



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ
OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
W SZCZECINIE**

ZA ROK 2016

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
za rok obrotowy 01.01.2016 – 31.12.2016

- 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 2016r., 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. oraz zmieniony uchwałą nr 163/2016 z dnia 04.05.2016r. 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, 05.01.2017r.

GLÓWNY KASJER
Wojewódzki Fundusz
Wojewódzki Fundusz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Z-ca PREZESA ZARZĄDU
PREZES ZARZĄDU
Radostaw Mackiewicz
Jerzy Sarnowski
Konstanty Nowicki
Jacek Chrzaniowski

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2016r.

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		
A. AKTYWA TRWAŁE	1	327 862 833,56	371 314 047,92	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	557 643 778,46	546 754 605,65
I. Wartości niematerialne i prawne	2	17 904,57	38 088,12	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	452 057 580,35	452 057 580,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	17 904,57	38 088,12	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	5 005 336,20	5 016 474,09	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	94 697 025,30	89 953 953,88
1. Środki trwałe	8	3 177 456,20	3 180 990,23	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	636 045,83	636 045,83	VIII Zysk (strata) netto	84	10 889 172,81	4 743 071,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	1 680 279,67	1 810 165,48	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	272 679,20	279 563,77	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	47 272 770,71	54 659 023,12
d) środki transportu	12	355 232,97	212 081,21	I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	233 218,53	243 133,94	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	1 827 880,00	1 835 483,86	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	89	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	-dlugoterminowa	90	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	313 661 069,29	357 080 962,21	-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	313 661 069,29	357 080 962,21	-dlugoterminowe	93	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	9 178 523,50	9 178 523,50	-krótkoterminowe	94	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	3 189 523,50	3 189 523,50	II. Zobowiązania długoterminowe	95	25 592 244,46	34 287 904,46
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	5 989 000,00	5 989 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	25 592 244,46	34 287 904,46
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	25 592 244,46	34 287 904,46
-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	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	18 769 216,27	17 593 721,43
b) w pozostałych jednostkach	28	5 989 000,00	5 989 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
-udziały lub akcje	29	5 989 000,00	5 989 000,00	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	18 758 520,25	17 582 513,44
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109	8 765 145,66	8 756 008,59
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	186 209,34	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE	37	277 053 715,61	230 099 580,85	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	185 888,46	118 318,94
I. Zapasy	38	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	113	185 888,46	118 318,94
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, cel, 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
II. Należności krótkoterminowe	44	109 740 169,55	80 671 067,25	i) inne	119	9 621 276,79	8 708 185,91
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	120	10 696,02	11 207,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	2 911 309,98	2 777 397,23
-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	2 911 309,98	2 777 397,23
b) inne	49	0,00	0,00	-długoterminowe	124	1 759 000,00	1 759 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	109 740 169,55	80 671 067,25	-krótkoterminowe	125	1 152 309,98	1 018 397,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	66,96	819,00				
-do 12 miesięcy,	52	66,96	819,00				
-powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	54	0,00	0,00				
c) inne	55	108 846 357,30	80 670 248,25				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	893 745,29	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	167 140 970,17	149 417 088,93				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	167 140 970,17	149 417 088,93				
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	167 140 970,17	149 417 088,93				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	167 140 970,17	149 417 088,93				
-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				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	172 575,89	11 424,67				
AKTYWA RAZEM	75	604 916 549,17	601 413 628,77	PASYWA RAZEM	126	604 916 549,17	601 413 628,77

Szczecin, 05.01.2017r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Konstanty Osiećcimski

PREZESA ZARZĄDU
Jacek Wozanowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:	1	35 306 995,92	34 434 109,96
I. Opłaty i kary ekologiczne	2	27 138 650,17	26 918 818,27
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	8 168 345,75	7 515 291,69
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7	40 163 376,75	43 505 714,17
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	25 712 460,20	30 909 528,75
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	14 889 610,03	23 194 104,14
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	10	4 620 223,10	2 696 592,35
3. Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	5 946 247,00	4 060 243,63
4. Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	12	0,00	715 422,63
5. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	13	24 381,07	23 500,00
6. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	-	-
7. Pozostałe wydatki	15	231 999,00	219 666,00
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	16	14 450 916,55	12 596 185,42
1. Amortyzacja	17	851 076,13	874 629,74
2. Zużycie materiałów i energii	18	557 590,35	594 827,54
3. Usługi obce	19	1 285 991,33	1 448 894,59
4. Podatki i opłaty, w tym:	20	122 108,06	96 648,12
-podatek akcyzowy	21	-	-
5. Wynagrodzenia	22	9 529 659,32	7 637 475,70
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23	1 751 294,03	1 469 191,63
7. Pozostałe koszty rodzajowe	24	353 197,33	474 518,10
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	26	-4 856 380,83	-9 071 604,21
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	27	2 869 512,06	1 875 651,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28	0,00	0,00
II. Dotacje	29	2 740 426,12	1 445 476,86
III. Inne przychody operacyjne	30	129 085,94	430 174,31
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31	62 713,23	13 899,12
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	62 713,23	13 899,12
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	35	-2 049 582,00	-7 209 852,16
G. PRZYCHODY FINANSOWE	36	13 337 328,38	13 720 453,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach	37	0,00	0,00
II. Odsetki	38	13 337 328,38	13 720 453,74
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
H. KOSZTY FINANSOWE	42	398 573,57	1 767 530,16
I. Odsetki	43	398 573,57	476 530,16
II. Strata ze zbycia inwestycji	44	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	45	0,00	1 291 000,00
IV. Inne	46	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	47	10 889 172,81	4 743 071,42
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	48	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	49	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	50	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)	51	10 889 172,81	4 743 071,42

Szczecin, 05.01.2017r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Witold Kuciarażyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Radosław Mackiewicz Jerzy Sarnowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Konstanty Niećciński Jacek Wójciszewski

**Zestawienie zmian w funduszu własnym
sporządzone na dzień 31.12.2016r.**

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek roku (BO)	546 754 605,65	542 011 534,23
1.	Fundusz podstawowy (statutowy) na początek okresu	452 057 580,35	452 057 580,35
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	0,00	0,00
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
2.	Fundusz rezerowy z aktualizacji wyceny na początek roku	0,00	0,00
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
3.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	89 953 953,88	85 411 952,97
3.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	4 743 071,42	4 542 000,91
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	4 743 071,42	4 542 000,91
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
3.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	94 697 025,30	89 953 953,88
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 743 071,42	4 542 000,91
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	4 743 071,42	4 542 000,91
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	4 743 071,42	4 542 000,91
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	4 743 071,42	4 542 000,91
	- 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
5.	Wynik netto	10 889 172,81	4 743 071,42
a)	zysk netto	10 889 172,81	4 743 071,42
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	557 643 778,46	546 754 605,65

Szczecin, 05.01.2017r.

GLÓWNY KASJEROWY
Witold Kozłowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Radostaw Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Konstanty Osużeciński

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Wojciech Nowicki

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/strata netto	10 889 172,81	4 743 071,42
II.	Korekty razem	16 707 433,47	-8 179 056,55
1.	Amortyzacja	851 076,13	874 629,74
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	14 350 790,62	-20 016 986,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	1 166 869,74	8 440 455,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	295 063,97	1 243 607,46
10.	Inne korekty	43 633,01	1 279 237,05
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	27 596 606,28	-3 435 985,13
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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
II.	Wydatki	830 555,62	872 757,17
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	830 555,62	872 757,17
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
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-830 555,62	-872 757,17
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	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 042 169,42	6 998 275,16
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.	Spląty kredytów i pożyczek	8 735 020,00	6 521 745,00
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	307 149,42	476 530,16
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-9 042 169,42	-6 998 275,16
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	17 723 881,24	-11 307 017,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	17 723 881,24	-11 307 017,46
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	149 417 088,93	160 724 106,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	167 140 970,17	149 417 088,93
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 05.01.2017r.

GLÓWNY KASOWY
Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Radosław Mackiewicz

PREZESA ZARZĄDU
Jerzy Samojowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Konstanty Oświecimski

PREZESA ZARZĄDU
Jacek Chrzanowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysku i strat.

1. Zmiany w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeniach.

Wartość początkowa środków trwałych

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2016 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1.	grunty, w tym:	726 045,83	0,00	0,00	726 045,83
1.1	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	9 158 952,20	273 470,76	0,00	9 432 422,96
3.	maszyny i urządzenia techn.	1 335 887,25	167 012,65	111 671,94	1 391 227,96
4.	środki transportu	523 425,01	237 534,40	0,00	760 959,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 409 183,80	144 309,54	4 216,08	1 549 277,26
	Razem środki trwałe	13 153 494,09	822 327,35	115 888,02	13 859 933,42

Umorzenia środków trwałych

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2016 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1.	grunty, w tym	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.	prawo wieczystego użytkowania gruntów	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
2.	budynki	7 348 786,72	403 356,57	0,00	7 752 143,29
3.	maszyny i urządzenia	1 056 323,48	170 700,15	108 474,87	1 118 548,76
4.	środki transportu	311 343,80	94 382,64	0	405 726,44
5.	pozostałe środki trwałe	1 166 049,86	154 224,95	4 216,08	1 316 058,73
	Razem umorzenia	9 972 503,86	822 664,31	112 690,95	10 682 477,22

Środki trwałe w budowie

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2016 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1.	Środki trwałe w budowie	1 835 483,86	280 123,62	287 727,48	1 827 880,00

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2016 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1.	oprogramowanie	593 446,71	8 228,27	0,00	601 674,98

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2016 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1.	oprogramowania	555 358,59	28 411,82	0,00	583 770,41

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w ciągu 2016 r. składają się:

- zwiększenie wartości, między innymi o kwotę 57 914,86 zł, nieruchomości przy ul. Solskiego 3 w Szczecinie poprzez rozbudowę parkingu przy budynku;
- budowę nowego garażu trzystanowiskowego w łącznej kwocie 211 243,62 zł;
- zakupy: sprzętu komputerowego na kwotę 102 529,39 zł, nowego oprogramowania na kwotę 8 228,27 zł, nowych samochodów służbowych na kwotę 237 534,40 zł oraz innych środków trwałych na łączną kwotę 208 792,80 zł;
- likwidacja zużytego sprzętu komputerowego na łączną kwotę 105 384,91 zł i pozostałych środków trwałych na kwotę 6 915,08 zł;
- w ramach środków trwałych w budowie najistotniejszą pozycję stanowi w dalszym ciągu nieodpłatnie przejęty budynek na działce przy ul. Zwycięstwa 111 w Koszalinie, który będzie przebudowany na nowe biuro Funduszu w Koszalinie.

2. Zmiany w należnościach z tytułu udzielonych pożyczek preferencyjnych ze środków własnych na zadania z zakresu ochrony środowiska:

(zł)					
Lp.	Pożyczki preferencyjne	Stan na początek 2016 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1.	w ramach umów obsługiwanych przez Wojewódzki Fundusz	342 372 928,70	36 352 883,74	68 523 671,98	310 202 140,46
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. O/Szczecin (ze środków Funduszu)	82 856 667,19	0,00	12 654 157,20	70 202 509,99
	<i>w tym:</i>				
	umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	82 856 667,19	0,00	12 654 157,20	70 202 509,99
	Razem	425 229 595,89	36 352 883,74	81 177 829,18	380 404 650,45

Pożyczki udzielone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska są pożyczkami długoterminowymi, na które zawarto umowy na okresy wieloletnie, z terminami spłaty od ponad 1 roku do 13 lat (umowa konsorcjum).

W okresie sprawozdawczym stan należności z tytułu pożyczek ze środków własnych zwiększył się o kwotę 36 352 883,74 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 81 177 829,18 zł wskutek:

- spłat dokonanych przez pożyczkobiorców – 76 557 606,08 zł,
- umorzeń części pożyczek – 4 620 223,10 zł.

Spełniając wymogi ustawy o rachunkowości dla potrzeb bilansowych z wartości stanu udzielonych pożyczek wyodrębniono kwoty przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym, które stanowią należności krótkoterminowe, oraz powyżej roku, które stanowią należności długoterminowe.

Stan udzielonych pożyczek na koniec roku 2016 wynosi 380 430 987,11 zł, z tego:

- należności długoterminowe - 313 661 069,29 zł,
- należności krótkoterminowe - 66 743 581,16 zł.

3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wartość początkowa

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2016r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016r.
1.	nieruchomości (grunty)	3 189 523,50	0,00	0,00	3 189 523,50
2.	udziały, akcje	18 639 153,00	0,00	0,00	18 639 153,00
	Razem	21 828 676,50	0,00	0,00	21 828 676,50

Wartość odpisów aktualizujących

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długotermin.	Stan na początek 2016r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2016r.
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	12 650 153,00	0,00	0,00	12 650 153,00
	Razem	12 650 153,00	0,00	0,00	12 650 153,00

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2016r. wyniosła 9 178 523,50 zł, z tego:

- 11,81 ha gruntów o wartości 3 189 523,50 zł, przejęte od Gminy Kobylanka w zamian za wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu z tytułu udzielonych, a niespłaconych pożyczek wraz z odsetkami;
- 4 280 udziałów po 1 000,00 zł każdy, na łączną kwotę 4 280 000,00 zł, wniesionych do Spółki z o.o. „Geotermia Pырzyce”; Wojewódzki Fundusz jest również w posiadaniu 4 700 udziałów o wartości 4 700 000,00 zł, wniesionych w latach poprzednich, których wartość zaktualizowano (obniżono) w 100%, z uwagi na ponoszone przez Spółkę w latach ubiegłych straty w działalności; aktualnie ustabilizowana sytuacja finansowa Spółki, a szczególnie odnotowany za rok 2015r. zysk netto oraz najbliższe plany rozwojowe pozwalają na utrzymanie wartości przedmiotowych udziałów na nie zmienionym poziomie;
- 100 000 akcji serii N Banku Ochrony Środowiska SA w Warszawie zakupionych po cenie 92,00 zł/ 1 szt. za łączną kwotę 9 200 000,00 zł. Na dzień 31.12.2016r. ich wartość netto w bilansie wynosi 1 709 000,00 zł.

4. Zmiany w aktywach obrotowych

a) Zmiany w należnościach krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj należności krótkoterminowych	Stan na początek 2016r.	Stan na koniec 2016r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	819,00	66,96	-752,04
2.	z tyt. podatków, ubezpiecz. społ., itp.	0,00	0,00	0,00
3.	Inne (z tyt. działalności statutowej)	80 670 248,25	108 846 357,30	+28 176 109,05
4.	należności zagrożone	8 202 516,24	9 096 261,53	+893 745,29
	Razem należności krótkoterminowe	88 873 583,49	117 942 685,79	+ 29 069 102,30

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o 32,7% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny wzrost dotyczy należności związanych z działalnością statutową Funduszu – kontynuowania programów realizowanych we współpracy z NFOŚiGW.

k

[Handwritten signatures]

W pozycji innych należności krótkoterminowych wykazano należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 66 743 581,16 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 777 114,03 zł, należności od kontrahentów dochodzone na drodze sądowej w wysokości 893 745,29 zł a także należność w łącznej kwocie 41 325 662,11 zł od NFOŚ i GW w Warszawie i beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji umów na udostępnienie środków w ramach programu PROSUMENT.

Przy analizie należności krótkoterminowych na szczególną uwagę zasługuje fakt, że w latach 2015/2016 WFOŚiGW w Szczecinie wypłacił ze środków własnych, na mocy umów 432/2015, 433/2015 oraz 647/2014, 648/2014 środki z pożyczek i dotacji przeznaczonych na realizację programu PROSUMENT w łącznej wysokości 42.795.141,27 zł. W ramach przytoczonych umów została zrefundowana jedynie kwota ogółem 9.689.448,30 zł – kolejne wnioski o refundację (za okres od 08.03.2016r. do 18.12.2016r.) na łączną kwotę 20.774.848,03 zł w dalszym ciągu oczekują na realizację.

Łączna kwota nie rozliczonych środków, według stanu na 31.12.2016r., wynosi 33.105.692,97 zł. Środki te powinny być rozliczone do dnia 30 czerwca 2017r. – czyli w terminie obowiązywania przedłużonych umów z NFOŚiGW w Warszawie.

b) dane o odpisach aktualizujących (zmniejszających) wartość należności krótkoterminowych (zł)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016r.
1.	należności dochodzone na drodze sądowej od:				
1)	„Terbet” Sp. z o. o. w Szczecinie	2 635 037,70	0,00	0,00	2 635 037,70
2)	Gospodarstwo Rolne M. Barańska w Komarowie	1 087 127,22	0,00	0,00	1 087 127,22
3)	Sp. Mieszkaniowa „Kluczewia”	209 709,17	0,00	0,00	209 709,17
4)	Spółdz. Mieszk. - Troszyn	162 692,02	0,00	0,00	162 692,02
5)	„Global” Import Eksport Szczecin	314 895,46	0,00	0,00	314 895,46
6)	PTH „Polterm” Sp. J. Szczecin	3 014 304,00	0,00	0,00	3 014 304,00
7)	„Agrotech” Sp. z o.o	171 206,37	0,00	0,00	171 206,37
8)	„Chemad” Sp. z o.o.	215 594,87	0,00	0,00	215 594,87
9)	F.H.U. Zimorodczy	74 530,48	0,00	0,00	74 530,48
10)	Romar Eko um. 74/04	317 418,95	0,00	0,00	317 418,95
	Razem	8 202 516,24	0,00	0,00	8 202 516,24

W roku sprawozdawczym 2016 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2016r.	Stan na koniec 2016r.	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, z tego:	149 417 088,93	167 140 970,17	+ 17 723 881,24
	- kasa krajowych środków	1 353,14	1 832,66	+ 479,52
	- bieżące rachunki bankowe	19 404 527,80	1 128 441,49	- 18 276 086,31
	- inne	11 207,99	10 696,02	- 511,97
	- lokaty	130 000 000,00	166 000 000,00	+ 36 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem inwestycje krótkoterminowe	149 417 088,93	167 140 970,17	+ 17 723 881,24

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił wzrost o 11,86% w odniesieniu do początku roku 2016.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r. – 167 140 970,17 zł w pełni pokrywa zobowiązania Wojewódzkiego Funduszu do realizacji w 2017r. na kwotę 162 315 378,80 zł, w tym:

- zobowiązania bilansowe - 18 769 216,30 zł;
- wynikające z zawartych umów pożyczek - 37 686 849,14 zł;
- wynikające z zawartych umów dotacji - 17 907 294,20 zł;
- wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa - 4 203 497,09 zł;
- wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a beneficjentami - 5 665 190,28 zł;
- wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, przekazania środków na rezerwę celową) - 13 083 534,68 zł;
- planowanych nowych decyzji i umów pożyczek do wypłaty na 2017 r.- 65 000 000,00 zł;

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Wojewódzkiego Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2016 r. wyniósł 65 462 830,71 zł.

Przejęciowo wolne środki ulokowano na lokatach krótkoterminowych, kierując się możliwością uzyskania wyższego oprocentowania niż na rachunkach bieżących - a'vista.

Lokowanie miało na celu pomnażanie środków z przeznaczeniem na pomoc finansową dotyczącą ochrony środowiska, w tym głównie na realizację inwestycji w regionie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – kwotę 172 575,89 zł stanowi naliczenie nie zapadłych odsetek od lokat terminowych należnych za okres od początku lokaty do 31.12.2016r.

5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 557 643 778,46 zł na koniec 2016r. wzrósł o 1,99 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2016 roku w wysokości + 10 889 172,81 zł.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 4 743 071,42 zł z podziału zysku za 2015r.

Zysk netto roku bieżącego + 10 889 172,81 zł jest o 129,58 % wyższy od zysku z roku 2015. Zasadniczy na to wpływ miały niższe wydatki na dofinansowanie działalności statutowej w ochronie środowiska.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

7. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia.

Nie występują.

8. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie występują.

9. Zobowiązania długoterminowe.

Na koniec 2016 r.- występują zobowiązania długoterminowe w kwocie 25 592 244,46 zł – związane z zaciągniętą w NFOŚ i GW w Warszawie pożyczką na obsługę programu priorytetowego REGION.

10. Rezerwy na zobowiązania, w tym na świadczenia emerytalne i podobne.

Nie występują.

11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2016r.	Stan na koniec 2016r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	8 756 008,59	8 765 145,66	+ 9 137,07
2.	z tyt. dostaw i usług	118 318,94	185 888,46	+ 67 569,52
3.	z tyt. podatków	0,00	0,00	0,00
4.	inne	8 708 185,91	9 807 486,13	+ 1 099 300,22
	Razem	17 582 513,44	18 758 520,25	+ 1 176 006,81

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- rat pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2016r. w wysokości 8 765 145,66 zł,
- kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu – 23 160,68 zł,
- nadpłaty odsetek od pożyczek – 12 276,20 zł,
- otrzymanej zaliczki na wydatki w ramach zamykania POiŚ w wysokości 128 301,48 zł – do zwrotu na rachunek NFOŚiGW,
- wpłaconych przez oferentów wadium w ramach ogłoszonych zamówień publicznych – 15 000,00 zł,
- rozrachunków z tytułu pożyczek i dotacji w ramach programu PROSUMENT i REGION – 9 807 486,13 zł z NFOŚ i GW w Warszawie
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ – 7 150,10 zł.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2017r., zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016r.
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 207,99	93 058,03	93 570,00	10 696,02
	Razem	11 207,99	93 058,03	93 570,00	10 696,02

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 92 721,50 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 336,53 zł, a zmniejszony o 93 570,00 zł tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników.

13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na ogólną kwotę 2 911 309,98 zł składają się:

- 1 010 685,63 zł z tytułu rezerwy na nagrody roczne, z obciążeniami z tytułu składek ZUS, wypłacane zgodnie z uchwałą numer 40/2012 Rady Nadzorczej WFOŚ i GW w Szczecinie z dnia 02.08.2012r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania członków Zarządu WFOŚ i GW w Szczecinie oraz na roczne nagrody wraz ze składkami ubezpieczeniowymi dla pracowników Funduszu, wypłacane zgodnie z uchwałą nr 15/2014 Rady Nadzorczej WFOŚ i GW w Szczecinie z dnia 14.02.2014r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania pracowników WFOŚ i GW w Szczecinie,
- 1 759 000,00 zł z tytułu przejęcia nieruchomości (budynku) przy ul. Wyzwolenia 111 w Koszalinie,
- rezerwa na koszty bieżące niezafakturowane do dnia 31.12.2016 – 135 759,80 zł,
- 5 864,55 zł z tytułu rozliczania w czasie dotacji na wydatki inwestycyjne realizowane w ramach PT POLIŚ.

14. Elementy rachunku wyników:

(zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2016r.	2015r.	
1	2	3	4	5
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), z tego:	35 306 995,92	34 434 109,96	+ 872 885,96
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	27 104 975,13	26 855 756,27	+ 249 218,86
2.	kary za naruszenie norm w środowisku	33 675,04	63 062,00	- 29 386,96
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	7 848 168,53	7 090 945,21	+ 757 223,32
4.	zwroty dotacji	60 825,03	57 544,68	+ 3 280,35
5.	inne	259 352,19	366 801,80	- 107 449,61

II.	Przychody finansowe, <i>z tego:</i>	13 337 328,38	13 720 453,74	- 383 125,36
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	11 089 499,32	11 064 085,30	+ 25 414,02
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	17 764,75	132 334,20	- 114 569,45
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	2 230 064,31	2 524 034,24	- 293 969,93
4.	dywidendy	0,00	0,00	0,00
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne, <i>w tym:</i>	2 869 512,06	1 875 651,17	+ 993 860,89
1.	dotacja z PT POI i Ś, RPO WZ	2 740 426,12	1 445 476,86	+ 1 294 949,26
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	129 085,94	430 174,31	- 301 088,37
4.	spłata odpisanych należności	0,00	0,00	0,00
IV.	Razem przychody	51 513 836,36	50 030 214,87	+ 1 483 621,49
V.	Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska, <i>z tego:</i>	25 712 460,20	30 909 528,75	- 5 197 068,55
1.	wypłaty dotacji	12 914 203,78	20 601 754,43	- 7 687 550,65
2.	przekazanie środków dla PJB	5 946 247,00	4 060 243,63	+ 1 886 003,37
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	1 975 406,25	2 592 349,71	- 616 943,46
4.	dopłaty do spłaty kapitału kred. preferencyj.	0,00	715 422,63	- 715 422,63
5.	umorzenia pożyczek	4 620 223,10	2 696 592,35	+ 1 923 630,75
6.	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	24 381,07	23 500,00	+ 881,07
7.	inne	231 999,00	219 666,00	+ 12 333,00
VI.	Koszty funkcjonowania organów i biura, <i>z tego:</i>	14 450 916,55	12 596 185,42	+ 1 854 731,13
1.	amortyzacja	851 076,13	874 629,74	- 23 553,61
2.	zużycie materiałów i energii	557 590,35	594 827,54	- 37 237,19
3.	usługi obce	1 285 991,33	1 448 894,59	- 162 903,26
4.	podatki i opłaty	122 108,06	96 648,12	+ 25 459,94
5.	wynagrodzenia	9 529 659,32	7 637 475,70	+ 1 892 183,62
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 751 294,03	1 469 191,63	+ 282 102,40
7.	pozostałe koszty rodzajowe	353 197,33	474 518,10	- 121 320,77
VII.	Koszty finansowe, <i>z tego:</i>	398 573,57	1 767 530,16	- 1 368 956,59
1.	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	1 291 000,00	- 1 291 000,00
2.	inne(m.in. odsetki)	398 573,57	476 530,16	- 77 956,59
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne, <i>z tego:</i>	62 713,23	13 899,12	+ 48 814,11
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	inne koszty operacyjne	62 713,23	13 899,12	+ 48 814,11
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
IX.	Razem koszty	40 624 663,55	45 287 143,45	- 4 662 479,90
X.	Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata	+ 10 889 172,81	+ 4 743 071,42	+ 6 146 101,39

Za rok 2016 uzyskano dodatni wynik finansowy – 10 889 172,81 zł, wyższy o 129,58 % od zysku uzyskanego w roku 2015, głównie z powodu niższych wydatków statutowych niż w roku poprzednim.

15. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

16. Propozycja podziału zysku za 2015 rok.

W styczniu 2017r. Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję podziału zysku za rok 2016. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 10 889 172,81 zł przedstawia się następująco:

- 100% - 10 889 172,81 zł w całości na fundusz rezerwowy.

17. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, zakres i strukturę działalności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie określono w polityce (zasadach) rachunkowości, której tekst jednolity został wprowadzony uchwałą nr 181/2011 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu z dnia 15.12.2011r., z której wynika, że:

1) do działalności operacyjnej zalicza się:

- gromadzenie środków z opłat, kar i innych ustawowych oraz ich wydatkowanie na pomoc finansową w formie pożyczek, dotacji, dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych, dopłat do spłat kapitału kredytów bankowych, środków przekazanych za pośrednictwem rezerwy celowej państwowym jednostkom budżetowym, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska,
- gromadzenie środków z odsetek od pożyczek i zagospodarowanie przejściowo wolnych środków (środki a'vista, lokaty terminowe) oraz wydatkowanie na pokrycie kosztów funkcjonowania organów i biura Wojewódzkiego Funduszu,

2) do działalności inwestycyjnej zalicza się:

- wejścia i wyjścia kapitałowe Wojewódzkiego Funduszu do/ ze spółek (wraz ze skutkami w formie: dywidend, dopłat, zysków ze sprzedaży),
- nabywanie i zbywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści,

3) do działalności finansowej zalicza się:

- zaciąganie przez Wojewódzki Fundusz kredytów i pożyczek (wraz ze wszystkimi związanymi kosztami i korzyściami).

W okresie sprawozdawczym przepływy środków netto wyniosły:

- 1) na działalności operacyjnej – „ + „ 27 596 606,28 zł,
- 2) na działalności inwestycyjnej – „ – „ 830 555,62 zł,
- 3) na działalności finansowej – „ – „ 9 042 169,42 zł.

II. Pozostałe informacje

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

3. Zobowiązania pozabilansowe Wojewódzkiego Funduszu z tytułu dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych, wynikające z zawartych umów ze środków własnych.

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2016r.	Do wypłaty w 2017r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	37 686 849,14	37 686 849,14	0,00
2.	dotacje	17 907 294,20	17 907 294,20	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z indywidualnymi beneficjentami)	5 665 190,28	5 665 190,28	0,00
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	4 203 497,09	4 203 497,09	0,00
	Razem	65 462 830,71	65 462 830,71	0,00

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Stan należności warunkowych

(zł)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016r.
1.	Razem	7 689,36	0,00	3 000,00	4 689,36

Pozabilansowa ewidencja należności warunkowych obejmuje ewidencję tych odsetek ustawowych i kosztów sądowych, z tytułu, których przychód WFOŚiGW w Szczecinie nie jest pewny.

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2016r. wynosiło 91 osób (etaty 87,85), w tym Zarząd – 4 osoby.

6. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy Wojewódzkiego Funduszu, jako samorządowej osoby prawnej.

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności za rok 2015 wyniosło 7 380,00 zł.
8. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

9. Transakcje z członkami zarządu, organem nadzorczym i ich krewnymi.

Nie wystąpiły.

10. Rozliczenia pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Nie dotyczy – Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

11. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

Szersze omówienie działalności Wojewódzkiego Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2016r.”.

Szczecin, 05.01.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Witold Maźniarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Radosław Mackiewicz

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Jerzy Szponowski

Z-ca PREZESA ZARZĄDU
Konstanty Owocimski

PREZESA ZARZĄDU
Jacek Włodanowski