



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ  
W SZCZECINIE

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU  
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ  
W SZCZECINIE

ZA ROK 2014

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**  
**za rok obrotowy 01.01.2014 – 31.12.2014**

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Wojewódzkim Funduszem) na mocy Ustawy o zmianie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw z dnia 20 listopada 2009r. (Dz. U. nr 215, poz. 1664) z dniem 01 stycznia 2010r. stał się samorządową osobą prawną, w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, posiadającą osobowość prawną.  
Podstawowym aktem prawnym, w oparciu o który Wojewódzki Fundusz prowadzi działalność jest ustawa z dnia 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 1232 z późniejszymi zmianami).
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Wojewódzki Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Podstawowym przedmiotem działalności Wojewódzkiego Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w celu realizacji zasady zrównoważonego rozwoju.
- IV. Wojewódzki Fundusz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z posiadanych środków i uzyskiwanych wpływów wydatki na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz kosztów działalności. Podstawą gospodarki finansowej są roczne plany finansowe uchwalane przez Radę Nadzorczą Wojewódzkiego Funduszu.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014r., przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją w Funduszu okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- VI. Omówienie polityki (zasad) rachunkowości

Polityka rachunkowości – tekst jednolity wprowadzony uchwałą nr 181/2011 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu z dnia 15.12.2011r. określa podstawowe zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z wytycznych znowelizowanej ustawy o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) dostosowane do specyfiki działalności określonej w ustawie – Prawo ochrony środowiska, z uwzględnieniem rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. Nr 226, poz. 1479).



## 1. Zasady wyceny aktywów

- a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie stosuje się w księgach amortyzacji podatkowej.

Składniki o wartości nabycia:

- powyżej 3.500 zł amortyzuje się liniowo według wykazu stawek amortyzacyjnych,
- wyższej od ponad 1.000 zł do 3.500 zł umarza się jednorazowo w terminie oddania do użytkowania,
- poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty rodzajowe materiałów (wyposażenie) i dodatkowo prowadzi się ewidencję pozabilansową.

Programy komputerowe o wartości nabycia przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się przez 24 miesiące, a poniżej 3.500 zł odpisuje się w koszty amortyzacji jednorazowo w chwili przekazania do użytkowania.

- b) Zgodnie z zasadą istotności w rachunkowości, zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe są zaliczane w koszty w momencie przyjęcia.
- c) Nie rozlicza się w czasie - kosztów ubezpieczeń, odpisów na ZFŚS, prenumeraty czasopism i innych wydatków bieżących dotyczących funkcjonowania Wojewódzkiego Funduszu.
- d) Akcje lub udziały wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. W bilansie zaliczane są do inwestycji długoterminowych.
- e) pożyczki długoterminowe wycenia się w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie odpowiednio jako pozostałe należności długo- i krótkoterminowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Niezapłacone odsetki od pożyczek prezentuje się jako pozostałe należności krótkoterminowe.

## 2. Zasady wyceny pasywów

- a) Fundusz statutowy, jako fundusz podstawowy Wojewódzkiego Funduszu, od 01.01.2003r. zwiększany jest o odpis z zysku.

Fundusz statutowy na dzień bilansowy wyceniany jest według wartości nominalnej.

- b) Fundusz rezerwowy zwiększa się o odpis z zysku i przeznaczona jest na pokrycie ewentualnej straty netto.

- c) Zobowiązania, tzw. handlowe i z tytułów publiczno-prawnych oraz wobec pracowników, wycenia się w wartości nominalnej. Na koniec roku obrotowego zobowiązania te wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- d) Zobowiązania z tytułu udzielonej pomocy finansowej traktowane są jako zobowiązania warunkowe, bowiem uzależnione są od spełnienia przez beneficjentów warunków umów o dofinansowanie.  
Ujmowane są w ewidencji pozabilansowej z chwilą uprawomocnienia się zawartych umów. Zmniejszenie zobowiązań następuje wskutek wypłaty środków przez Wojewódzki Fundusz.  
W przypadku umów pożyczek, wypłata zobowiązań powoduje zwiększenie stanu należności.

### 3. Zakres przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku finansowego.

#### 3.1. Do przychodów zalicza się:

- a) przychody pochodzące z opłat i kar ekologicznych wraz z odsetkami, wpłaty nadwyżek gminnych i powiatowych funduszy ochrony środowiska, zwroty dotacji, itp. Przychody wymienione w pkt 3.1a ujmowane są kasowo;
- b) przychody finansowe pochodzące z odsetek od pożyczek oprocentowania rachunków bankowych i lokat terminowych, dywidendy i inne.

#### 3.2. Do kosztów zalicza się:

- a) wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska w formie: dotacji, dopłaty do oprocentowania kredytów, umorzenia, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska, inne wydatki.  
Koszty wymienione w pkt. 3.2a ujmowane są kasowo;
- b) koszty utrzymania organów i biura wraz z amortyzacją.

#### 3.3. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, skorygowany o koszty i przychody operacyjne oraz koszty i przychody finansowe.

O podziale zysku rozstrzyga Rada Nadzorcza Wojewódzkiego Funduszu w formie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe.

### 4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

### 5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Szczecin, 22.01.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
  
Jerzy Sarnowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
  
Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
  
Dawid Przegowski

PREZES ZARZĄDU  
  
Jacek Garzanowski

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2014r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
<b>A. AKTYWA TRWALE</b>	1	370 934 769,07	315 835 423,78	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	76	542 011 534,23	537 469 533,32
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2	0,00	0,00	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	452 057 580,35	452 057 580,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7	3 017 935,78	3 424 193,41	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82	85 411 952,97	77 193 263,85
1. Środki trwałe	8	2 956 434,78	3 363 185,41	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83	0,00	0,00
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	295 045,83	295 045,83	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>	84	4 542 000,91	8 218 689,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	2 176 686,87	2 678 115,21	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)</b>	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	175 715,99	123 716,47	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	86	50 691 427,61	51 676 113,83
d) środki transportu	12	174 439,98	91 136,56	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	134 546,11	175 171,34	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	61 501,00	61 008,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	89	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	-długoterminowa	90	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	357 447 309,79	301 941 706,87	-krótkoterminowa	91	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	357 447 309,79	301 941 706,87	-długoterminowe	93	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19	10 469 523,50	10 469 523,50	-krótkoterminowe	94	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	3 189 523,50	3 189 523,50	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95	42 983 564,46	50 000 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	7 280 000,00	7 280 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	42 983 564,46	50 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	42 983 564,46	50 000 000,00
-udziały lub akcje	24	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	6 919 002,03	994 268,12
b) w pozostałych jednostkach	28	7 280 000,00	7 280 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
-udziały lub akcje	29	7 280 000,00	7 280 000,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	6 913 081,38	990 354,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109	6 521 745,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	b) z tytułów emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	37	221 768 192,77	273 310 223,37	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	40 546,64	604 971,27
<b>I. Zapasy</b>	38	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	113	40 546,64	604 971,27
1. Materiały	39	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	g) z tytułów podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	118	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	60 287 733,06	53 770 520,33	i) inne	119	350 789,74	385 382,73
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	120	5 920,65	3 914,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	788 861,12	681 845,71
-do 12 miesięcy,	47	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	788 861,12	681 845,71
b) inne	49	0,00	0,00	-dlugoterminowe	124	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	60 287 733,06	53 770 520,33	-krótkoterminowe	125	788 861,12	681 845,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	830,55	9,00				
-do 12 miesięcy,	52	830,55	9,00				
-powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	54	0,00	0,00				
c) inne	55	60 286 902,51	53 770 511,33				
d) dochodzenie na drodze sądowej	56	0,00	0,00				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	160 724 106,39	219 394 207,83				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	160 724 106,39	219 394 207,83				
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	65	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	67	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	160 724 106,39	219 394 207,83				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	160 724 106,39	219 394 207,83				
-inne środki pieniężne	71	0,00	0,00				
-inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	756 353,32	145 495,21				
<b>AKTYWA RAZEM</b>	75	592 702 961,84	589 145 647,15	<b>PASYWA RAZEM</b>	126	592 702 961,84	589 145 647,15

Szczecin, 22.01.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Witold Mazjarczyk

Z-ca PRZEZESA ZARZĄDU  
Jerzy Sarnowski

Z-ca PRZEZESA ZARZĄDU  
Radosław Mackiewicz

Z-ca PRZEZESA ZARZĄDU  
Dawid Brzozowski  
PRZEZESA ZARZĄDU  
Jacek Czarnowski

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2014r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
I		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:</b>	<b>1</b>	<b>30 152 504,17</b>	<b>35 739 123,99</b>
I. Oplaty i kary ekologiczne	2	28 158 737,74	19 640 599,99
II. Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Oplaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	1 993 766,43	16 098 524,00
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7</b>	<b>42 971 167,44</b>	<b>43 854 675,87</b>
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	32 402 953,87	32 673 000,15
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	24 434 610,98	24 713 137,50
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	1 754 839,75	3 101 075,87
3. Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	4 305 507,78	4 188 050,00
4. Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	12	709 484,26	436 056,03
5. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	13	980 540,10	0,00
6. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	-	-
7. Pozostałe wydatki	15	217 971,00	234 680,75
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	16	10 568 213,57	11 181 675,72
1. Amortyzacja	17	774 844,24	923 937,60
2. Zużycie materiałów i energii	18	441 348,11	512 992,44
3. Usługi obce	19	960 993,60	1 565 447,25
4. Podatki i opłaty, w tym:	20	73 470,86	69 442,46
-podatek akcyzowy	21	-	-
5. Wynagrodzenia	22	6 638 186,36	6 424 233,77
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23	1 214 534,76	1 085 135,05
7. Pozostałe koszty rodzajowe	24	464 835,64	600 487,15
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>26</b>	<b>-12 818 663,27</b>	<b>-8 115 551,88</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>27</b>	<b>2 178 712,77</b>	<b>1 030 505,47</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28	23 160,00	0,00
II. Dotacje	29	2 018 119,19	875 806,31
III. Inne przychody operacyjne	30	137 433,58	154 699,16
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>31</b>	<b>6 131,43</b>	<b>86 187,64</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	34	6 131,43	86 187,64
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>35</b>	<b>-10 646 081,93</b>	<b>-7 171 234,05</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>36</b>	<b>15 687 987,40</b>	<b>15 439 238,24</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	37	0,00	0,00
II. Odsetki	38	15 687 987,40	15 439 238,24
III. Zysk ze zbycia inwestycji	39	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	40	0,00	0,00
V. Inne	41	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>42</b>	<b>499 904,56</b>	<b>49 315,07</b>
I. Odsetki	43	499 904,56	49 315,07
II. Strata ze zbycia inwestycji	44	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	45	0,00	0,00
IV. Inne	46	0,00	0,00
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	<b>47</b>	<b>4 542 000,91</b>	<b>8 218 689,12</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)</b>	<b>48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	49	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	50	0,00	0,00
<b>K. ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)</b>	<b>51</b>	<b>4 542 000,91</b>	<b>8 218 689,12</b>

Szczecin, 22.01.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Dawid Brzozowski

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chyżnowski

**Zestawienie zmian w funduszu własnym  
sporządzone na dzień 31.12.2014r.**

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek roku (BO)</b>	<b>537 469 533,32</b>	<b>529 250 844,20</b>
<b>1.</b>	<b>Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu</b>	<b>452 057 580,35</b>	<b>421 139 797,02</b>
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0,00	30 917 783,33
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	0,00	30 917 783,33
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
c)	inne zwiększenia	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy (statutowy) na koniec okresu	452 057 580,35	452 057 580,35
<b>2.</b>	<b>Fundusz rezerowy z aktualizacji wyceny na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany funduszu	0,00	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
2.2.	Fundusz z aktualizacji na koniec roku	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu</b>	<b>77 193 263,85</b>	<b>77 193 263,85</b>
3.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	8 218 689,12	0,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	8 218 689,12	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
3.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	85 411 952,97	77 193 263,85
<b>4.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>8 218 689,12</b>	<b>30 917 783,33</b>
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 218 689,12	30 917 783,33
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	8 218 689,12	30 917 783,33
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	30 917 783,33
	- odpis na fundusz rezerwowy	8 218 689,12	0,00
	- inne	0,00	0,00
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zmniejszenie	0,00	0,00
4.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 542 000,91</b>	<b>8 218 689,12</b>
a)	zysk netto	4 542 000,91	8 218 689,12
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>542 011 534,23</b>	<b>537 469 533,32</b>

Szczecin, 22.01.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Dawid Brzózowski

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chrzanowski



## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31.12.2014r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata netto</b>	<b>4 542 000,91</b>	<b>8 218 689,12</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-61 872 080,64</b>	<b>-38 107 373,86</b>
1.	Amortyzacja	774 844,24	923 937,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-62 022 815,65	-39 929 615,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-593 011,09	319 773,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	727 188,30	-692 030,03
10.	Inne korekty	-758 286,44	1 270 561,04
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-57 330 079,73</b>	<b>-29 888 684,74</b>
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>23 160,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 160,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>368 586,61</b>	<b>458 479,37</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	368 586,61	458 479,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-345 426,61</b>	<b>-458 479,37</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	50 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>994 595,10</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	494 690,54	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	499 904,56	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-994 595,10</b>	<b>50 000 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>-58 670 101,44</b>	<b>19 652 835,89</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-58 670 101,44</b>	<b>19 652 835,89</b>
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>219 394 207,83</b>	<b>199 741 371,94</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>160 724 106,39</b>	<b>219 394 207,83</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 22.01.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Sarnowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radosław Mackiewicz

PREZES ZARZĄDU

Dawid Brzozowski Jacek Cuzanowski