



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ  
W SZCZECINIE

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

**ZA ROK 2017**

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**  
**za rok obrotowy 01.01.2017 – 31.12.2017**

- 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 2017r., poz. 519 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 koszty działalności. Podstawą gospodarki finansowej są roczne plany finansowe uchwalane przez Radę Nadzorczą Wojewódzkiego Funduszu w terminie do 30 listopada danego roku na rok przyszły.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r., 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 2010r. 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.



**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2017r.

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 TRWAŁE</b>	1	333 637 411,17	327 862 833,56	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	89	562 443 693,26	557 643 778,46
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2	1 918,93	17 904,57	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90	452 057 580,35	452 057 580,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	91	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną	92	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	1 918,93	17 904,57	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	93	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7	8 018 468,23	5 005 336,20	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	95	105 586 198,11	94 697 025,30
1. Środki trwałe	8	2 674 255,79	3 177 456,20	- tworzone zgodnie ze statutem	96	105 586 198,11	94 697 025,30
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	636 045,83	636 045,83	- na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	1 410 493,01	1 680 279,67	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	164 031,85	272 679,20	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	99	4 799 914,80	10 889 172,81
d) środki transportu	12	259 031,09	355 232,97	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)</b>	100	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	204 654,01	233 218,53	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	101	72 346 077,77	47 272 770,71
2. Środki trwałe w budowie	14	5 344 212,44	1 827 880,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	102	1 017 645,38	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	317 320 500,51	313 661 069,29	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	104	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	-długoterminowa	105	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których				-krótkoterminowa	106	0,00	0,00
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	11 354 640,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	107	1 017 645,38	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	305 965 860,51	313 661 069,29	-długoterminowe	108	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20	8 296 523,50	9 178 523,50	-krótkoterminowe	109	1 017 645,38	0,00
1. Nieruchomości	21	3 189 523,50	3 189 523,50	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	110	57 960 211,76	25 592 244,46
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	5 107 000,00	5 989 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	113	57 960 211,76	25 592 244,46
-udziały lub akcje	25	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	40 538 479,82	25 592 244,46
-inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których				e) inne	118	17 421 731,94	0,00
b) jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	4 280 000,00	4 280 000,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	119	11 609 220,63	18 769 216,27
-udziały lub akcje	30	4 280 000,00	4 280 000,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	827 000,00	1 709 000,00	b) inne	124	0,00	0,00
-udziały lub akcje	35	827 000,00	1 709 000,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	128	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00				
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	40	0,00	0,00				

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00	b) inne	129	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	11 594 034,10	18 758 520,25
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>43</b>	<b>301 152 359,86</b>	<b>277 053 715,61</b>	a) kredyty i pożyczki	131	10 824 381,00	8 765 145,66
<b>I. Zapasy</b>	<b>44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułów emisji dłużnych papierów wartościowych	132	0,00	0,00
1. Materiały	45	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	133	113 824,80	186 209,34
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	655 828,30	185 888,46
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	135	655 828,30	185 888,46
4. Towary	48	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	136	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	137	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>50</b>	<b>93 580 070,50</b>	<b>109 740 169,55</b>	f) zobowiązania wekslowe	138	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	g) z tytułów podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	139	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	140	0,00	0,00
-do 12 miesięcy,	53	0,00	0,00	i) inne	141	0,00	9 621 276,79
-powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	15 186,53	10 696,02
b) inne	55	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>143</b>	<b>1 759 000,00</b>	<b>2 911 309,98</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	56	987 360,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	144	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	1 759 000,00	2 911 309,98
-do 12 miesięcy,	58	0,00	0,00	-długoterminowe	146	1 759 000,00	1 759 000,00
-powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00	-krótkoterminowe	147	0,00	1 152 309,98
b) inne	60	987 360,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	92 592 710,50	109 740 169,55				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	330,96	66,96				
-do 12 miesięcy,	63	330,96	66,96				
-powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	65	3 546,00	0,00				
c) inne	66	91 695 088,25	108 846 357,30				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	893 745,29	893 745,29				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>68</b>	<b>207 337 682,41</b>	<b>167 140 970,17</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	207 337 682,41	167 140 970,17				
a) w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	71	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	73	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00				
-udziały lub akcje	76	0,00	0,00				
-inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00				
-udzielone pożyczki	78	0,00	0,00				
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	207 337 682,41	167 140 970,17				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	16 517,29	167 140 970,17				
-inne środki pieniężne	82	207 321 165,12	0,00				
-inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>85</b>	<b>234 606,95</b>	<b>172 575,89</b>				
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>88</b>	<b>634 789 771,03</b>	<b>604 916 549,17</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>148</b>	<b>634 789 771,03</b>	<b>604 916 549,17</b>

Szczecin, 20.02.2018r.

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

Paweł Mirowski

Radosław Grzegorzczuk

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Treść		Kwota za		
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok	
1		2	3	
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:</b>	<b>1</b>	<b>36 373 101,15</b>	<b>35 306 995,92</b>
I.	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	2	26 821 366,93	27 138 650,17
II.	Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III.	Opłaty produktowe	4	-	-
IV.	Pozostałe przychody	5	9 551 734,22	8 168 345,75
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7</b>	<b>45 414 005,97</b>	<b>40 163 376,75</b>
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	31 254 220,31	25 712 460,20
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	20 383 472,60	14 889 610,03
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	10	5 200 587,37	4 620 223,10
3.	Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	5 414 770,62	5 946 247,00
4.	Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	12	0,00	0,00
5.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	13	15 030,72	24 381,07
6.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	0,00	0,00
7.	Pozostałe wydatki	15	240 359,00	231 999,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	16	14 159 785,66	14 450 916,55
1.	Amortyzacja	17	577 000,11	851 076,13
2.	Zużycie materiałów i energii	18	369 178,29	557 590,35
3.	Usługi obce	19	1 331 385,68	1 285 991,33
4.	Podatki i opłaty, w tym:	20	116 441,54	122 108,06
	- podatek akcyzowy	21	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	22	9 850 094,85	9 529 659,32
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23	1 704 220,77	1 751 294,03
	- emerytalne	24	19 658,52	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	25	211 464,42	353 197,33
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>27</b>	<b>-9 040 904,82</b>	<b>-4 856 380,83</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>28</b>	<b>2 435 631,32</b>	<b>2 869 512,06</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	3 117,84	0,00
II.	Dotacje	30	2 316 024,40	2 740 426,12
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	32	116 489,08	129 085,94
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>33</b>	<b>6 417,85</b>	<b>62 713,23</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	36	6 417,85	62 713,23
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>37</b>	<b>-6 611 691,35</b>	<b>-2 049 582,00</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>38</b>	<b>12 603 367,51</b>	<b>13 337 328,38</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	39	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	40	12 523 863,90	13 337 328,38
	- od jednostek powiązanych	41	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	42	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	43	0,00	0,00
V.	Inne	44	79 503,61	0,00
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>45</b>	<b>1 191 761,36</b>	<b>398 573,57</b>
I.	Odsetki, w tym:	46	309 761,36	398 573,57
	- dla jednostek powiązanych	47	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	48	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49	882 000,00	0,00
IV.	Inne	50	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>51</b>	<b>4 799 914,80</b>	<b>10 889 172,81</b>
<b>J.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)</b>	<b>54</b>	<b>4 799 914,80</b>	<b>10 889 172,81</b>

Szczecin, 20.02.2018r.

GLÓWNY KASJER

Witold Mazurczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

Paweł Mirowski

PREZES ZARZĄDU

Radosław Grzegorzczak

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone na dzień 31.12.2017r.

Poz.	Treść	zmiany składników funduszu za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>557 643 778,46</b>	<b>546 754 605,65</b>
	- korekty	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>452 057 580,35</b>	<b>452 057 580,35</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>452 057 580,35</b>	<b>452 057 580,35</b>
1.1.	Zmiany kapitału (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
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy) na koniec okresu	452 057 580,35	452 057 580,35
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Fundusz rezerowy z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>94 697 025,30</b>	<b>89 953 953,88</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	10 889 172,81	4 743 071,42
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	10 889 172,81	4 743 071,42
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	105 586 198,11	94 697 025,30
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>10 889 172,81</b>	<b>4 743 071,42</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 889 172,81	4 743 071,42
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	10 889 172,81	4 743 071,42
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	10 889 172,81	4 743 071,42
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
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
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 799 914,80</b>	<b>10 889 172,81</b>
a)	zysk netto	4 799 914,80	10 889 172,81
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>562 443 693,26</b>	<b>557 643 778,46</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku</b>	<b>562 443 693,26</b>	<b>557 643 778,46</b>

Szczecin, 20.02.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Witold Maziarczyk

Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
Paweł Mirowski

PREZES ZARZĄDU  
Radosław Grzegorzczak



**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata netto</b>	<b>4 799 914,80</b>	<b>10 889 172,81</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>28 791 081,06</b>	<b>16 707 433,47</b>
1.	Amortyzacja	577 000,11	851 076,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	309 761,36	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	878 882,16	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 017 645,38	0,00
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	12 500 667,83	14 350 790,62
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	14 721 465,26	1 166 869,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 214 341,04	295 063,97
10.	Inne korekty	0,00	43 633,01
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>33 590 995,86</b>	<b>27 596 606,28</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>8 250,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 250,00	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>3 579 278,66</b>	<b>830 555,62</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 579 278,66	830 555,62
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>-3 571 028,66</b>	<b>-830 555,62</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>21 191 874,57</b>	<b>0,00</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	21 191 874,57	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>11 015 129,53</b>	<b>9 042 169,42</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.	Spłaty kredytów i pożyczek	10 632 983,63	8 735 020,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	72 384,54	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	309 761,36	307 149,42
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>10 176 745,04</b>	<b>-9 042 169,42</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>40 196 712,24</b>	<b>17 723 881,24</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>40 196 712,24</b>	<b>17 723 881,24</b>
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>167 140 970,17</b>	<b>149 417 088,93</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>207 337 682,41</b>	<b>167 140 970,17</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 20.02.2018r.

  
 GŁÓWNY KASJEROWY  
 Witold Maziarczyk

  
 Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
 Paweł Mirowski

  
 PREZES ZARZĄDU  
 Radosław Grzegorzczak

## 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 2017 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1.	grunty, <i>w tym:</i>	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	9 432 422,96	0,00	0,00	9 432 422,96
3.	maszyny i urządzenia techn.	1 391 227,96	11 652,68	91 121,60	1 311 759,04
4.	środki transportu	760 959,41	5 540,00	0,00	766 499,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 549 277,26	45 753,54	27 977,80	1 567 053,00
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>13 859 933,42</b>	<b>62 946,22</b>	<b>119 099,40</b>	<b>13 803 780,24</b>

### Umorzenia środków trwałych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2017 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1.	grunty, <i>w tym</i>	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	7 752 143,29	269 786,66	0,00	8 021 929,95
3.	maszyny i urządzenia	1 118 548,76	115 167,87	85 989,44	1 147 727,19
4.	środki transportu	405 726,44	101 741,88	0	507 468,32
5.	pozostałe środki trwałe	1 316 058,73	74 318,06	27 977,80	1 362 398,99
	<b>Razem umorzenia</b>	<b>10 682 477,22</b>	<b>561 014,47</b>	<b>113 967,24</b>	<b>11 129 524,45</b>

### Środki trwałe w budowie

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2017 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1.	Środki trwałe w budowie	1 827 880,00	3 516 332,44	0,00	5 344 212,44

### Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2017 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1.	oprogramowanie	601 674,98	0,00	0,00	601 674,98

### Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2017 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1.	oprogramowania	583 770,41	15 985,64	0,00	599 756,05

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w ciągu 2017r. składają się:

- zakupy: sprzętu komputerowego na kwotę 3 659,59 zł, urządzeń technicznych na kwotę 7 993,09 zł, nowej przyczepki samochodowej na kwotę 5 540,00 zł oraz innych środków trwałych na łączną kwotę 45 753,54 zł;
- likwidacja lub sprzedaż zużytego sprzętu komputerowego na łączną kwotę 81 629,57 zł i pozostałych środków trwałych na kwotę 37 469,83 zł;
- w ramach środków trwałych w budowie zwiększenie wartości o kwotę 3 516 332,44 zł stanowią wykonane, odebrane i zafakturowane w roku 2017: nadzór inwestorski i prace budowlane na działce przy ul. Zwycięstwa 111 w Koszalinie, na której powstaje nowe biuro Funduszu.

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 2017 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1.	w ramach umów obsługiwanych przez Wojewódzki Fundusz	310 202 140,46	63 352 971,73	62 193 634,11	311 361 478,08
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. O/Szczecin (ze środków Funduszu)	70 202 509,99	0,00	12 654 157,20	57 548 352,79
	w tym: umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	70 202 509,99	0,00	12 654 157,20	57 548 352,79
	<b>Razem</b>	<b>380 404 650,45</b>	<b>63 352 971,73</b>	<b>74 847 791,31</b>	<b>368 909 830,87</b>

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 12 lat (umowa konsorcjum).

W okresie sprawozdawczym stan należności z tytułu pożyczek ze środków własnych zwiększył się o kwotę 63 352 971,73 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 74 847 791,31 zł wskutek:

- spłat dokonanych przez pożyczkobiorców – 69 647 203,94 zł,
- umorzeń części pożyczek – 5 200 587,37 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 2017 wynosi 368 909 803,87 zł, z tego:

- należności długoterminowe - 299 898 767,96 zł,
- należności krótkoterminowe - 69 011 062,91 zł,
- 

Do należności długoterminowych, tj. z terminem rozliczenia powyżej 12 m-cy, zaliczamy również środki wypłacone Beneficjentom Funduszu z tytułu realizacji programu PROSUMENT we współpracy i ze środków z NFOŚiGW – w wysokości 17 421 732,55 zł według stanu na 31.12.2017r.

### 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

#### Wartość początkowa

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2017r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017r.
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
	<b>Razem</b>	<b>21 828 676,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 828 676,50</b>

#### Wartość odpisów aktualizujących

					(zł)
Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2017r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2017r.
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	12 650 153,00	882 000,00	0,00	13 532 153,00
	<b>Razem</b>	<b>12 650 153,00</b>	<b>882 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 532 153,00</b>

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2017r. wyniosła 8 296 523,50 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 Pyrzyce”; 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 2015 oraz 2016 rok zysk netto oraz najbliższe plany rozwojowe pozwalają na utrzymanie wartości przedmiotowych udziałów na niezmiennym poziomie;
- 100 000 akcji serii N Banku Ochrony Środowiska SA w Warszawie zakupionych w roku 2007 po cenie 92,00 zł/ 1 szt. za łączną kwotę 9 200 000,00 zł. Na dzień 31.12.2017r., po kolejnej aktualizacji, ich wartość netto w bilansie wynosi 827 000,00 zł.

### 4. Zmiany w aktywach obrotowych

#### a) Zmiany w należnościach krótkoterminowych

				(zł)
Lp.	Rodzaj należności krótkoterminowych	Stan na początek 2017r.	Stan na koniec 2017r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	66,96	330,96	+264,00
2.	z tyt. podatków, ubezpiecz. społ., itp.	0,00	3 546,00	+3 546,00
3.	Inne (z tyt. działalności statutowej)	108 846 357,30	92 682 448,25	-16 163 909,05
4.	należności zagrożone	9 096 261,53	9 021 731,05	-74 530,48
	<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>117 942 685,79</b>	<b>101 708 056,26</b>	<b>-16 234 629,53</b>

Należności krótkoterminowe na koniec roku spadły o 13,8% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny spadek dotyczy należności związanych z działalnością statutową Funduszu oraz wykorzystaniem środków z NFOŚiGW w Warszawie.

W pozycji innych należności krótkoterminowych wykazano przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 69 011 062,91 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 756 262,65 zł, należności netto od kontrahentów, dochodzone na drodze sądowej w wysokości 893 745,29 zł, nadpłacony podatek od wieczystego użytkowania gruntu w Koszalinie w wysokości 3 546,00 zł – do rozliczenia w roku 2018, nie rozliczoną dotacją dla PJB w wysokości 246 764,22 zł – do zwrotu w roku 2018 a także należność w łącznej kwocie 22 667 983,06 zł od beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji umów z NFOŚiGW w Warszawie na udostępnienie środków w ramach programu PROSUMENT.

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

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017r.
<b>1.</b>	<b>należności dochodzone na drodze sądowej od:</b>				
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	74 530,48	0,00
10)	Romar Eko um. 74/04	317 418,95	0,00	0,00	317 418,95
	<b>Razem</b>	<b>8 202 516,24</b>	<b>0,00</b>	<b>74 530,48</b>	<b>8 127 985,76</b>

W roku sprawozdawczym 2017 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących – dokonano jedynie spisania należności umorzonej przez sąd, w kwocie 74 530,48 zł w ciężar wcześniej utworzonych rezerw.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych (zł)

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2017r.	Stan na koniec 2017r.	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne, z tego:	167 140 970,17	207 337 682,41	+40 196 712,24
	- kasa krajowych środków	1 832,66	1 330,76	-501,90
	- bieżące rachunki bankowe	1 128 441,49	7 321 165,12	+6 192 723,63
	- inne	10 696,02	15 186,53	+4 490,51
	- lokaty	166 000 000,00	200 000 000,00	+ 34 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>167 140 970,17</b>	<b>207 337 682,41</b>	<b>+ 40 196 712,24</b>

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił wzrost o 24,05% w odniesieniu do początku roku 2017 – wynika to przede wszystkim z pełnego rozliczenia przez NFOŚiGW w Warszawie środków wypłaconych do końca roku 2016 w ramach obsługi programu PROSUMENT.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r. – 207 337 682,41 zł w pełni pokrywa zobowiązania Wojewódzkiego Funduszu do realizacji w 2018r. na kwotę 159 251 144,67 zł, w tym:

- zobowiązania bilansowe i rozliczenia krótkoterminowe - 12 626 866,01 zł;
- wynikające z zawartych umów pożyczek - 38 407 504,07 zł;
- wynikające z zawartych umów dotacji - 13 634 821,31 zł;
- wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa - 806 234,00 zł;
- wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a beneficjentami - 1 860 152,43 zł;
- wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, przekazania środków na rezerwę celową) - 5 315 566,85 zł;
- planowanych nowych pożyczek i dotacji do wypłaty na 2018 r. - 86 600 000,00 zł;

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Wojewódzkiego Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 74 831 160,62 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 zadań związanych z szeroko rozumianą ochroną środowiska, w tym głównie na realizację inwestycji proekologicznych w regionie.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – kwotę 234 606,95 zł stanowi naliczenie niezapadłych odsetek od lokat terminowych należnych za okres od początku lokaty do 31.12.2017r.

#### 5. Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Fundusz własny – kwota 562 443 693,26 zł na koniec 2017r. wzrósł o 0,86 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2017 roku w wysokości + 4 799 914,80 zł.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 10 889 172,81 zł z podziału zysku za 2016r.

Zysk netto roku bieżącego + 4 799 914,80 zł jest o 55,9 % niższy od zysku z roku 2016. Zasadniczy na to wpływ miały wyższe wydatki na dofinansowanie działalności statutowej w zakresie ochrony 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 2017 r.- występują zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 57 960 211,76 zł – związane z zaciągniętymi w NFOŚiGW w Warszawie pożyczkami na obsługę programów priorytetowych REGION i PROSUMENT. W ramach omawianej pozycji występują inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 17 421 731,94 zł, będące kwotą udostępnionych środków z NFOŚiGW na realizację części dotacyjnej programu PROSUMENT, których prezentacja została zmieniona w stosunku do roku 2016 i wpływa na zmiany w rachunku przepływów pieniężnych.

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

Na koniec 2017 roku występują rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 017 645,38 zł, na które składają się:

- a) 931 753,52 zł z tytułu rezerwy na nagrody roczne, z obciążeniami z tytułu składek ZUS, wypłacane zgodnie z uchwałą numer 40/2012 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 02.08.2012r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania członków Zarządu WFOŚiGW w Szczecinie oraz na roczne nagrody wraz ze składkami ubezpieczeniowymi dla pracowników Funduszu, wypłacane zgodnie z uchwałą nr 15/2014 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 14.02.2014r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania pracowników WFOŚiGW w Szczecinie,
- b) jako rezerwa na koszty bieżące niezafakturowane do dnia 31.12.2017 – 11 123,00 zł,
- c) 74 768,86 zł z tytułu rezerwy na dopłaty do odsetek od kredytów w BOŚ SA za grudzień 2017r.

W pozycji tej nastąpiła zmiana prezentacji przedmiotowych kwot w stosunku do końca 2016 roku, mająca również odzwierciedlenie w rachunku przepływów pieniężnych.

11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2017r.	Stan na koniec 2017r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	8 765 145,66	10 824 381,00	+2 059 235,34
2.	z tyt. dostaw i usług	185 888,46	655 828,30	+469 939,84
3.	z tyt. podatków	0,00	0,00	0,00
4.	inne	9 807 486,13	113 824,80	-9 693 661,33
	<b>Razem</b>	<b>18 758 520,25</b>	<b>11 594 034,10</b>	<b>-7 164 486,15</b>

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- rat pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2018r. w wysokości 10 824 381,00 zł,
- kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu – 655 828,30 zł,
- nadpłaty odsetek od pożyczek – 9 274,39 zł,



- otrzymanej zaliczki na wydatki w ramach zamykania POIŚ w wysokości 500,06 zł – do zwrotu na rachunek NFOŚiGW,
- wpłaconego przez oferenta zabezpieczenia umowy w ramach ogłoszonych zamówień publicznych – 9 630,90 zł,
- rozrachunków z tytułu odsetek od pożyczek w ramach programu PROSUMENT – 89 569,45 zł z NFOŚiGW w Warszawie
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ – 4 850,00 zł.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2018r., zgodnie z przypadającymi terminami płatności. Na zmianę stanu innych zobowiązań krótkoterminowych miała również wpływ zmiana prezentacji zobowiązań długoterminowych omówiona w punkcie 9.

## 12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)					
Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017r.
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 696,02	94 810,51	90 320,00	15 186,53
	<b>Razem</b>	10 696,02	94 810,51	90 320,00	15 186,53

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 94 599,86 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 210,65 zł, a zmniejszony o 90 320,00 zł tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników.

## 13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na kwotę 1 759 000,00 zł składa się notarialna wartość przejęcia nieruchomości gruntowej oraz budynku przy ul. Zwycięstwa 111 w Koszalinie, na której trwają obecnie intensywne prace budowlane związane z nową siedzibą Funduszu. W porównaniu do roku 2016 z pozycji tej zdjęto krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wykazane obecnie jako rezerwy na zobowiązania – zgodnie z ich faktycznym charakterem.

## 14. Elementy rachunku wyników:

(zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2017r.	2016r.	
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), z tego:</b>	<b>36 373 101,15</b>	<b>35 306 995,92</b>	<b>+1 066 105,23</b>
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	26 593 167,88	27 104 975,13	-511 807,25
2.	kary za naruszenie norm w środowisku	228 199,05	33 675,04	+194 524,01
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	9 239 317,16	7 848 168,53	+1 391 148,63
4.	zwroty dotacji	309 844,70	60 825,03	+249 019,67
5.	inne	2 572,36	259 352,19	-256 779,83

<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe,</b> <i>z tego:</i>	<b>12 603 367,51</b>	<b>13 337 328,38</b>	<b>-733 960,87</b>
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	10 050 136,13	11 089 499,32	-1 039 363,19
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	5 621,71	17 764,75	-12 143,04
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	2 468 106,06	2 230 064,31	+238 041,75
4.	inne przychody finansowe	79 503,61	0,00	+79 503,61
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne,</b> <i>w tym:</i>	<b>2 435 631,32</b>	<b>2 869 512,06</b>	<b>-433 880,74</b>
1.	dotacja z PT POI i Ś, RPO WZ	2 316 024,40	2 740 426,12	-424 401,72
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	116 489,08	129 085,94	-12 596,86
4.	zysk ze zbycia aktywów trwałych	3 117,84	0,00	+3 117,84
<b>IV.</b>	<b>Razem przychody</b>	<b>51 412 099,98</b>	<b>51 513 836,36</b>	<b>-101 736,38</b>
<b>V.</b>	<b>Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska,</b> <i>z tego:</i>	<b>31 254 220,31</b>	<b>25 712 460,20</b>	<b>+5 541 760,11</b>
1.	wypłaty dotacji	18 806 334,99	12 914 203,78	+5 892 131,21
2.	przekazanie środków dla PJB	5 414 770,62	5 946 247,00	-531 476,38
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	1 577 137,61	1 975 406,25	-398 268,64
4.	dopłaty do spłaty kapitału kred. preferencyj.	0,00	0,00	0,00
5.	umorzenia pożyczek	5 200 587,37	4 620 223,10	+580 364,27
6.	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	15 030,72	24 381,07	-9 350,35
7.	inne	240 359,00	231 999,00	+8 360,00
<b>VI.</b>	<b>Koszty funkcjonowania organów i biura,</b> <i>z tego:</i>	<b>14 159 785,66</b>	<b>14 450 916,55</b>	<b>-291 130,89</b>
1.	amortyzacja	577 000,11	851 076,13	-274 076,02
2.	zużycie materiałów i energii	369 178,29	557 590,35	-188 412,06
3.	usługi obce	1 331 385,68	1 285 991,33	+45 394,35
4.	podatki i opłaty	116 441,54	122 108,06	-5 666,52
5.	wynagrodzenia	9 850 094,85	9 529 659,32	+320 435,53
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 704 220,77	1 751 294,03	-47 073,26
7.	pozostałe koszty rodzajowe	211 464,42	353 197,33	-141 732,91
<b>VII.</b>	<b>Koszty finansowe,</b> <i>z tego:</i>	<b>1 191 761,36</b>	<b>398 573,57</b>	<b>+793 187,79</b>
1.	aktualizacja wartości inwestycji	882 000,00	0,00	+882 000,00
2.	inne(m.in. odsetki)	309 761,36	398 573,57	-88 812,21
<b>VIII.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne,</b> <i>z tego:</i>	<b>6 417,85</b>	<b>62 713,23</b>	<b>-56 295,38</b>
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	inne koszty operacyjne	6 417,85	62 713,23	-56 295,38
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<b>IX.</b>	<b>Razem koszty</b>	<b>46 612 185,18</b>	<b>40 624 663,55</b>	<b>+5 987 521,63</b>
<b>X.</b>	<b>Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata</b>	<b>+ 4 799 914,80</b>	<b>+ 10 889 172,81</b>	<b>-6 089 258,01</b>

W roku 2017 uzyskano dodatni wynik finansowy – 4 799 914,80 zł, niższy o 55,9 % od zysku uzyskanego w roku 2016, głównie z powodu wyższych wydatków na dofinansowanie działalności statutowej – dotacje, umorzenia pożyczek – niż w roku poprzednim oraz konieczności dokonania odpisów aktualizacyjnych dla akcji BOŚ SA.

15. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

16. Propozycja podziału zysku za 2017 rok.

W pierwszym kwartale 2018r. Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję podziału zysku za rok 2017. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 4 799 914,80 zł przedstawia się następująco:

- 100%, tj. 4 799 914,80 zł w całości na fundusz rezerwowy.

17. Objaśnienia 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., oraz zmieniony uchwałą nr 163/2016 z dnia 04.05.2016r. 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 ich 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 – „ + „ 33 590 995,86 zł,
- 2) na działalności inwestycyjnej – „ - „ 3 571 028,66 zł,
- 3) na działalności finansowej – „ + „ 10 176 745,04 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 31.12.2017r.	Do wypłaty w 2018r.	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	41 781 923,31	38 407 504,07	3 374 419,24
2.	dotacje	26 065 187,35	13 634 821,31	12 430 366,04
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z BOŚ i indywidualnymi beneficjentami	6 177 815,96	1 860 152,43	4 317 663,53
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	806 234,00	806 234,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>74 831 160,62</b>	<b>54 708 711,81</b>	<b>20 122 448,81</b>

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Stan należności warunkowych:

(zł)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek 2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017r.
1.	<b>Razem</b>	<b>4 689,36</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 689,36</b>

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

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2017r. wynosiło 70 osób (rok 2016 – 91 osób) przy 67,6 etatach (etaty 2016 – 87,85), w tym Zarząd – 2 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 2016 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 powiązаныmi.

Nie dotyczy.

**Szersze omówienie działalności Wojewódzkiego Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2017r.”.**

Szczecin, 20.02.2018r.

  
WITOLD MACIARCZYK  
Witold Maciarczyk

  
Z-ca PREZESA ZARZĄDU  
Paweł Mirowski

  
PREZES ZARZĄDU  
Radosław Grzegorzczak