



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KRAKOWIE ZA ROK

2 0 2 2

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2022 r. poz.2556 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 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 811.307.423,47 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk bilansowy netto 9.901.412,66 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę 9.901.412,66 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 113.056.390,61 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kazimierz Koprowski

Prezes Zarządu

Anna Biederman-Zaręba - Zastępca Prezesa

Członek Zarządu

Małgorzata Szymula - Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Kraków, dnia 15 marca 2023 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 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, numer NIP, REGON, kod PKD

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 2022 r. poz.2556 z późn.zm.).

Nip: 6761026884

Regon: 121116654

kod PKD: 6492Z Pozostałe formy udzielania kredytów

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 trzy lokalizacje.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 2022 rok.

Aktualizuje się w księgach na dzień 31.12.2022 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 2022 r. tworzy się rezerwę na przyszłe zobowiązania w kwocie 1.900.000,00 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.

2.1.1. 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 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2022 r. poz. 2556 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 2022 r. poz. 2587 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” etap I i II
- 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
- Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie"
- Program Agroenergia. Część 1) Mikroinstalacje, pompy ciepła i towarzyszące magazyny energii
- Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

AKTYWA		Stan na koniec	
		2021	2022
		roku	
0		1	2
A. Aktywa trwałe	'01	351 086 471,90	305 955 823,50
I. Wartości niematerialne i prawne	'02	18 201,54	11 477,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	'03		
2. Wartość firmy	'04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	'05	18 201,54	11 477,70
4. Zaliczki na poczet wartości niemater.i prawnych	'06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	'07	9 743 099,56	9 496 417,17
1. Środki trwałe	'08	9 742 949,56	9 337 517,17
a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	'09	1 227 782,96	1 227 782,96
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	7 981 561,24	7 651 503,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	389 029,44	309 122,75
d) środki transportu	12	118 750,02	80 025,02
e) inne środki trwałe	13	25 825,90	69 082,54
2. Środki trwałe w budowie	14	150,00	158 900,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16	326 189 962,45	281 306 931,23
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozost. jedn., w których posiada zaang. w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19	326 189 962,45	281 306 931,23
IV. Inwestycje długoterminowe	20	15 135 208,35	15 140 997,40
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	15 135 208,35	15 140 997,40
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	15 135 208,35	15 140 997,40
- udziały lub akcje	35	15 135 208,35	15 140 997,40
- 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	396 117 027,35	505 351 599,97
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 i usługi	49		
II. Należności krótkoterminowe	50	97 565 148,88	93 743 888,22
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	97 565 148,88	93 743 888,22
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	53 186,10
- do 12 miesięcy	63		53 186,10
- powyżej 12 miesięcy	64		
b) z tyt. podatkow, dotacji, ceł, ubezpie.spół.i zdrow.oraz innych tyt.publicznoprawnych	65		2 694,55
c) inne	66	97 565 148,88	93 688 007,57
d) dochodzone na drodze sądowej	67		
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	298 550 800,36	411 607 190,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	298 550 800,36	411 607 190,97
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	298 550 800,36	411 607 190,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	53 421 679,82	210 042 961,05
- inne środki pieniężne	82	245 000 000,00	200 000 000,00
- inne aktywa pieniężne	83	129 120,54	1 564 229,92
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	1 078,11	520,78
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D. Udziały (akcje) własne	87		
Aktywa razem (A+B)		747 203 499,25	811 307 423,47

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 15 marca 2023 r.

Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

PASywa			Stan na koniec	
			2021	2022
			roku	
0			1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	01		695 953 752,58	705 855 165,24
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		37 091 266,36	40 534 832,56
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
- na udziały (akcje) własne				
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	06			
VI. Zysk (strata) netto	07		3 443 566,20	9 901 412,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	08			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	09		51 249 746,67	105 452 258,23
I. Rezerwy na zobowiązania	10		7 451 705,48	9 716 803,70
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12		1 415 386,76	1 504 215,80
- długoterminowa	13		1 210 299,21	1 255 977,96
- krótkoterminowa	14		205 087,55	248 237,84
3. Pozostałe rezerwy	15		6 036 318,72	8 212 587,90
- długoterminowe	16		5 152 484,33	7 052 484,33
- krótkoterminowe	17		883 834,39	1 160 103,57
II. Zobowiązania długoterminowe	18		12 014 677,36	19 650 715,01
1. Wobec jednostek powiązanych	19			
2. Wobec pozost. jedn., w których posiada zaangaż. w kapit.	20			
3. Wobec pozostałych jednostek	21		12 014 677,36	19 650 715,01
a) kredyty i pożyczki	22			
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23			
c) inne zobowiązania finansowe	24			
d) zobowiązania wekslowe	25			
e) inne			12 014 677,36	19 650 715,01
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26		31 738 659,84	76 019 750,60
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		31 608 803,68	75 856 297,09
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		180 696,71	407 993,10
- do 12 miesięcy	42		180 696,71	407 993,10
- powyżej 12 miesięcy	43			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	44			
f) zobowiązania wekslowe	45			

	g) z tyt. podatków, cel, ubez.p.społ. i zdr. oraz innych tyt.publicznoprawnych	46	38 298,98	1 089 698,65
	h) z tytułu wynagrodzeń	47	14 324,42	16 691,31
	i) inne	48	31 375 483,57	74 341 914,03
4.	Fundusze specjalne	49	129 856,16	163 453,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe		50	44 703,99	64 988,92
1.	Ujemna wartość firmy	51		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52	44 703,99	64 988,92
	- długoterminowe	53		
	- krótkoterminowe	54	44 703,99	64 988,92
		55		
Pasywa razem (A+B)			747 203 499,25	811 307 423,47

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Kraków, dnia 15 marca 2023 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok poprzedni	rok bieżący
		2021	2022
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	22 177 904,04	20 390 538,88
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-389 669,56	-88 829,04
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)	22 567 573,60	20 479 367,92
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	36 964 801,60	46 973 484,79
I.	Amortyzacja	1 096 321,75	1 046 510,54
II.	Zużycie materiałów i energii	463 300,19	557 856,61
III.	Usługi obce	2 105 634,51	3 493 809,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	220 746,19	293 101,81
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	11 057 607,93	14 665 209,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 109 899,15	2 837 401,82
	- emerytalne	904 988,02	1 306 241,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 407,62	44 103,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
IX.	Koszty statutowe (dotacje, umorzenia, dopłaty, itp.)	19 880 884,26	24 035 491,43
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-14 786 897,56	-26 582 945,91
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 487 675,26	7 016 445,27
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		53 100,00
II.	Dotacje	3 610 993,49	5 653 928,06
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 126,75	335 423,65
IV.	Inne przychody operacyjne	872 555,02	973 993,56
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 615 913,10	14 881,28
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 609 421,91	161,46
III.	Inne koszty operacyjne	6 491,19	14 719,82
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-11 915 135,40	-19 581 381,92
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	15 386 024,51	31 394 519,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	396 150,00	17 565,18
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	396 150,00	17 565,18
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	14 687 357,31	31 347 702,34
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	219 085,65	14 455,73
V.	Inne	83 431,55	14 796,01
H.	KOSZTY FINANSOWE	27 322,91	1 911 724,68
I.	Odsetki, tym:	1 216,30	1 900 000,00
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26 016,61	8 666,68
IV.	Inne	90,00	3 058,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	3 443 566,20	9 901 412,66
J.	PODATEK DOCHODOWY		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
L.	ZYSK (STRATA) BRUTO=NETTO (I-J-K)	3 443 566,20	9 901 412,66

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Kraków, dnia 15 marca 2023 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
za 2022 rok

Treść		2021 r.	2022 r.
1	2	3	4
I.	FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	692 510 186,38	695 953 752,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	692 510 186,38	695 953 752,56
1.	FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	655 418 920,02	655 418 920,00
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	655 418 920,00
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 ustawowo 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	31 384 891,66	37 091 266,36
4.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	5 706 374,70	3 443 566,20
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 706 374,70	3 443 566,20
	- podziału zysku	5 706 374,70	3 443 566,20
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
4.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	37 091 266,36	40 534 832,56
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 706 374,70	3 443 566,20
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 706 374,70	3 443 566,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 706 374,70	3 443 566,20
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	5 706 374,70	3 443 566,20
	- podziału zysku z lat ubiegłych	5 706 374,70	3 443 566,20
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z funduszu rezerwowego		

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	3 443 566,20	9 901 412,66
a.	zysk netto	3 443 566,20	9 901 412,66
b.	strata netto		
c.	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)	695 953 752,58	705 855 165,22
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	695 953 752,58	705 855 165,22

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 15 marca 2023 r.

Kazimierz Koprowski
Anna Biederman-Zaręba

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za 2022 rok

Treść		2021 r.	2022 r.
1	2	3	4
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	3 443 566,20	9 901 412,66
II.	Korekty razem	52 041 420,04	103 930 607,08
1.	Amortyzacja	1 096 321,75	1 046 510,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-396 060,00	-17 475,18
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	610 828,75	2 265 098,22
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	43 119 409,05	48 704 291,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 809 451,52	51 917 128,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 056,36	20 842,26
10.	Inne korekty	-216 587,39	-5 789,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	55 484 986,24	113 832 019,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	396 150,00	17 565,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	396 150,00	17 565,18
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	396 150,00	17 565,18
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach	396 150,00	17 565,18
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	493 307,89	793 194,31
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	493 217,89	793 104,31
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	90,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-97 157,89	-775 629,13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
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.	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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	55 387 828,35	113 056 390,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	55 387 828,35	113 056 390,61
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	243 162 972,01	298 550 800,36
G.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F), w tym:	298 550 800,36	411 607 190,97
	o ograniczonej możliwości dysponowania	28 226 049,41	65 514 860,33

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 15 marca 2023 r.

Kazimierz Koprowski

Anna Biederman-Zaręba

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu za 2022 r.

według Załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
(j.t. Dz.U. z 2023 r. poz.120)

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 2022 r. poz. 2556 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 02.09.2021 r. do 01.09.2022 r. wartość 24,98 mln zł., natomiast w okresie od 02.09.2022 r. do 01.09.2023 r. kwotę 18,07 mln. zł. (według wartości odtworzeniowej).

Tabela 1. Majątek trwały w 2022 roku

SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO					UMORZENIE				WARTOŚĆ NETTO
Rodzaj składnika	stan na 01.01.2022	zwiększenia zakupu	zmniejszenia	stan na 31.12.2022	stan na 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022	na 31.12.2022
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	5 220 732,29	330 057,34	-	5 550 789,63	7 651 503,90
Środki trwałe w budowie -	150,00	793 104,31	634 354,31	158 900,00	-	-	-	-	158 900,00
Grupa 3 (KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE)	43 000,00	-	-	43 000,00	9 782,52	3 010,00	-	12 792,52	30 207,48
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	1 634 101,97	205 536,17	12 242,77	1 827 395,37	1 610 750,42	208 262,64	12 242,77	1 806 770,29	20 625,08
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	1 181 592,95	41 249,50	-	1 222 842,45	849 132,54	115 419,72	-	964 552,26	258 290,19
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	385 200,00	-	-	385 200,00	266 449,98	38 725,00	-	305 174,98	80 025,02
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	264 132,28	70 884,90	-	335 017,18	238 306,38	27 628,26	-	265 934,64	69 082,54
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	1 092 950,93	241 815,64	11 132,21	1 323 634,36	1 092 950,93	241 815,64	11 132,21	1 323 634,36	-
Środki trwałe	19 031 204,62	1 352 590,52	657 729,29	19 726 065,85	9 285 105,06	964 918,60	23 374,98	10 229 648,68	9 496 417,17
Wartości niem. i prawne (programy komputer.)	167 761,55	74 868,10	230 332,11	12 297,54	149 560,01	81 591,94	230 332,11	819,84	11 477,70
MPEC Tarnów	2 085 000,00	-	-	2 085 000,00	-	-	-	-	2 085 000,00
GEOTERMIA	449 335,65	14 455,73	-	463 791,38	-	-	-	-	463 791,38
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	497 501,74	-	2 066,68	495 435,06	-	-	-	-	495 435,06
MARR S.A.	12 012 370,96	-	-	12 012 370,96	-	-	-	-	12 012 370,96
Bank Ochrony Środowiska S.A.	91 000,00	-	6 600,00	84 400,00	-	-	-	-	84 400,00
Finansowy majątek trwały	15 135 208,35	14 455,73	8 666,68	15 140 997,40	-	-	-	-	15 140 997,40
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	34 334 174,52	1 441 914,35	896 728,08	34 879 360,79	9 437 665,07	1 046 510,54	253 707,09	10 230 468,52	24 648 892,27

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

Fundusz posiada następujące obce środki trwałe, ujęte w ewidencji pozabilansowej:

1. zestaw do wideokonferencji - umowa użyczenia nr 2020/0176/NFK z dnia 04 czerwca 2020 r., o wartości 11.150,00 zł

2. 2 urządzenia filtrujące do dozowania wody - umowa najmu nr 03/03/2022/M z dnia 17.05.2022 r. , o łącznej wartości 4.480,00 zł
3. urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta c368 z finiszerm broszurująco-zszywająco-dziurkującym - umowa dzierżawy nr 83/2022, SZ.262.42.2022 z dnia 26.08.2022 r., o wartości 10.000,00 zł
4. 8 zestawów mebli - umowy najmu nr SZ.262.46.2021 z dnia 02.12.2021 r. oraz SZ.262.32.2022 z dnia 18.07.2022 r.. Zestawy mebli są zaewidencjonowane w księgach tylko pod względem ilościowym.

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

Lp.	Adres			Umowa				Wynajmujący
	Miasto	Kod pocztowy	Ulica	Nr umowy	Data zawarcia	Data początkowa obowiązywania umowy	Data zakończenia umowy	
1	Nowy Sącz	33-300	Jagiellońska 52	SZ.262.20.2022	29.04.2022	16.04.2022	15.10.2024	Województwo Małopolskie - Zarząd Województwa Małopolskiego
2	Tarnów	33-100	Al. Solidarności 5-9	SZ.262.55.2021	15.10.2021	16.10.2021	16.10.2024	Skarb Państwa - Małopolski Urząd Wojewódzki
3	Miechów	32-200	Henryka Sienkiewicza 27/1	OR-272-35-2018	01.10.2018	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	05.10.2018	30.09.2028	Renata Rogala, Zbigniew Rogala
5	Kraków	31-003	Westerplatte 2/3	ZPZ-272-20/20	18.06.2020	22.06.2020	31.12.2023	Elżbieta Maciejewska
6	Kraków	31-024	Szpitalna 7	SZ.262.9.2021	15.03.2021	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	03.12.2021	31.12.2023	Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT
8	Kraków	31-982	Al. Jana Pawła II 180	SZ.262.32.2022	18.07.2022	18.07.2022	31.12.2023	Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT

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

1. Bank Ochrony Środowiska S.A. wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2022 r.
2. W ostatnich latach sytuacja Tarnowskiej Agencji Rozwoju Regionalnego uległa poprawie, Spółka w 2021 r. osiągnęła dodatni wynik finansowy na poziomie 134 tys. zł. Jednakże biorąc pod uwagę średnie wartości z ostatnich 2 lat (2020,2021) średnia wartość udziałów WFOŚiGW spadła o wartość 2.066,68 zł w porównaniu z wyceną na 31.12.2021 r., kształtując się na poziomie 495.435,06 zł. Wyceny dokonano 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 2 latach wyniosła 99,09 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 31.12.2022 r. , powiększając wartość akcji do poziomu 463.791,38 zł. Obecna wartość akcji nie przewyższa wartości akcji według cen nabycia. Poprzedniej wyceny dokonano na dzień 31.12.2021 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 3a. Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2022 r. (poz. w bilansie A.IV.3.c)

EMITENT	ilość szt.	nominał	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	463 791,38
TARR S.A.	5 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	495 435,06
BOŚ S.A.	10 000,00	10,00	100 000,00	920 000,00	84 400,00
RAZEM	2 106 871,00	X	12 540 000,00	16 017 370,96	15 140 997,40

Tabela 3b. Dane finansowe spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

	2021 r.	
Nazwa Spółki	Kapitał własny	Wynik finansowy
MAŁOPOLSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.	212 316 035,01 zł	2 011 671,52 zł
PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	136 863 114,56 zł	4 831 204,71 zł
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.	20 936 314,40 zł	134 206,69 zł
MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ S.A. w TARNOWIE	108 839 336,40 zł	66 948,66 zł
BANK OCHRONY ŚRODOWISKA S.A.	1 864 289 000,00 zł	48 714 000,00 zł

Tabela 3c. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa podmiotu, którego papiery wartościowe są w posiadaniu funduszu ekologicznego	Adres podmiotu, o którym mowa w kol. 2	Rodzaj papieru wartościowego	Data nabycia lub objęcia papieru wartościowego	Podstawa prawna nabycia/objęcia/Cel nabycia/objęcia	Papiery wartościowe				Udział funduszu w kapitale zakładowym / akcyjnym spółki w %	Udział głosów funduszu na zgromadzeniu wspólników/ walnym zgromadzeniu spółki w %	Uwagi
						Wartość nominalna w zł	Ilość w sztukach	Wartość szacunkowa na dzień 31.12.2021 r.	Wartość szacunkowa na dzień 31.12.2022 r.			
1	Małopolska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	31-542 Kraków, ul. Kordylewskiego 11	A	27.10.2003	Art. 411a ust.1 Ustawy Prawo Ochr. Środowiska z 27.IV.2001/ połączenie działań na rzecz ochrony środowiska	9 355 000,00	1 871	12 012 370,96	12 012 370,96	10,67	10,51	
2	PEC Geotermia Podhalańska S.A.	34-500 Zakopane, ul. Nowotarska 35 a	A	15.03.2000	Art.88c,ust.1,p.4 Ustawa o ochronie i kształtowaniu środowiska z 31.01.1980 z późn.zmianami/działalność kapitałowa	500 000,00	5 000	449 335,65	463 791,38	0,34	0,29	
3	Tamowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	33-100 Tarnów, ul. Szujskiego 66	A	13.03.2001	Art. 88c,ust.1,p.4 (ustawy j.w)/ działalność kapitałowa	500 000,00	5 000	497 501,74	495 435,06	2,37	2,37	
4	MPEC Tarnów S.A.	33-100 Tarnów, ul. Sienna 4	A					2 085 000,00	2 085 000,00	7,06	4,46	Przejęcie za umorzenie pożyczek
	seria B			Od 1999 r. do 31-03-2005	Art. 88c, ust.1,p.4 (ustawy j.w)	1 643 000,00	1 643 000					
	seria F			29.12.2006	Art. 411a ust.2 Ustawy Prawo Ochr. Środowiska z 27.IV.2001 /konwersja wierzytelności	442 000,00	442 000					
	suma					2 085 000,00	2 085 000					
5	Bank Ochrony Środowiska S.A.	00-832 Warszawa, ul. Żelazna 32	A	22.03.2007	Art. 411a ust.1 Ustawy Prawo Ochr. Środowiska z 27.IV.2001/ połączenie działań na rzecz ochrony środowiska	100 000,00	10 000,00	91 000,00	84 400,00	0,011	marginalny	Seria N

		IŁOŚĆ SZTUK	zł
ŁĄCZNIE NA 31.12.2022 r.	AKCJE	2 106 871	15 140 997,40

pkt 7) Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:

- a) na początek roku występowały w kwocie 9.021.191,66 zł,
- b) stan na koniec roku 8.685.929,47 zł.

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4. Aktualizacja należności w 2022 r. (konto 291)

DLUŻNIK nr kontr.	nr umowy	konto	stan na 31.12.2021	korekta odpisu z lat poprzednich	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022
STOLMARX 15098	RAZEM		542 331,18	161,46	-	423,65	542 068,99
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-01	274 462,72	161,46		199,5	274 424,68
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-01	267 868,46			224,15	267 644,31
ORKA 14031	RAZEM		2 844 747,27		-	335 000,00	2 509 747,27
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-01	2 810 208,00			330 932,62	2 479 275,38
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	34 539,27			4 067,38	30 471,89
JAS 21128	RAZEM		1 271 695,30		-	0	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		-	0	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
Jerzy Mrawczyński 12071	RAZEM		1 632 940,26		-	0	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		9 021 191,66	161,46	-	335 423,65	8 685 929,47

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 2022 rok, **zysk bilansowy** w kwocie **9.901.412,66 zł** przeznaczyć na

- a) Fundusz statutowy -
- b) Fundusz rezerwowy - **9.901.412,66 zł (zwiększenie)**

pkt 11) Utworzono rezerwę w kwocie 1.160.103,57 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2022 rok. Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe została zwiększona o kwotę 88.829,04 zł (bilans zamknięcia minus bilans otwarcia, czyli uwzględniając wykorzystanie rezerwy w trakcie roku), to jest do kwoty 1.504.215,80 zł. W 2020 roku została utworzona rezerwa na przyszłe zobowiązania w kwocie 5.152 484,33 zł. powiększona w 2022 roku o rezerwę dotyczącą odsetek (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)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Długoterminowe na:	6 362 783,54	1 945 678,75	0,00	0,00	8 308 462,29	
	- świadczenia emerytalne i podobne	1 210 299,21	45 678,75	0,00	0,00	1 255 977,96	
	- pozostałe koszty działalności operacyjnej ZWiK Sp. z o.o. Andrychów (zobowiązanie główne 5 152 484,33 zł, odsetki 1 900 000,00 zł.)	5 152 484,33	1 900 000,00	0,00	0,00	7 052 484,33	
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Krótkoterminowe na:	1 088 921,94	1 319 371,36	999 951,89	0,00	1 408 341,41	
	- świadczenia emerytalne i podobne	205 087,55	97 683,79	54 533,50	0,00	248 237,84	
	- pozostałe koszty działalności operacyjnej (podatek od nieruchomości)	0,00	61 584,00	61 584,00	0,00	0,00	
	- inne (13-tka)	883 834,39	1 160 103,57	883 834,39	0,00	1 160 103,57	
	RAZEM	7 451 705,48	3 265 050,11	999 951,89	-	9 716 803,70	

pkt 12) Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 407.993,10 zł oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w wysokości 1.089.698.65 zł, oraz z tytułu wynagrodzeń w wysokości 16.691,31 zł. zostały zapłacone w styczniu i lutym 2023 r. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń dotyczą naliczonych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2022 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 2023 roku.

Pozostałe zobowiązania:

- kwota 8.500,00 zł stanowiła wadium w postępowaniu przetargowym dotyczącym kompleksowej obsługi budynku w roku 2023, została zwrócona w styczniu 2023 r.;
- kwota 2.609.064,22 zł to kwoty gwarancyjne (kaucje) dla udzielonych pożyczek (pożyczkobiorca w każdym momencie może wystąpić o zmianę formy zabezpieczenia i wnioskować o zwrot kaucji);
- kwota 63.083.658,15 zł dotyczy nierozliczonej zaliczki (62.434.624,40 zł) przekazanych przez NFOŚiGW w ramach PP Czyste Powietrze oraz odsetek narosłych na wyodrębnionym rachunku bankowym (649.033,75 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" 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 dnia 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., aneksem nr 8 z dnia 24.01.2022 r.

- kwota 22.525.046,05 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. aneksem nr 3 z dnia 10.02.2022 r., aneksem nr 4 z dnia 18.10.2022 r.: kwota 700,42 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków; kwota 22.524.345,63 zł dotyczy uzupełnionej ewidencji dotyczącej rozliczenia zobowiązania wobec NFOŚiGW zgodnie z tabelą nr 6;
- kwota 804.477,77 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 788.045,82 zł dotyczy nierozliczonych środków przekazanych przez NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków, kwota 16.431,95 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków ;
- kwota 1.717.972,36 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 3141/2022/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 26.08.2022 r. wraz z aneksem nr 1 z 27.10.2022r., kwota 1.700.988,61 zł dotyczy nierozliczonych środków przekazanych przez NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków, kwota 16.983,75 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków ;
- kwota 1.165.550,50 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 3110/2022/Wn-6/OA-po-WF/US z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dodatkowego finansowania dla najbardziej aktywnych gmin wdrażających program priorytetowy “Czyste Powietrze” zawartej 25.08.2022 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 26.10.2022 r., kwota 1.152.000,00 zł dotyczy nierozliczonych środków przekazanych przez NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków, kwota 13.550,50 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków ;
- kwota 270.539,24 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 3177/2022/Wn-6/OA-po-WF/US z przeznaczeniem na pokrycie kosztów obsługi zadań realizowanych przez gminy przy wdrażaniu Programu Priorytetowego “Czyste Powietrze” zawartej 15.09.2022 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 27.10.2022 r., kwota 267.550,00 zł dotyczy nierozliczonych środków przekazanych przez NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków, kwota 2.989,24 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków ;
- kwota 180.874,89 zł w ramach umowy udostępnienia środków nr 654/2021/Wn6/OA-mi-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie dotacji i wspólną realizację Programu

Priorytetowego pn. "Agroenergia Część 1) Mikroinstalacje, pompy ciepła i towarzyszące magazyny energii" zawartej 13.08.2021 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 29.08.2022 r., kwota 177.108,27 zł dotyczy nierozliczonych środków przekazanych przez NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków, kwota 3.766,62 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków;

– kwota 1.620.229,72 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 1.589.561,30 zł dotyczy nierozliczonej zaliczki przekazanej przez NFOŚiGW, kwota 30.668,42 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków

– kwota 6.716,14 zł jako pozostałe nieistotne, rozliczone w styczniu 2023 r.

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		6 442 010,80	6 482 604,21	6 726 100,00	19 650 715,01

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 367.529.340,01 zł

a) Należności długoterminowe 281.306.931,23 zł (Aktywa A.III.3.)

b) Należności krótkoterminowe 86.222.408,78 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
2 873 630,62	19 650 715,01	22 524 345,63

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 9.391.210,18 zł (art. 411 ust. 8 - Prawo ochrony środowiska):

- a) a) z tytułu umów pożyczek 9.218.023,68 zł
- b) b) z tytułu umów dotacji 173.186,50 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 (§ 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 (§ 16 umowy).

Natomiast w dniu 18.07.2022 r. zawarto kolejną umowę z Panem Ryszardem Migas prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT w Kętach (SZ.262.32.2022), której przedmiotem jest wynajem dodatkowej powierzchni lokalu 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 30.000,00 zł (§ 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 powierzchni biurowej, refundacja kosztów ogrzewania oraz pozostałe nieistotne) w wysokości 918.000,23 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	18 190 712,84
2	kary za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	46 814,35
3	kary za usunięcie drzew i krzewów- art. 402 ust. 5 ustawy prawo ochrony środowiska	677 520,56
4	kary pieniężne- art. 401 ust. 8 ustawy prawo ochrony środowiska (w związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach)	177 319,30
5	zwrot nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzącej z opłat i kar środowiskowych- art. 403 ust. 2 ustawy prawo ochrony środowiska	1 337 140,00
6	zwroty dotacji	44 978,54
7	opłaty z tytułu marnowania żywności	4 582,33
8	inne (dobrowolne wpłaty, nawiązki)	300,00
	RAZEM	20 479 367,92

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	1 046 510,54
2	zużycie materiałów i energii	557 856,61
3	usługi obce	3 493 809,53
4	wynagrodzenia	14 665 209,16
5	podatki i opłaty	293 101,81
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 837 401,82
7	pozostałe koszty rodzajowe	44 103,89
8	Suma kosztów rodzajowych	22 937 993,36
9	udzielone dotacje	13 597 524,36
10	umorzenia pożyczek	7 620 064,95
11	dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych	78,41
12	nagrody na działalność na rzecz ochrony środowiska	297 000,00
13	dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe przekazywane za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	2 520 823,71
14	Suma kosztów statutowych	24 035 491,43
15	Razem koszty	46 973 484,79

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 2022 r. poz. 2587 z późn.zm.).

pkt 7) Wartość środków trwałych w budowie nie stanowiła istotnej wartości, na koniec roku ich wartość wyniosła 158.900,00 zł.

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 793.104,31 zł., nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: planowane na 2023 rok 43.207.010,00 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 2023 r. poz.120) 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 z późn. zm.), 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 2022 r.

Środki pieniężne	Stan na 31.12.2021	Struktura	Stan na 31.12.2022	Struktura	Dynamika
Kasa	7 324,37	0,00	7 135,49	0,00	97,42
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	129 120,54	0,04	1 564 229,92	0,38	1 211,45
Rachunki bankowe - środki własne	25 188 306,04	8,44	144 520 965,23	35,11	573,76
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze"	14 275 751,24	4,78	57 066 249,70	13,86	399,74
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące KPOŚ	153,37	0,00	700,42	0,00	456,69
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Moja Woda"	1 712 786,46	0,57	-	0,00	0,00
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Moja Woda" (II edycja)	2 771 130,81	0,93	-	0,00	0,00
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące porozumienia z gminami na wspólną realizację PP Czyste Powietrze	3 621 411,28	1,21	802 237,77	0,19	22,15
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze" umowy z bankami	2 920 357,12	0,98	1 620 229,72	0,39	55,48
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Agroenergii	-		180 874,89	0,04	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy Edycja II	-		1 699 972,36	0,41	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy bonusy	-		1 165 550,50	0,28	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy PT	-		270 539,24	0,07	
Lokaty - depozyty u Min. Finansów	245 000 000,00	82,06	200 000 000,00	48,59	81,63
Rachunek ZFSS	98 539,16	0,03	99 441,51	0,02	100,92
Kaucje (środki obce)	2 825 919,97	0,95	2 609 064,22	0,63	92,33
RAZEM środki pieniężne	298 550 800,36	100,00	411 607 190,97	100,00	137,87

Tabela 11.Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (bez ZFŚS)

A.1	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2022 r.	298 452 261,20	
1.	B.O. Należności (+)	2 019 887,91	
2.	B.O. Zobowiązania (-)	48 774 887,26	
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	44 703,99	
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	2 299 221,15	
A.2	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2022 r. po korektach	249 353 336,71	
B.	WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	152 664 881,98	
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	18 190 712,84	
2.	Opłaty za wycinkę drzew i krzewów	677 520,56	
3.	Wpływy z tyt. kar - WIOS	224 133,65	
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	1 337 140,00	
5.	Nawiązka	300,00	
6.	Opłaty z tyt.marnowania żywności	4 582,33	
7.	Spłaty pożyczek	94 124 428,91	
8.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	918 000,23	
9.	pozostałe przychody	121 771,87	
10.	doradztwo energetyczne	1 368 023,73	
11.	PP Czyste Powietrze	4 285 904,33	
12.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	14 938 709,01	
13.	odsetki od pożyczek	16 439 174,66	memory
14.	odsetki karne od pożyczek	2 179,86	memory
15.	otrzymane prowizje i opłaty	32 300,00	
C.	WYDATKI	89 194 617,17	
1a.	pożyczki	35 496 881,44	
1b.	pożyczki JAWOR	43 824,89	
1c.	pożyczki CZYSTE POWIETRZE	916 732,24	
1d.	pożyczki KPOŚ	10 670 718,27	
2.	dotacje	13 597 524,36	
3.	PJB	2 520 823,71	
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	297 000,00	
5.	dopłaty do odsetek	78,41	
6.	częściowe spłaty rat	-	
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	-	
8.	koszty działalności	22 937 993,36	
9.	pozostałe koszty	1 919 936,18	
10.	wydatki majątkowe	793 104,31	
	A.2+B-C=	312 823 601,52	
1.	Amortyzacja (+)	1 046 510,54	
3.	Należności (-)	7 563 485,43	
2.	Zobowiązania (+)	102 560 643,58	
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	64 988,92	
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	2 664 319,37	
6.	Zmiana stanu prouktów (-)	88 829,04	
D.	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022r.	411 507 749,46	

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 - 137 etatów (139 osób, w tym 5 niepełnych etatów na dzień 31.12.2022 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: 17.400,- 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 31.12.2022 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 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 – 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. COVID-19 nie ma istotnego wpływu na jednostkę oraz na ocenę kontynuacji działalności w przyszłości.

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 2022 roku

Tabela 2. Wykaz lokali wynajmowanych przez Fundusz

Tabela 3a. Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2022 roku

Tabela 3b. Dane finansowe spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Tabela 3c. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Tabela 4. Aktualizacja należności w 2022 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 2022 r.

Tabela 11. Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Kraków, dnia 15 marca 2023 roku

Podpisano cyfrowo

Główny Księgowy:

Małgorzata Szymula
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Podpisano cyfrowo

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Dr Kazimierz Koprowski

Podpisano cyfrowo

Dr Anna Biederman-Zaręba



wfosigw

wojewódzki fundusz
ochrony środowiska
i gospodarki wodnej
w krakowie

WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KRAKOWIE

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

