pasywa B.II.3.

pkt 16) W Funduszu występują zobowiązania warunkowe wynikające ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 39.794.040,79 zł (art. 411 ust. 8 - Prawo ochrony środowiska):

a) a) z tytuł umów pożyczek 36.619.263,58 zł

b) b) z tytułu umów dotacji 3.174.777,21 zł

W dniu 16.01.2020 r. podpisano z NFOŚiGW umowę udostępnienia środków nr 24/2020/Wn-6/OW-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek w ramach realizacji Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚ) do kwoty 59.616.655 zł, której zabezpieczeniem jest weksel własny WFOŚiGW w Krakowie „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową (par. 10 umowy).

W dniu 02.12.2021 r. zawarto umowę z Panem Ryszardem Migas prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT w Kętach (SZ.262.46.2021), której przedmiotem jest wynajem lokalu usługowego mieszczącego się na Al. Jana Pawła II

180 w Krakowie, której zabezpieczenie stanowi weksel własny WFOŚiGW w Krakowie „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, do maksymalnej kwoty 100.000,00 zł (par. 16 umowy).

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

pkt 17a) dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - nie dotyczy

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

pkt 19) liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi - nie dotyczy

Ustęp 2.

pkt 1) Przychody ze sprzedaży usług (czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania) w wysokości 838.347,73 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 – Tabela nr 8.

Tabela 8. Przychody statutowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1	2	3
1	opłaty za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	20 334 157,73
2	kary za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	28 338,45
3	kary za usunięcie drzew i krzewów- art. 402 ust. 5 ustawy prawo ochrony środowiska	375 147,95
4	kary pieniężne- art. 401 ust. 8 ustawy prawo ochrony środowiska (w związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach)	91 312,70
5	zwrot nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzącej z opłat i kar środowiskowych- art. 403 ust. 2 ustawy prawo ochrony środowiska	1 706 181,00
6	zwroty dotacji	30 170,80
7	opłaty z tytułu marnowania żywności	1 464,97
8	inne (dobrowolne wpłaty, nawiazki)	800,00
	RAZEM	22 567 573,60

pkt 2) Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego. Analiza poszczególnych kategorii wyniku finansowego przedstawiona jest w tabelach nr 8 i 9.

Tabela 9. Koszty działalności operacyjnej i statutowej

Lp.	Koszt rodzajowy/statutowy	Kwota [zł]
1	2	3
1	amortyzacja	1 096 321,75
2	zużycie materiałów i energii	463 300,19
3	usługi obce	2 105 634,51
4	wynagrodzenia	11 057 607,93
5	podatki i opłaty	220 746,19
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 109 899,15
7	pozostałe koszty rodzajowe	30 407,62
8	Suma kosztów rodzajowych	17 083 917,34
9	udzielone dotacje	9 801 030,38
10	umorzenia pożyczek	7 578 551,25
11	dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych	366,65
12	nagrody na działalność na rzecz ochrony środowiska	161 500,00
13	dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe przekazywane za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	2 339 435,98
14	Suma kosztów statutowych	19 880 884,26
15	Razem koszty	36 964 801,60

pkt 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dokonywano.

pkt 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

pkt 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.

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 z 2021 r. poz.1800 z póź.zm.).

pkt 7) Wartość środków trwałych w budowie nie stanowiła istotnej wartości, na koniec roku ich wartość wyniosła 150 zł.

Nakłady na zakup środków trwałych obejmowały zwiększenia z tytułu:

a) zakupu poszczególnych części potrzebnych do skompletowania oraz montażu środka trwałego

b) zakupu 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.

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: nakłady poniesione 493.217,89 zł., nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: planowane na 2022 rok 21.000.000,00 zł. Nie poniesiono i nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

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. z 2021 r. poz.217 z póź.zm.) do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły.

pkt 12) Wartość żywności przekazywanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy

Ustęp 3.

Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych - nie wystąpiły

Ustęp 4.

Tabele nr 10, 11 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest wg ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią. Z uwagi na specyfikę Funduszu, dla potrzeb wewnętrznych, sporządzane są zestawienia wg wzorów prezentowanych w tabelach nr 10 i 11.

Tabela 10. Struktura środków pieniężnych 2021 r.

Środki pieniężne	Stan na 31.12.2020	Struktura	Stan na 31.12.2021	Struktura	Dynamika
Kasa	7 141,71	0,00	7 324,37	0,00	102,56
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	16 417,82	0,01	129 120,54	0,04	786,47
Rachunki bankowe - środki własne	43 423 389,94	17,86	25 188 306,04	8,44	58,01
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze"	30 826 040,50	12,68	14 275 751,24	4,78	46,31
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące KPOŚ	1 217 684,90	0,50	153,37	0,00	0,01
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Moja Woda"	250 950,41	0,10	1 712 786,46	0,57	682,52
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Moja Woda" (II edycja)			2 771 130,81	0,93	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące porozumienia z gminami na wspólną realizację PP Czyste Powietrze			3 621 411,28	1,21	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze" umowy z bankami			2 920 357,12	0,98	
Lokaty - depozyty u Min. Finansów	165 000 000,00	67,86	245 000 000,00	82,06	148,48
Rachunek ZFŚS	57 426,91	0,02	98 539,16	0,03	171,59
Kaucje (środki obce)	2 363 919,82	0,97	2 825 919,97	0,95	119,54
RAZEM środki pieniężne	243 162 972,01	100,00	298 550 800,36	100,00	122,78

Tabela 11.Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (bez ZFSS)

A.1	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2021 r.	243 105 545,10	
1.	B.O. Należności (+)	8 869 248,61	
2.	B.O. Zobowiązania (-)	40 994 136,28	
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)		
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	1 688 392,40	
A.2	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2021 r. po korektach	209 292 265,03	
B.	WPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	143 517 357,63	
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	20 334 157,73	
2.	Oplaty za wycinkę drzew i krzewów	375 147,95	
3.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	119 651,15	
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	1 706 181,00	
5.	Nawiązka	800,00	
6.	Oplaty z tyt.marnowania żywności	1 464,97	
7.	Splaty pożyczek	101 295 163,99	
8.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	838 347,73	
9.	pozostałe przychody	34 178,09	
10.	doradztwo energetyczne	1 248 614,59	
11.	PP Czyste Powietrze	2 362 378,90	
12.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	739 850,13	
13.	odsetki od pożyczek	14 427 237,82	memory
14.	odsetki karne od pożyczek	3 983,58	memory
15.	otrzymane prowizje i opłaty	30 200,00	
C.	WYDATKI	104 229 600,63	
1a.	pożyczki	58 095 121,18	
1b.	pożyczki JAWOR		
1c.	pożyczki CZYSTE POWIETRZE	3 175 488,46	
1d.	pożyczki KPOŚ	13 071 725,26	
2.	dotacje	9 801 030,38	
3.	PJB	2 339 435,98	
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony srodow.	161 500,00	
5.	dopłaty do odsetek	366,65	
6.	częściowe splaty rat	-	
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	-	
8.	koszty działalności	17 083 917,34	
9.	pozostałe koszty	7 797,49	
10.	wydatki majątkowe	493 217,89	
	A.2+B-C=	248 580 022,03	
1.	Amortyzacja (+)	1 096 321,75	
3.	Należności (-)	1 908 521,43	
2.	Zobowiązania (+)	48 774 887,26	
4.	Przychody przyszłych okresów (+)		
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	2 299 221,15	
6.	Zmiana stanu prouktów (-)	389 669,56	
D.	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r.	298 452 261,20	

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 - 104 etaty (126 osób, w tym 4 niepełne etaty na dzień 31.12.2021 r.). Wszyscy pracownicy to 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 – badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach.

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: – nie wystąpiły

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.

Nierozliczone na dzień 31.12.2021 r. zaliczki w NFOŚiGW na realizację wszystkich programów powiększają stan środków pieniężnych na rachunkach (środki obce, z których musimy się rozliczyć na ściśle określony program).

Kwoty te wykazano równolegle w pasywach bilansu w pozycji Inne (zobowiązania krótkoterminowe), a zobowiązania w ramach umowy udostępnienia środków nr 24/2020/Wn-6/OW-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek w ramach realizacji Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚ) dodatkowo także w pozycji Inne (zobowiązania długoterminowe). Sposób prezentowania danych jest analogiczny do roku poprzedniego.

Ustęp 7.

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

pkt 2) Transakcje z jednostkami powiązаныmi – 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 – w związku z sytuacją ogólnoeuropejską związaną z konfliktem na Ukrainie na ten moment nie ma zagrożenia kontynuacji działania instytucji. Równocześnie trudno przewidzieć zmiany jakie w przyszłości ten konflikt spowoduje w działaniu WFOŚiGW w Krakowie.

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 2021 roku

Tabela 2. Wykaz lokali wynajmowanych przez Fundusz

Tabela 3. Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

Tabela 4. Aktualizacja należności w 2021 roku

Tabela 5. Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł.)

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowym, przewidywanym umową, okresie spłaty (w zł.)

Tabela 7. Zobowiązania wobec NFOŚiGW dotyczące rozliczenia wypłaconych pożyczek w ramach KPOŚ

Tabela 8. Przychody statutowe

Tabela 9. Koszty działalności operacyjnej i statutowej

Tabela 10. Struktura środków pieniężnych 2021 r.

Tabela 11. Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Kraków, dnia 15 marca 2022 roku

Podpisano cyfrowo

Główny Księgowy:

Małgorzata Szymula
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Podpisano cyfrowo

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Kazimierz Koprowski

Podpisano cyfrowo

Anna Biederman-Zaręba