



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ  
W SZCZECINIE

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

**ZA ROK OBROTOWY 2020**

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**  
**za rok obrotowy 01.01.2020 – 31.12.2020**

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Funduszem) zgodnie z art. 400 ust. 2 ustawy Prawo ochrony środowiska (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1219, z późn. zm.) jest samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- II. Z uwagi na powołanie ustawowe, Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
- III. Podstawowym przedmiotem działalności Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w celu realizacji zasady zrównoważonego rozwoju.
- IV. 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 Funduszu w terminie do 30 listopada danego roku na rok przyszły.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją w Funduszu okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jego działalności.
- VI. Omówienie polityki (zasad) rachunkowości

Polityka rachunkowości, przyjęta uchwałą Zarządu Funduszu numer 3219/2019 z dnia 30.12.2019 r., określa podstawowe zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) 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. z 2010 r. 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 1 500 zł do 3 500 zł umarza się jednorazowo w terminie oddania do użytkowania,
- poniżej 1 500 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 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 Funduszu, od 01.01.2003 r. 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 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 za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami, wpłaty nadwyżek dochodów budżetów gmin i powiatów pochodzących z opłat i kar środowiskowych, 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 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, 03.03.2021 r.

**Główny Księgowy**

**Zastępca Prezesa Zarządu**

**Prezes Zarządu**

**Witold Maziarczyk**

**Robert Stępień**

**Emilia Niemyt**

.....  
(imię i nazwisko osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52  
ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

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	374 577 029,47	354 092 666,96	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	89	588 908 253,12	572 149 877,83
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2	25 742,07	32 427,66	<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	25 742,07	32 427,66	<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	21 902 279,44	22 006 861,96	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	95	120 092 297,48	114 556 112,67
1. Środki trwałe	8	21 902 279,44	22 006 861,96	- tworzone zgodnie ze statutem	96	120 092 297,48	114 556 112,67
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	20 063 573,35	20 620 912,41	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	537 995,24	204 859,95	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	99	16 758 375,29	5 536 184,81
d) środki transportu	12	339 601,88	245 312,83	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)</b>	100	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	325 063,14	299 730,94	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	101	79 115 390,38	62 123 413,34
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	102	1 305 437,07	1 098 414,79
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	344 467 484,46	323 871 853,84	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
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	5 142 560,00	6 129 920,00	-krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	339 324 924,46	317 741 933,84	3. Pozostałe rezerwy	107	1 305 437,07	1 098 414,79
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20	8 181 523,50	8 181 523,50	-długoterminowe	108	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	3 189 523,50	3 189 523,50	-krótkoterminowe	109	1 305 437,07	1 098 414,79
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	110	45 989 298,22	36 985 133,03
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	4 992 000,00	4 992 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0,00	0,00
-udziały lub akcje	25	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	113	45 989 298,22	36 985 133,03
-inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	21 328 688,31	19 384 453,36
-udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	4 280 000,00	4 280 000,00	d) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
-udziały lub akcje	30	4 280 000,00	4 280 000,00	e) inne	118	24 660 609,91	17 600 679,67
-inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	119	31 820 655,09	24 039 865,52
-udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	712 000,00	712 000,00	-do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
-udziały lub akcje	35	712 000,00	712 000,00	-powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	b) inne	124	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	40	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	128	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	31 811 704,78	24 032 078,60

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	43	<b>293 446 614,03</b>	<b>280 180 624,21</b>	a) kredyty i pożyczki	131	2 592 721,00	10 329 645,46
<b>I. Zapasy</b>	44	<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	300 265,89	326 622,18
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	259 020,14	128 358,19
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	135	259 020,14	128 358,19
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>	50	<b>111 608 988,28</b>	<b>102 969 228,32</b>	f) zobowiązania wekslowe	138	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	g) z tytułów podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	139	18 347,00	17 507,00
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	28 641 350,75	13 229 945,77
-powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	8 950,31	7 786,92
b) inne	55	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	143	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	987 360,00	987 360,00	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	0,00	0,00
-do 12 miesięcy,	58	0,00	0,00	-długoterminowe	146	0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00	-krótkoterminowe	147	0,00	0,00
b) inne	60	987 360,00	987 360,00				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	110 621 628,28	101 981 868,32				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	421 011,74	0,00				
-do 12 miesięcy,	63	421 011,74	0,00				
-powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	65	887,34	13,68				
c) inne	66	109 358 653,19	101 126 496,06				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	841 076,01	855 358,58				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	<b>181 837 625,75</b>	<b>177 163 746,58</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	181 837 625,75	177 163 746,58				
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	181 837 625,75	177 163 746,58				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	612,41	662,89				
-inne środki pieniężne	82	181 837 013,34	177 163 083,69				
-inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	85	<b>0,00</b>	<b>47 649,31</b>				
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	86	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	87	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AKTYWA RAZEM</b>	88	<b>668 023 643,50</b>	<b>634 273 291,17</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	148	<b>668 023 643,50</b>	<b>634 273 291,17</b>

Szczecin, 03.03.2021 r.

Główny Księgowy

Witold Maziarczyk

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Zastępca Prezesa Zarządu

Robert Stepień

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

Prezes Zarządu

Emilia Niemyt

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

Treść	1	Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok
		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI:</b>	<b>1</b>	<b>40 678 161,75</b>	<b>29 916 650,30</b>
I. Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	2	26 196 837,89	19 115 053,38
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	3	-	-
III. Opłaty produktowe	4	-	-
IV. Pozostałe przychody	5	14 481 323,86	10 801 596,92
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7</b>	<b>34 923 052,63</b>	<b>36 757 806,72</b>
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	8	19 791 032,70	22 689 787,53
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	9	11 952 170,82	11 595 000,22
2. Umozżliwienia ustawowe pożyczek	10	2 124 911,67	4 497 310,26
3. Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	11	5 713 950,21	6 597 477,05
4. Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	12	0,00	0,00
5. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	13	0,00	0,00
6. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	14	0,00	0,00
7. Pozostałe wydatki	15	0,00	0,00
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	16	15 132 019,93	14 068 019,19
1. Amortyzacja	17	972 441,63	894 205,35
2. Zużycie materiałów i energii	18	584 025,03	671 076,74
3. Usługi obce	19	937 250,15	693 195,92
4. Podatki i opłaty, w tym:	20	132 247,55	107 164,31
- podatek akcyzowy	21	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	22	10 419 619,27	9 600 792,48
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23	1 935 076,40	1 741 358,46
- emerytalne	24	909 266,35	825 844,81
7. Pozostałe koszty rodzajowe	25	151 359,90	360 225,93
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>27</b>	<b>5 755 109,12</b>	<b>-6 841 156,42</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>28</b>	<b>1 259 161,15</b>	<b>1 068 080,61</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	600,00	0,00
II. Dotacje	30	701 691,82	627 370,62
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32	556 869,33	440 709,99
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>33</b>	<b>2 468,49</b>	<b>20 337,03</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	2 468,49	20 337,03
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>37</b>	<b>7 011 801,78</b>	<b>-5 793 412,84</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>38</b>	<b>9 794 025,34</b>	<b>11 488 848,30</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	39	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	40	9 794 025,34	11 479 770,66
- 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	0,00	9 077,64
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>45</b>	<b>47 451,83</b>	<b>159 250,65</b>
I. Odsetki, w tym:	46	46 564,44	136 250,65
- 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	0,00	23 000,00
IV. Inne	50	887,39	0,00
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>51</b>	<b>16 758 375,29</b>	<b>5 536 184,81</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)</b>	<b>54</b>	<b>16 758 375,29</b>	<b>5 536 184,81</b>

Szczecin, 03.03.2021 r.

Główny Księgowy	Zastępca Prezesa Zarządu	Prezes Zarządu
Witold Maziarczyk	Robert Stepień	Emilia Niemyt

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone na dzień: 31.12.2020 r.

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>572 149 877,83</b>	<b>566 613 693,02</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>114 556 112,67</b>	<b>110 386 112,91</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 536 184,81	4 169 999,76
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	5 536 184,81	4 169 999,76
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120 092 297,48	114 556 112,67
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>5 536 184,81</b>	<b>4 169 999,76</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	5 536 184,81	4 169 999,76
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b)	zmniejszenie	5 536 184,81	4 169 999,76
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	5 536 184,81	4 169 999,76
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>16 758 375,29</b>	<b>5 536 184,81</b>
a)	zysk netto	16 758 375,29	5 536 184,81
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>588 908 253,12</b>	<b>572 149 877,83</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku</b>	<b>588 908 253,12</b>	<b>572 149 877,83</b>

Szczecin, 03.03.2021 r.

Główny Księgowy    Zastępca Prezesa Zarządu    Prezes Zarządu  
Witold Maziarczyk    Robert Stepień    Emilia Niemyt



## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata netto</b>	<b>16 758 375,29</b>	<b>5 536 184,81</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-5 358 312,36</b>	<b>-37 185 022,42</b>
1.	Amortyzacja	972 441,63	894 205,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 564,44	136 250,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-600,00	23 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	207 022,28	316 607,20
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-29 235 390,58	-51 576 336,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	22 604 000,56	13 201 100,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47 649,31	-179 849,33
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>11 400 062,93</b>	<b>-31 648 837,61</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600,00	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>861 173,52</b>	<b>2 775 712,23</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	861 173,52	2 775 712,23
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>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-860 573,52</b>	<b>-2 775 712,23</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</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	0,00	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>5 865 610,24</b>	<b>10 833 030,08</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	5 792 689,51	10 824 381,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	26 356,29	-127 601,57
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	46 564,44	136 250,65
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-5 865 610,24</b>	<b>-10 833 030,08</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>4 673 879,17</b>	<b>-45 257 579,92</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>4 673 879,17</b>	<b>-45 257 579,92</b>
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>177 163 746,58</b>	<b>222 421 326,50</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>181 837 625,75</b>	<b>177 163 746,58</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	8 950,31	9 256,92

Szczecin, 03.03.2021 r.

Główny Księgowy    Zastępca Prezesa Zarządu    Prezes Zarządu

Witold Maziarczyk    Robert Stepień    Emilia Niemyt

(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok

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 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 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	29 141 456,87	11 500,00	0,00	29 152 956,87
3.	maszyny i urządzenia techn.	1 608 681,91	522 254,59	3 118,05	2 127 818,45
4.	środki transportu	952 399,41	184 400,00	0,00	1 136 799,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 850 777,95	117 828,53	32 451,14	1 936 155,34
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>34 279 361,97</b>	<b>835 983,12</b>	<b>35 569,19</b>	<b>35 079 775,90</b>

### Umorzenia środków trwałych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 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	8 520 544,46	568 839,06	0,00	9 089 383,52
3.	maszyny i urządzenia	1 403 821,96	189 119,30	3 118,05	1 589 823,21
4.	środki transportu	707 086,58	90 110,95	0,00	797 197,53
5.	pozostałe środki trwałe	1 551 047,01	92 496,33	32 451,14	1 611 092,20
	<b>Razem umorzenia</b>	<b>12 272 500,01</b>	<b>940 565,64</b>	<b>35 569,19</b>	<b>13 177 496,46</b>

### Środki trwałe w budowie

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

### Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1.	oprogramowanie	665 426,98	25 190,40	0,00	690 617,38

### Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1.	oprogramowanie	632 999,32	31 875,99	0,00	664 875,31

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w trakcie 2020 r. składają się:

- zakupy: sprzętu komputerowego na kwotę 509 181,89 zł, urządzeń technicznych na kwotę 13 072,70 zł, innych środków trwałych na łączną kwotę 129 328,53 zł;
- w roku 2020 dokonano uzupełniającego zakupu środków transportu – samochodu elektrycznego za kwotę 184 400,00 zł;
- w trakcie 2020 roku dokonano likwidacji zużytego sprzętu i wyposażenia na ogólną kwotę 35 569,19 zł.

W roku 2021 planowane jest poniesienie nakładów (wydatków) na niefinansowe aktywa trwałe w ogólnej wysokości 1 000 000, w tym w szczególności na:

- sprzęt informatyczny i oprogramowanie w wysokości ok. 211 500,00 zł,
- zakup dodatkowego sprzętu i wyposażenia biur Funduszu w wysokości ok. 212 000,00 zł,
- prace adaptacyjne i modernizacyjne w pomieszczeniach zajmowanych przez Fundusz, w tym w celu zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami, w wysokości ok. 576 500,00 zł.

Poniesione w roku 2020 wydatki własne na ochronę środowiska dotyczyły w głównej mierze zmiany taboru samochodów służbowych na stosujące napęd elektryczny. W roku 2021 charakter tych wydatków może być podobny – dodatkowo rozważyć będzie można zastosowanie alternatywnych źródeł zasilania biur Funduszu we wszelkiego rodzaju energię.

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 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1.	w ramach umów własnych obsługiwanych przez Fundusz	343 125 702,87	75 999 620,22	55 778 486,42	363 346 836,67
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. (ze środków Funduszu) <i>w tym:</i> umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	32 240 038,39	0,00	12 654 157,20	19 585 881,19
	<b>Razem</b>	<b>375 365 741,26</b>	<b>75 999 620,22</b>	<b>68 432 643,62</b>	<b>382 932 717,86</b>

Pożyczki udzielone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska są pożyczkami długoterminowymi. Zawarto dla nich umowy na okresy wieloletnie, z terminami spłaty od ponad 1 roku do 15 lat (umowa konsorcjum).

W okresie sprawozdawczym stan należności z tytułu pożyczek ze środków własnych zwiększył się o kwotę 75 999 620,22 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 68 432 643,62 zł wskutek:

- spłat czynnych pożyczek dokonanych przez pożyczkobiorców – 66 307 721,95 zł,
- umorzeń części pożyczek – 2 124 911,67 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 2020 wynosi 382 932 717,86 zł, z tego:

- należności długoterminowe stanowią - 311 509 788,08 zł,
- należności krótkoterminowe stanowią - 71 422 929,78 zł.

Do należności długoterminowych, tj. z terminem rozliczenia powyżej 12 m-cy, zaliczono również środki wypłacone Beneficjentom Funduszu z tytułu realizacji Programu Prosument, we współpracy i ze środków NFOŚiGW w Warszawie – w wysokości 11 635 822,26 zł według stanu na 31.12.2020 r. oraz 21 321 874,12 zł wypłacone ze środków NFOŚiGW w Warszawie w ramach Programu Priorytetowego Czyste Powietrze.

### 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

#### Wartość początkowa

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
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 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1.	nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	udziały, akcje	13 647 153,00	0,00	0,00	13 647 153,00
	<b>Razem</b>	<b>13 647 153,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 647 153,00</b>

Wartość sprawozdawcza netto inwestycji długoterminowych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (zmniejszających) na koniec 2020 r. wyniosła 8 181 523,50 zł, z tego:

- 11,81 ha gruntów o wartości 3 189 523,50 zł, przejęte od Gminy Kobylanka w zamian za wierzytelności 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”; 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 w latach 2016 – 2019 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 31.12.2020 r., ich wartość netto w bilansie wynosi 712 000,00 zł.

#### 4. Zmiany w aktywach obrotowych

##### a) Zmiany w należnościach krótkoterminowych

(zł)				
Lp.	Rodzaj należności krótkoterminowych	Stan na początek 2020 roku	Stan na koniec 2020 roku	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	0,00	421 011,74	+421 011,74
2.	z tyt. podatków, ubezpieczeń społ., itp.	13,68	887,34	+ 873,66
3.	inne (z tyt. działalności statutowej)	102 113 856,06	110 346 013,19	+ 8 232 157,13
4.	należności zagrożone	8 983 344,34	8 969 061,77	- 14 282,57
	<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>111 097 214,08</b>	<b>119 736 974,04</b>	<b>+ 8 639 759,96</b>

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o 7,78% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny wzrost dotyczy należności związanych z działalnością statutową Funduszu oraz wykorzystaniem środków z NFOŚiGW w Warszawie.

Wśród należności krótkoterminowych wykazano przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 71 422 929,78 zł, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 656 990,39 zł, należności od pozostałych dłużników Funduszu z tytułu dostaw i usług w wysokości 421 011,74 zł, rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i pozostałych świadczeń w wysokości 6 749,00 zł, nie rozliczone z NFOŚiGW w Warszawie wypłaty w ramach programów AZBEST, OSP, WAPNOWANIE itp. w wysokości łącznie 6 850 437,92 zł – do zwrotu w roku 2021, a także należność w łącznej kwocie 31 408 906,10 zł od Beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji

umów z NFOŚiGW w Warszawie na udostępnienie środków w ramach Programu Prosument oraz Programu Priorytetowego Czyste Powietrze i Moja Woda; dodatkowo wykazano należności sporne w wartości netto 841 076,01 zł.

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

(zł)

Lp.	Rodzaj należności podlegającej odpisowi	Stan na początek 2020 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
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)	Romar Eko um. 74/04	317 418,95	0,00	0,00	317 418,95
	<b>Razem</b>	<b>8 127 985,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 127 985,76</b>

W roku sprawozdawczym 2020 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących – dokonano jedynie częściowej spłaty należności dochodzonej sądowo w kwocie 14 282,57 zł na dobro należności wymagalnych.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2020 roku	Stan na koniec 2020 roku	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne, z tego:	177 163 746,58	181 837 625,75	+4 673 879,17
	- kasa krajowych środków	662,89	612,41	-50,48
	- bieżące rachunki bankowe	15 153 826,77	31 828 063,03	+16 674 236,26
	- inne	9 256,92	8 950,31	-306,61
	- lokaty	162 000 000,00	150 000 000,00	-12 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>177 163 746,58</b>	<b>181 837 625,75</b>	<b>+ 4 673 879,17</b>

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił niewielki wzrost o 2,64% w odniesieniu do początku roku 2020 – wynika to przede wszystkim z dokonanych w trakcie roku spłat pożyczek i innych należności statutowych Funduszu.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2020 r. – 181 837 625,75 zł w pełni pokrywa zobowiązania Funduszu do realizacji w 2021 r. na kwotę 128 780 354,03 zł, w tym:

- |  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| - krótkoterminowych zobowiązań bilansowych   | - | 3 170 354,03 zł;  |
| - wynikające z zawartych umów pożyczek   | - | 35 885 213,68 zł; |
| - wynikające z zawartych umów dotacji  | - | 5 307 642,53 zł;  |
| - wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa                               | - | 3 199 455,12 zł;  |
| - wynikające z zawartych umów dopłat do oprocentowania kredytów zawartych pomiędzy Funduszem a Beneficjentami              | - | 500 000,00 zł;    |
| - wynikające z podjętych decyzji o przyznaniu pomocy finansowej (dotacje, pożyczki, przekazania środków na rezerwę celową) | - | 2 353 380,14 zł;  |
| - planowanych nowych pożyczek i dotacji do wypłaty w 2021 r.   | - | 78 364 308,53 zł. |

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 74 285 854,61 zł.

Przejściowo 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 – w roku 2020 nie wystąpiły; nastąpiło jedynie rozliczenie odsetek od lokat terminowych założonych jeszcze w roku 2019.

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

Fundusz własny – kwota 588 908 253,12 zł na koniec 2020 r. wzrósł o 2,93 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2020 roku w wysokości + 16 758 375,29 zł.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 5 536 184,81 zł z podziału zysku za 2019 r.

Zysk netto roku bieżącego + 16 758 375,29 zł jest o 202,71% wyższy od zysku z roku 2019. Zasadniczy na to wpływ miały znacznie wyższe niż w roku poprzednim przychody statutowe (+35,97%) oraz niższe 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 2020 r. występują zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 45 989 298,22 zł – związane między innymi z zaciągniętymi w NFOŚiGW w Warszawie pożyczkami na obsługę Programów Prosument i KPOŚK – 21 328 688,31 zł. W ramach omawianej pozycji występują również inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 24 660 609,91 zł, będące kwotą udostępnionych środków z NFOŚiGW na realizację części dotacyjnej Programu Priorytetowego Czyste Powietrze.

Okresy spłat zobowiązań długoterminowych Funduszu przedstawiają się następująco:

- a) do 1 roku – 0,00 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 29 846 051,91 zł,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – 5 185 442,00 zł,
- d) powyżej 5 lat – 10 957 804,31 zł.

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

Na koniec 2020 roku występują rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 305 437,07 zł, na które składają się:

- a) 939 703,45 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 34/2019 Rady Nadzorczej WFOŚiGW w Szczecinie z dnia 17.04.2019 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie Ustalenia zasad wynagradzania pracowników WFOŚiGW w Szczecinie,
- b) przychody zastrzeżone związane z nie opłaconymi w terminie fakturami VAT – w wysokości 326 956,52 zł netto według stanu na 31.12.2020 r.,
- c) jako rezerwa na koszty bieżące niezafakturowane do dnia 31.12.2020 r. – 38 777,10 zł.

## 11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2020r.	Stan na koniec 2020r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	10 329 645,46	2 592 721,00	-7 736 924,46
2.	z tyt. dostaw i usług	128 358,19	259 020,14	+130 661,95
3.	z tyt. podatków i świadczeń	17 507,00	18 347,00	+840,00
4.	inne	13 556 567,95	28 941 616,64	+15 385 048,69
	<b>Razem</b>	<b>24 032 078,60</b>	<b>31 811 704,78</b>	<b>+7 779 626,18</b>

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:

- rat pożyczek z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2021 r. w wysokości 2 592 721,00 zł,
- kosztów działalności bieżącej Funduszu – 259 020,14 zł,
- nadpłaty odsetek i kapitału pożyczek – 96 164,00,
- wpłaty na PFRON z tytułu deklaracji za grudzień 2020 r. – 8 923,00 zł oraz podatku VAT za XII/2020 do rozliczenia z Urzędem Skarbowym w wysokości 9 424,00 zł,
- wpłaconego przez oferenta zabezpieczenia umowy w ramach ogłoszonych zamówień publicznych – 2 889,27 zł,
- rozrachunków z tytułu odsetek od pożyczek w ramach Programu Prosument – 36 840,37 zł z NFOŚiGW w Warszawie,
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ Szczecin – 159 242,60 zł,
- nie rozliczonych dopłat do kredytów w BOŚ SA za grudzień 2019 r. – 5 129,65 zł,
- dotacji w ramach Programu Prosument przypadających do rozliczenia w 2021 r. – 17 421 731,94 zł, otrzymanej w roku 2019 dotacji z NFOŚiGW dla obsługi Programu Priorytetowego Czyste Powietrze – 10 819 618,81 oraz 400 000,00 z tytułu dotacji NFOŚiGW w ramach Programu Moja Woda.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu, rozrachunków publicznoprawnych oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2021, zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

## 12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 786,92	109 621,39	108 458,00	8 950,31
	<b>Razem</b>	<b>7 786,92</b>	<b>109 621,39</b>	<b>108 458,00</b>	<b>8 950,31</b>

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 109 598,26 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 23,13 zł, a zmniejszony o 108 458 zł tytułem dopłat do wypoczynku urlopowego pracowników.

13. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły.

14. Elementy rachunku wyników:

(zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w bieżącym roku	Wykonanie w poprzednim roku	Zmiany +,-
		2020 r.	2019 r.	
1	2	3	3	5
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), w tym:</b>	<b>40 678 161,75</b>	<b>29 916 650,30</b>	<b>+10 761 511,45</b>
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	26 034 221,03	18 910 026,24	+7 124 194,79
2.	kary za naruszenie norm w środowisku	162 616,86	205 027,14	-42 410,28
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	13 258 129,40	10 647 469,00	+2 610 660,40
4.	zwroty dotacji	1 223 143,99	154 060,84	+1 069 083,15
5.	inne	50,47	67,08	-16,61
<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>9 794 025,34</b>	<b>11 488 848,30</b>	<b>-1 694 822,96</b>
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	8 869 757,87	8 694 593,71	+175 164,16
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	2 418,04	5 106,57	-2 688,53
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	921 849,43	2 780 070,38	-1 858 220,95
4.	inne przychody finansowe	0,00	9 077,64	-9 077,64
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne, w tym:</b>	<b>1 259 161,15</b>	<b>1 068 080,61</b>	<b>+191 080,54</b>
1.	dotacja POiŚ w ramach środków NFOŚ	701 691,82	627 370,62	+74 321,20
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	556 869,33	440 709,99	+116 159,34
4.	zysk ze zbycia aktywów trwałych	600,00	0,00	+600,00
<b>IV.</b>	<b>Razem przychody</b>	<b>51 731 348,24</b>	<b>42 473 579,21</b>	<b>+9 257 769,03</b>
<b>V.</b>	<b>Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska, w tym:</b>	<b>19 791 032,70</b>	<b>22 689 787,53</b>	<b>-2 898 754,83</b>
1.	wypłaty dotacji	11 365 813,74	10 688 307,19	+677 506,55
2.	przekazanie środków dla PJB	5 713 950,21	6 597 477,05	-883 526,84
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	586 357,08	906 693,03	-320 335,95
4.	dopłaty do spłaty kapitału kredytów preferencyjnych	0,00	0,00	0,00
5.	umorzenia pożyczek	2 124 911,67	4 497 310,26	-2 372 398,59

6.	nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	0,00	0,00
7.	inne	0,00	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Koszty funkcjonowania organów i biura, w tym:</b>	<b>15 132 019,93</b>	<b>14 068 019,19</b>	<b>+1 064 000,74</b>
1.	amortyzacja	972 441,63	894 205,35	+78 236,28
2.	zużycie materiałów i energii	584 025,03	671 076,74	-87 051,71
3.	usługi obce	937 250,15	693 195,92	+244 054,23
4.	podatki i opłaty	132 247,55	107 164,31	+25 083,24
5.	wynagrodzenia	10 419 619,27	9 600 792,48	+818 826,79
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 935 076,40	1 741 358,46	+193 717,94
7.	pozostałe koszty rodzajowe	151 359,90	360 225,93	-208 866,03
<b>VII.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>47 451,83</b>	<b>159 250,65</b>	<b>-111 798,82</b>
1.	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	23 000,00	-23 000,00
2.	inne(m.in. odsetki)	47 451,83	136 250,65	-88 798,82
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne, w tym:</b>	<b>2 468,49</b>	<b>20 337,03</b>	<b>-17 868,54</b>
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	inne koszty operacyjne	2 468,49	20 337,03	-17 868,54
3.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<b>IX.</b>	<b>Razem koszty</b>	<b>34 972 972,95</b>	<b>36 937 394,40</b>	<b>-1 964 421,45</b>
<b>X.</b>	<b>Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata</b>	<b>+ 16 758 375,29</b>	<b>+ 5 536 184,81</b>	<b>+11 222 190,48</b>

W roku 2020 uzyskano dodatni wynik finansowy – 16 758 375,29 zł, wyższy o 202,71% od zysku uzyskanego w roku 2019 głównie z powodu niższych wydatków na dofinansowanie działalności statutowej – dotacje, wypłaty dla PJB – niż w roku poprzednim. Nastąpiło to równoległe ze znacznie wyższymi niż w roku 2019 przychodami statutowymi.

15. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły przychody lub koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości.

16. Propozycja podziału zysku za 2020 rok.

Na początku 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi przepisami, Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej Funduszu do zatwierdzenia następujące dokumenty: sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z działalności oraz propozycję podziału zysku za rok 2020. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 16 758 375,29 zł przedstawia się następująco:

- 100%, tj. 16 758 375,29 zł w całości na fundusz rezerwowy.

#### 17. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przeplywów pieniężnych, zakres i strukture działalności Funduszu określono w polityce (zasadach) rachunkowości, której tekst został wprowadzony uchwałą Zarządu Funduszu numer 3219/2019 z dnia 30.12.2019 r., 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 kredytów preferencyjnych, 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 oraz wydatkowanie ich na pokrycie kosztów funkcjonowania organów i biur Funduszu,

##### 2) do działalności inwestycyjnej zalicza się:

- wejścia i wyjścia kapitałowe 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 Fundusz kredytów i pożyczek (wraz ze wszystkimi związanymi kosztami i korzyściami).

W okresie sprawozdawczym przepływy środków netto wyniosły:

- |                                  |         |                   |
|----------------------------------|---------|-------------------|
| 1) na działalności operacyjnej   | - „ + „ | 11 400 062,93 zł, |
| 2) na działalności inwestycyjnej | - „ - „ | 860 573,52 zł,    |
| 3) na działalności finansowej    | - „ - „ | 5 865 610,24 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 Funduszu z tytułu dofinansowania przedsięwzięć proekologicznych, wynikające z zawartych umów.

(zł)

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020 roku	Do wypłaty w 2021 roku	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	35 885 213,68	35 885 213,68	0,00
2.	dotacje	5 307 642,53	5 307 642,53	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z BOŚ i indywidualnymi beneficjentami	3 343 375,83	500 000,00	2 843 375,83
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	3 199 455,12	3 199 455,12	0,00
5.	Zobowiązania wobec beneficjentów programu Czyste Powietrze	26 550 167,45	26 550 167,45	0,00
	<b>Razem</b>	<b>74 285 854,61</b>	<b>71 442 478,78</b>	<b>2 843 375,83</b>

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Na koniec roku 2020 należności warunkowe pozabilansowe nie wystąpiły.

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2020 r. wynosiło 73 osoby przy 70,78 etatach, w tym Zarząd 2 osoby.

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

Nie dotyczy Funduszu, jako samorządowej osoby prawnej.

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności za rok 2020 wyniosło 14 760,00 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 – Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

11. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

12. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego zakresu działalności oraz nie przewiduje się zaniechania działalności w jakimkolwiek zakresie w roku następnym.

**Szersze omówienie działalności Funduszu w zakresie realizacji zadań statutowych zawiera „Sprawozdanie z działalności WFOŚiGW w Szczecinie za 2020 rok”.**

Szczecin, 03.03.2021 r.

**Główny Księgowy**

**Zastępca Prezesa Zarządu**

**Prezes Zarządu**

**Witold Maziarczyk**

**Robert Stępień**

**Emilia Niemyt**

.....  
(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Witold Maziarczyk  
Data: 2021.03.03 12:52:30 CET

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Robert Stępień  
Data: 2021.03.03 13:28:45 CET

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Emilia  
Niemyt; Prezes Zarządu WFOŚiGW  
w Szczecinie  
Data: 2021.03.03 13:40:10 CET

**Przewodniczący Rady Nadzorczej**

*Agnieszka Sosnowska*

