



WOJEWÓDZKI FUNDUSZ  
OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ  
W SZCZECINIE

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

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

**ZA ROK OBROTOWY 2022**



**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**  
**za rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022**

- I. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie (zwany dalej Funduszem) zgodnie z art. 400 ust. 2 ustawy Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2556 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 2022 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 (Dz. U. z 2023 poz. 120) 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 z późn. zm.).

I. 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, 31.03.2023 r.

**Główny Księgowy**

**Zastępca Prezesa Zarządu**

**Prezes Zarządu**

**Witold Maziarczyk**

**Joanna Grab**

**Marek Subocz**

.....  
(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: 31.12.2022 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	349 500 953,14	356 386 725,94	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	89	633 072 049,20	605 071 721,55
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2	33 807,73	67 932,87	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90	462 887 104,20	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	92	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	33 807,73	67 932,87	wartością nominalną			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji</b>	93	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7	20 461 326,70	20 986 699,80	wyceny, w tym:	94	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8	20 461 326,70	20 986 699,80	- z tytułu aktualizacji wartości			
a) grunty ( w tym prawo użytkowania	9	636 045,83	636 045,83	godziwej			
wieczystego użytku)				<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)</b>	95	142 184 617,35	136 850 672,77
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10	18 948 895,23	19 506 234,29	rezerwowe, w tym:			
i wodnej				- tworzone zgodnie ze statutem	96	142 184 617,35	136 850 672,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	302 194,89	357 811,66	- na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
d) środki transportu	12	396 613,13	249 104,28	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	177 577,62	237 503,74	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	99	28 000 327,65	16 163 468,43
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>	100	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	obrot. (wielkość ujemna)			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	320 824 295,21	327 150 569,77	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY</b>	101	88 130 142,17	60 479 131,08
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	<b>NA ZOBOWIĄZANIA</b>			
2. Od pozostałych jednostek, w których	18	3 167 840,00	4 155 200,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	102	1 320 804,33	1 324 644,89
jednostka posiada zaangażowanie w				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	103	0,00	0,00
kapitale				dochodowego			
3. Od pozostałych jednostek	19	317 656 455,21	322 995 369,77	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	104	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20	8 181 523,50	8 181 523,50	rentowe			
1. Nieruchomości	21	3 189 523,50	3 189 523,50	-długoterminowa	105	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	-krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	4 992 000,00	4 992 000,00	3. Pozostałe rezerwy	107	1 320 804,33	1 324 644,89
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	-długoterminowe	108	0,00	0,00
-udziały lub akcje	25	0,00	0,00	-krótkoterminowe	109	1 320 804,33	1 324 644,89
-inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	110	37 868 483,39	43 373 067,12
-udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w	112	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których				których jednostka posiada			
jednostka posiada zaangażowanie w	29	4 280 000,00	4 280 000,00	zaangażowanie w kapitale			
kapitale				3. Wobec pozostałych jednostek	113	37 868 483,39	43 373 067,12
-udziały lub akcje	30	4 280 000,00	4 280 000,00	a) kredyty i pożyczki	114	16 143 246,31	18 735 967,31
-inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	115	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	wartościowych			
-inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	712 000,00	712 000,00	d) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
-udziały lub akcje	35	712 000,00	712 000,00	e) inne	118	21 725 237,08	24 637 099,81
-inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	119	48 940 854,45	15 781 419,07
-udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek	120	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	powiązanych			
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie	121	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia</b>	40	0,00	0,00	wymagalności:			
<b>międzyokresowe</b>				-do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
dochodowego				b) inne	124	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00	Zobowiązania wobec pozostałych	125	0,00	0,00
				jednostek, w których jednostka posiada			
				zaangażowanie w kapitale			
				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	126	0,00	0,00
				wymagalności:			
				-do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
				-powyżej 12 miesięcy	128	0,00	0,00
				b) inne	129	0,00	0,00
				3. Zobowiązania wobec pozostałych	130	48 908 115,52	15 768 090,05
				jednostek			

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	43	<b>371 701 238,23</b>	<b>309 164 126,69</b>	a) kredyty i pożyczki	131	2 592 721,00	3 124 901,25
<b>I. Zapasy</b>	44	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułów emisji dłużnych papierów	132	0,00	0,00
1. Materiały	45	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	133	1 553 781,76	482 064,75
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	86 230,58	166 926,02
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	135	86 230,58	166 926,02
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>109 265 327,47</b>	<b>91 282 499,29</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	524 493,94	18 618,00
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	44 150 888,24	11 975 580,03
-powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	32 738,93	13 329,02
b) inne	55	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>143</b>	<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	108 277 967,47	90 295 139,29				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	124 683,55	457 761,80				
-do 12 miesięcy,	63	124 683,55	457 761,80				
-powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	65	7 986,80	0,00				
c) inne	66	107 429 749,96	89 078 394,33				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	715 547,16	758 983,16				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	<b>262 349 938,16</b>	<b>217 802 483,02</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	262 349 938,16	217 802 483,02				
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	100 000 000,00	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	100 000 000,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	162 349 938,16	217 802 483,02				
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	4 678,89	1 840,48				
-inne środki pieniężne	82	162 345 259,27	217 800 642,54				
-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>85 972,60</b>	<b>79 144,38</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>	<b>88</b>	<b>721 202 191,37</b>	<b>665 550 852,63</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>148</b>	<b>721 202 191,37</b>	<b>665 550 852,63</b>

Szczecin, 31.03.2023 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

Joanna Grab

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

Prezes Zarządu

Marek Subocz



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień: 31.12.2022 r.

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>46 794 625,62</b>	<b>40 918 644,56</b>
I.	Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska	25 562 520,80	24 389 171,86
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	-	-
III.	Oplaty produktowe	-	-
IV.	Pozostałe przychody	21 232 104,82	16 529 472,70
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>42 570 006,10</b>	<b>35 410 001,17</b>
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	23 520 710,61	19 211 094,85
1.	Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	13 311 910,35	11 535 503,94
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	1 899 642,71	1 722 843,77
3.	Przekazanie środków dla Państwowych Jednostek Budżetowych	8 309 157,55	5 952 747,14
4.	Dopłaty do spłaty kapitału kredytów zaciągniętych przez Beneficjentów	0,00	0,00
5.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	0,00
6.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	0,00	0,00
7.	Pozostałe wydatki	0,00	0,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biur	19 049 295,49	16 198 906,32
1.	Amortyzacja	991 181,66	982 449,17
2.	Zużycie materiałów i energii	813 951,37	507 459,61
3.	Usługi obce	1 301 893,41	1 007 705,88
4.	Podatki i opłaty, w tym:	177 371,51	148 442,35
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	13 029 382,26	11 290 900,19
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 468 772,65	2 129 558,14
	- emerytalne	1 048 421,95	984 874,94
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	266 742,63	132 390,98
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>4 224 619,52</b>	<b>5 508 643,39</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 687 056,25</b>	<b>2 029 492,75</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 121,78	0,00
II.	Dotacje	1 989 394,90	1 338 707,85
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	653 539,57	690 784,90
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>660 273,43</b>	<b>202 349,97</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	660 273,43	202 349,97
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	<b>6 251 402,34</b>	<b>7 335 786,17</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>21 798 038,83</b>	<b>8 827 885,13</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	21 798 038,83	8 827 885,13
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>49 113,52</b>	<b>202,87</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	49 113,52	202,87
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>28 000 327,65</b>	<b>16 163 468,43</b>
<b>J.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I +/- J)</b>	<b>28 000 327,65</b>	<b>16 163 468,43</b>

Szczecin, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy  
Witold Maziarczyk

Zastępca Prezesa Zarządu  
Joanna Grab

Prezes Zarządu  
Marek Subocz



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone na dzień: 31.12.2022 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>605 071 721,55</b>	<b>588 908 253,12</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	10 829 523,85	0,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	10 829 523,85	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy) na koniec okresu	462 887 104,20	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>136 850 672,77</b>	<b>120 092 297,48</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 333 944,58	16 758 375,29
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	5 333 944,58	16 758 375,29
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	142 184 617,35	136 850 672,77
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>16 163 468,43</b>	<b>16 758 375,29</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	16 163 468,43	16 758 375,29
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b)	zmniejszenie	16 163 468,43	16 758 375,29
	- odpis na fundusz statutowy	0,00	0,00
	- odpis na fundusz rezerwowy	16 163 468,43	16 758 375,29
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>28 000 327,65</b>	<b>16 163 468,43</b>
a)	zysk netto	28 000 327,65	16 163 468,43
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>633 072 049,20</b>	<b>605 071 721,55</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku</b>	<b>633 072 049,20</b>	<b>605 071 721,55</b>

Szczecin, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy  
Witold Maziarczyk

Zastępca Prezesa Zarządu  
Joanna Grab

Prezes Zarządu  
Marek Subocz

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 31.12.2022 r.

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>28 000 327,65</b>	<b>16 163 468,43</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>21 132 328,23</b>	<b>22 152 991,65</b>
1.	Amortyzacja	991 181,66	982 449,17
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	498,59	202,87
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 193,22	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 840,56	19 207,82
6.	Zmiana stanów zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-11 656 553,62	37 643 403,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	31 792 020,72	-16 571 416,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 828,22	79 144,38
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>49 132 655,88</b>	<b>38 316 460,08</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>46 315,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 315,00	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>100 433 876,64</b>	<b>109 060,33</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	433 876,64	109 060,33
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 000 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	100 000 000,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	100 000 000,00	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>-100 387 561,64</b>	<b>-109 060,33</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy 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>4 197 639,10</b>	<b>2 242 542,48</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.	Spląty kredytów i pożyczek	3 124 901,25	2 060 540,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 072 239,26	181 798,86
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	498,59	202,87
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-4 197 639,10</b>	<b>-2 242 542,48</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>-55 452 544,86</b>	<b>35 964 857,27</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-55 452 544,86</b>	<b>35 964 857,27</b>
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>217 802 483,02</b>	<b>181 837 625,75</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>162 349 938,16</b>	<b>217 802 483,02</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Szczecin, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy      Zastępca Prezesa Zarządu      Prezes Zarządu  
Witold Maziarczyk      Joanna Grab      Marek Subocz

(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 2022 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 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 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	29 152 956,87	0,00	0,00	29 152 956,87
3.	maszyny i urządzenia techn.	2 142 640,75	133 421,50	16 717,15	2 259 345,10
4.	środki transportu	1 136 799,41	226 113,00	209 000,00	1 153 912,41
5.	pozostałe środki trwałe	1 946 280,34	31 802,59	69 154,04	1 908 928,89
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>35 104 723,20</b>	<b>391 337,09</b>	<b>294 871,19</b>	<b>35 201 189,10</b>

### Umorzenia środków trwałych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 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	9 646 722,58	557 339,06	0,00	10 204 061,64
3.	maszyny i urządzenia	1 784 829,09	186 845,05	14 523,93	1 957 150,21
4.	środki transportu	887 695,13	78 604,15	209 000,00	757 299,28
5.	pozostałe środki trwałe	1 708 776,60	91 728,71	69 154,04	1 731 351,27
	<b>Razem umorzenia</b>	<b>14 118 023,40</b>	<b>914 516,97</b>	<b>292 677,97</b>	<b>14 739 862,40</b>

### Środki trwałe w budowie

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 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 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1.	oprogramowanie	774 730,41	42 539,55	0,00	817 269,96

### Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

(zł)

Lp.	Grupa rodzajowa	Stan na początek 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1.	oprogramowanie	706 797,54	76 664,69	0,00	783 462,23

Na zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w trakcie 2022 r. składają się:

- zakupy: sprzętu biurowego na kwotę 133 421,50 zł, urządzeń technicznych na kwotę 31 809,59 zł oraz sprzedaż zamortyzowanego sprzętu na kwotę 3 500,00 zł;
- zakup nowego samochodu służbowego o napędzie hybrydowym za kwotę 226 113,00 zł oraz sprzedaż zamortyzowanych samochodów służbowych za kwotę 42 815,00 zł;
- w roku 2022 dokonano uzupełniającego zakupu oprogramowania na kwotę 42 539,55 zł.

W roku 2023 planowane jest poniesienie nakładów (wydatków) na niefinansowe aktywa trwałe w ogólnej wysokości 3 000 000, w tym w szczególności na:

- sprzęt informatyczny i oprogramowanie w wysokości ok. 1 000 000,00 zł,
- zakup dodatkowego sprzętu i wyposażenia biur Funduszu w wysokości ok. 1 000 000,00 zł,
- prace adaptacyjne i modernizacyjne w pomieszczeniach zajmowanych przez Fundusz, w tym w celu zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami, w wysokości ok. 1 000 000,00 zł.

W roku 2022 wydatki własne na ochronę środowiska dotyczyły zakupu nowego samochodu służbowego o napędzie hybrydowym. W roku 2023 charakter tych wydatków będzie utrzymany i będzie dotyczył w głównej mierze dalszej zmiany taboru samochodów służbowych na stosujące napęd elektryczny/hybrydowy; dodatkowo rozważyć będzie można zastosowanie alternatywnych źródeł zasilania biur Funduszu we wszelkiego rodzaju energię ze źródeł odnawialnych.

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 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1.	w ramach umów własnych obsługiwanych przez Fundusz	363 352 169,69	70 245 288,84	73 739 491,95	366 789 690,57
2.	w ramach kredytów obsługiwanych przez BOŚ S.A. (ze środków Funduszu)	6 931 723,99	0,00	6 931 723,99	0,00
	<i>w tym:</i> umowa konsorcjum do obsługi programu gospodarki wodno-ściekowej dla m. Szczecina	6 931 723,99	0,00	6 931 723,99	0,00
	<b>Razem</b>	<b>370 283 893,68</b>	<b>70 245 288,84</b>	<b>73 739 491,95</b>	<b>366 789 690,57</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 70 245 288,84 zł, wynikającą z wypłaconych pożyczek, a zmniejszył się o 73 739 491,95 zł wskutek:

- spłat czynnych pożyczek dokonanych przez pożyczkobiorców – 71 839 849,24 zł,
- umorzeń części pożyczek – 1 899 642,71 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 ze środków własnych na koniec roku 2022 wynosi 366 789 690,57 zł, z tego:

- należności długoterminowe stanowią - 313 287 401,31 zł,
- należności krótkoterminowe stanowią - 53 502 289,26 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 7 535 949,45 zł według stanu na 31.12.2022 r.

### 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych

#### Wartość początkowa

(zł)					
Lp.	Grupa rodzajowa inwestycji długoterminowych	Stan na początek 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 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 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 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 2022 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 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 31.12.2022 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 2022 roku	Stan na koniec 2022 roku	Zmiany +, -
1.	z tyt. dostaw i usług	457 761,80	124 683,55	- 333 078,25
2.	z tyt. podatków, ubezpieczeń społ., itp.	0,00	7 986,80	+ 7 986,80
3.	inne (z tyt. działalności statutowej)	90 065 754,33	108 417 109,96	+ 18 351 355,63
4.	należności zagrożone	9 065 308,82	9 837 517,22	+ 772 208,40
	<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>99 588 824,95</b>	<b>118 387 297,53</b>	<b>+ 18 798 472,58</b>

Należności krótkoterminowe na koniec roku wzrosły o 18,9% w stosunku do stanu na początek roku, w tym główny wzrost dotyczy należności związanych z działalnością statutową Funduszu. Wśród należności krótkoterminowych wykazano przede wszystkim należności z tytułu udzielonych pożyczek ze środków własnych przypadające do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy – 53 191 941,30 zł po utworzeniu odpisu aktualizującego, należności z tytułu odsetek od pożyczek – 1 133 238,79 zł, należności od pozostałych dłużników Funduszu z tytułu dostaw i usług w wysokości 124 683,55 zł netto po utworzeniu odpisu aktualizującego, rozrachunki z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 7 986,80 zł, rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i pozostałych świadczeń w wysokości 7 398,16 zł, nie rozliczone z NFOŚiGW w Warszawie wypłaty w ramach programów AZBEST, OSP, WAPNOWANIE itp. w wysokości łącznie 8 858 630,58 zł – do zwrotu w roku 2023, a także należność w łącznej kwocie 45 225 901,13 zł od Beneficjentów Funduszu z tytułu realizacji umów z NFOŚiGW w Warszawie na udostępnienie środków w ramach Programu Prosument, Programu Priorytetowego Czyste Powietrze, Moja Woda, Budynki Wielorodzinne i inne; dodatkowo wykazano statutowe należności sporne w wartości netto 715 547,16 zł.

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

(zł)

Lp.	Rodzaj należności podlegającej odpisowi	Stan na początek 2022 roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1)	Należności dochodzone sędawnie lub komorniczo	8 127 985,76	0,00	0,00	8 127 985,76
2)	Województwo Zachodniopomorskie um. WA/38/2017	178 339,90	505 296,44	0,00	683 636,34
3)	Należności wypowiedziane	0,00	310 347,96	0,00	310 347,96
	<b>Razem</b>	<b>8 306 325,66</b>	<b>815 644,40</b>	<b>0,00</b>	<b>9 121 970,06</b>

W roku sprawozdawczym 2022 nie odnotowano spłat zadłużenia powodujących konieczność rozwiązania odpisów aktualizujących – dokonano jedynie częściowej spłaty należności dochodzonej sędawnie w kwocie 43 436,00 zł na dobro należności wymagalnych.

c) zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

(zł)

Lp.	Rodzaj inwestycji krótkoterminowych	Stan na początek 2022 roku	Stan na koniec 2022 roku	Zmiany +, -
1.	Środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne, z tego:	217 802 483,02	262 349 938,16	+44 547 455,14
	- kasa krajowych środków	1 840,48	4 678,89	+2 838,41
	- bieżące rachunki bankowe	77 787 313,52	162 312 520,34	+84 525 206,82
	- inne	13 329,02	32 738,93	+19 409,91
	- lokaty	140 000 000,00	100 000 000,00	-40 000 000,00
2.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>217 802 483,02</b>	<b>262 349 938,16</b>	<b>+ 44 547 455,14</b>

W inwestycjach krótkoterminowych na koniec roku nastąpił wzrost o 20,45% w odniesieniu do początku roku 2022 – wynika to przede wszystkim z dokonanych w trakcie roku spłat pożyczek i innych należności statutowych Funduszu oraz zasileń ze środków NFOŚiGW w Warszawie.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2022 r. – 262 349 938,16 zł w pełni pokrywa zobowiązania Funduszu oraz planowane wypłaty do realizacji w 2023 r. na kwotę 141 578 088,11 zł, w tym:

- krótkoterminowych zobowiązań bilansowych - 4 778 088,11 zł;
- wynikające z zawartych umów pożyczek ze środków własnych - 15 115 478,00 zł;
- wynikające z zawartych umów dotacji - 2 814 759,85 zł;
- wynikające z umów przekazania środków PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa - 5 415 928,76 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) - 1 575 162,77 zł;
- planowanych nowych pożyczek i dotacji do wypłaty w 2023 r. - 111 378 670,62 zł.

Ogólny stan zobowiązań pozabilansowych Funduszu, wynikający z zawartych umów w zakresie pomocy na przedsięwzięcia proekologiczne do realizacji ze środków własnych na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 82 834 446,88 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 – w wysokości 85 972,60 zł dotyczą odsetek od trwających lokat w Banku Gospodarstwa Krajowego należnych za okres do 31 grudnia 2022.

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

Fundusz własny – kwota 633 072 049,20 zł na koniec 2022 r. wzrósł o 4,6 % w odniesieniu do stanu na koniec ubiegłego roku ze względu na zysk netto osiągnięty w 2022 roku w wysokości + 28 000 327,65 zł.

Fundusz podstawowy wzrósł o 10 829 523,85 zł z podziału zysku za 2021 rok.

Fundusz rezerwowy wzrósł o 5 333 944,58 zł z podziału zysku za 2021 rok.

Zysk netto roku bieżącego + 28 000 327,65 zł jest o 73,2% wyższy od zysku z roku 2021. Zasadniczy na to wpływ miały znacznie wyższe niż w roku poprzednim przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczek i środków zdeponowanych w Banku Gospodarstwa Krajowego (+146,9%) oraz wyższe przychody statutowe – opłaty i nadwyżki budżetów gmin (+14,4%).

#### 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 2022 r. występują zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 37 868 483,39 zł – związane między innymi z zaciągniętymi w NFOŚiGW w Warszawie pożyczkami na obsługę Programów Prosument i KPOŚK – 16 143 246,31 zł. W ramach omawianej pozycji występują również inne zobowiązania długoterminowe w kwocie 21 725 237,08 zł, będące głównie kwotą udostępnionych środków z NFOŚiGW na realizację części dotacyjnej programów priorytetowych realizowanych wspólnie z NFOŚiGW w Warszawie.

Okresy spłat zobowiązań długoterminowych Funduszu przedstawiają się następująco:

- a) do 1 roku – 0,00 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 9 240 986,90 zł,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – 17 669 692,18 zł,
- d) powyżej 5 lat – 10 957 804,31 zł.

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

Na koniec 2022 roku występują rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 320 804,33 zł, na które składają się:

- a) 1 118 184,71 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) 170 000,00 z tytułu rezerwy na toczące się sprawy sądowe,
- c) rozliczenia międzyokresowe kosztów zakupu materiałów i usług wynoszą 32 619,62 zł.

11. Zmiany w stanie zobowiązań krótkoterminowych

(zł)				
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na początek 2022r.	Stan na koniec 2022r.	Zmiany +, -
1.	z tyt. pożyczek	3 124 901,25	2 592 721,00	-532 180,25
2.	z tyt. dostaw i usług	166 926,02	86 230,58	-80 695,44
3.	z tyt. podatków i świadczeń	18 618,00	524 493,94	+505 875,94
4.	inne	12 457 644,78	45 704 670,00	+ 33 247 025,22
	<b>Razem</b>	<b>15 768 090,05</b>	<b>48 908 115,52</b>	<b>+ 33 140 025,47</b>

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą przede wszystkim:

- rat pożyczek z NFOŚiGW w Warszawie przypadających do spłaty do dnia 31.12.2023 r. w wysokości 2 592 721,00 zł,
- kosztów działalności bieżącej Funduszu – 86 230,58 zł,
- rozrachunków publicznoprawnych z Urzędem Skarbowym, ZUS i innymi (PPK) – 524 493,94 zł,
- nadpłaty odsetek i kapitału pożyczek – 127 790,48 zł,
- rozrachunków z tytułu odsetek od pożyczek w ramach Programu Prosument – 25 240,58 zł z NFOŚiGW w Warszawie oraz pożyczek od środków NFOŚ – 237 356,16 zł,
- pozostałych rozrachunków z tytułu kar administracyjnych WIOŚ Szczecin – 900 399,41 zł,
- pozostałych rozrachunków – 262 995,13 zł,
- otrzymanych dotacji z NFOŚiGW dla obsługi poszczególnych umów udostępnienia środków w ramach realizacji programów wspólnych – 44 150 888,24 zł.

Zobowiązania dotyczące kosztów działalności Funduszu, rozrachunków publicznoprawnych oraz dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych zostaną uregulowane na początku roku 2023, zgodnie z przypadającymi terminami płatności.

## 12. Zmiany w stanach funduszy specjalnych

(zł)

Lp.	Rodzaj funduszu	Stan na początek 2022 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 329,02	135 759,91	116 350,00	32 738,93
	<b>Razem</b>	13 329,02	135 759,91	116 350,00	32 738,93

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w ciągu roku został zwiększony o odpis podstawowy w kwocie 132 050,89 zł i odsetki od rachunku bankowego w kwocie 3 709,02 zł, a zmniejszony o 116 350,00 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 +,-
		2022 r.	2021 r.	
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (przychody statutowe), w tym:</b>	<b>46 794 625,62</b>	<b>40 918 644,56</b>	<b>+5 875 981,06</b>
1.	opłaty za gosp. korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami	24 601 068,66	24 147 446,89	+453 621,77

2.	kary za naruszenie norm w środowisku	961 452,14	241 724,97	+719 727,17
3.	nadwyżki dochodów gmin i powiatów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska	20 883 476,06	16 161 308,60	+4 722 167,46
4.	zwroty dotacji	348 628,76	367 055,48	-18 426,72
5.	inne	0,00	1 108,62	-1 108,62
<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe,</b>	<b>21 798 038,83</b>	<b>8 827 885,13</b>	<b>+12 970 153,70</b>
	<i>w tym:</i>			
1.	odsetki od udzielonych pożyczek	11 370 182,46	8 645 960,68	+2 724 221,78
2.	odsetki za nieterminowe spłaty pożyczek i nienależne dochody	12 972,99	9 703,32	+3 269,67
3.	odsetki od rachunków bankowych i lokat terminowych	10 414 883,38	172 221,13	+10 242 662,25
4.	inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
5.	przychody netto ze sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne/ zyski nadzwyczajne,</b>	<b>2 689 249,47</b>	<b>2 029 492,75</b>	<b>+659 756,72</b>
	<i>w tym:</i>			
1.	dotacja POiŚ w ramach środków NFOŚ	1 989 394,90	1 338 707,85	+650 687,05
2.	zwrot poniesionych kosztów postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
3.	pozostałe przychody operacyjne	653 539,57	690 784,90	-37 245,33
4.	zysk ze zbycia aktywów trwałych	46 315,00	0,00	+46 315,00
<b>IV.</b>	<b>Razem przychody</b>	<b>71 281 913,92</b>	<b>51 776 022,44</b>	<b>+19 505 891,48</b>
<b>V.</b>	<b>Koszty związane z dofinansowaniem ochrony środowiska,</b>	<b>23 520 710,61</b>	<b>19 211 094,85</b>	<b>+4 309 615,76</b>
	<i>w tym:</i>			
1.	wypłaty dotacji	13 091 706,56	11 226 367,66	+1 865 338,90
2.	przekazanie środków dla PJB	8 309 157,55	5 952 747,14	+2 356 410,41
3.	dopłaty do odsetek kred. preferencyjnych	220 203,79	309 136,28	-88 932,49
4.	dopłaty do spłaty kapitału kredytów preferencyjnych	0,00	0,00	0,00
5.	umorzenia pożyczek	1 899 642,71	1 722 843,77	+176 798,94
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>19 049 295,49</b>	<b>16 198 906,32</b>	<b>+2 850 389,17</b>
1.	amortyzacja	991 181,66	982 449,17	+8 732,49
2.	zużycie materiałów i energii	813 951,37	507 459,61	+306 491,76
3.	usługi obce	1 301 893,41	1 007 705,88	+294 187,53
4.	podatki i opłaty	177 371,51	148 442,35	+28 929,16
5.	wynagrodzenia	13 029 382,26	11 290 900,19	+1 738 482,07
6.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 468 772,65	2 129 558,14	+339 214,51
7.	pozostałe koszty rodzajowe	266 742,63	132 390,98	+134 351,65
<b>VII.</b>	<b>Koszty finansowe,</b>	<b>49 113,52</b>	<b>202,87</b>	<b>+48 910,65</b>
	<i>w tym:</i>			
1.	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
2.	inne(m.in. odsetki)	49 113,52	202,87	+48 910,65
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne/ straty nadzwyczajne,</b>	<b>662 466,65</b>	<b>202 349,97</b>	<b>+460 116,68</b>
	<i>w tym:</i>			
1.	aktualizacja należności z tyt. udzielonych pożyczek	488 687,88	0,00	+488 687,88



2.	inne koszty operacyjne	171 585,55	202 349,97	-30 764,42
3.	wartość netto sprzedanych śr. trwałych	2 193,22	0,00	+2 193,22
4.	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<b>IX.</b>	<b>Razem koszty</b>	<b>43 281 586,27</b>	<b>35 612 554,01</b>	<b>+7 669 032,26</b>
<b>X.</b>	<b>Wynik finansowy: (+) zysk (-) strata</b>	<b>+ 28 000 327,65</b>	<b>+16 163 468,43</b>	<b>+11 836 859,22</b>

W roku 2022 uzyskano dodatni wynik finansowy – 28 000 327,65 zł, wyższy o 74,3% od zysku uzyskanego w roku 2021. Zasadniczy na to wpływ miały znacznie wyższe niż w roku poprzednim przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczek i lokat terminowych - +146,9%, przychodów statutowych o +14,4% oraz pozostałych przychodów operacyjnych o +32,5%.

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 2022 rok.

Na początku 2023 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 2022. Nastąpi to po uzyskaniu opinii i raportu biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie.

Przewidywana propozycja przeznaczenia zysku w wysokości 28 000 327,65 zł przedstawia się następująco:

- 100,0%, tj. 28 000 327,65 zł na fundusz podstawowy.

17. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Zasady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, zakres i strukturę 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 – „+ „ 49 132 655,88 zł,  
 2) na działalności inwestycyjnej – „ – „ 100 387 561,64 zł,  
 3) na działalności finansowej – „ – „ 4 197 639,10 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 31.12.2022 roku	Do wypłaty w 2022 roku	Do wypłaty w latach następnych
1.	pożyczki	15 115 478,00	15 115 478,00	0,00
2.	dotacje	2 814 759,85	2 814 759,85	0,00
3.	dopłaty do oprocentowania zawarte z BOŚ i indywidualnymi beneficjentami	2 176 450,36	500 000,00	1 676 450,36
4.	środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	5 415 928,76	5 415 928,76	0,00
5.	zobowiązania wobec beneficjentów programów współfinansowanych ze środków NFOŚiGW w Warszawie	57 311 829,91	57 311 829,91	0,00
	<b>Razem</b>	<b>82 834 446,88</b>	<b>81 157 996,52</b>	<b>1 676 450,36</b>

4. Należności warunkowe pozabilansowe

Na koniec roku 2022 należności warunkowe pozabilansowe nie wystąpiły.

5. Informacja o zatrudnieniu

Zatrudnienie na 31.12.2022 r. wynosiło 79 osób przy 76,4 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 2022 wyniosło brutto 22 140,00 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 powiązanymi.

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 2022 rok”.**

Szczecin, 31.03.2023 r.

**Główny Księgowy**  
Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Witold Maziarczyk  
Data: 2023-03-31 08:22:45 CEST  
**Witold Maziarczyk**

.....  
(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52

**Zastępca Prezesa Zarządu**



Signed by / Podpisano przez:

Joanna Grab  
Wojewódzki Fundusz  
Ochrony Środowiska i  
Gospodarki Wodnej w  
Szczecinie  
.....  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)  
2023-03-31 12:44

**Prezes Zarządu**



Signed by /  
Podpisano przez:

Marek Subocz  
Wojewódzki Fundusz  
Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej

Date / Data:  
2023-03-31 12:29



ust. 2 ustawy o rachunkowości)