

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
za 2019 rok
(obraz)**



SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W RZESZOWIE	3
BILANS	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	8
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie za rok obrotowy 2019

1. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Zygmuntowskiej 9 (zwany dalej Funduszem).

Fundusz posiada osobowość prawną, na mocy Ustawy o zmianie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw z dnia 20 listopada 2009 r. (Dz.U. nr 215, poz.1664) z dniem 1 stycznia 2010 r. stał się samorządową osobą prawną, w rozumieniu art. 9 pkt.14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869).

Podstawowym aktem prawnym, w oparciu o który Fundusz prowadzi działalność jest ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r.- Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.1396).

Z uwagi na powołanie ustawowe Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.

Podstawowym przedmiotem działalności Funduszu jest dofinansowywanie zadań realizowanych w ochronie środowiska, głównie poprzez udzielanie dotacji i preferencyjnych pożyczek.

2. Czas trwania działalności Funduszu jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. W skład Funduszu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, ponieważ nie występują żadne przesłanki, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności w najbliższej przyszłości.
6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.
7. Podstawowe - przyjęte przez Fundusz - zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów:
 - amortyzacja środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł dokonywana jest metodą liniową, według zasad i stawek określonych w przepisach podatkowych. Przedmioty długotrwałego użytku o jednostkowej wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
 - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w cenie jednostkowej przekraczającej 3.500 złotych jest dokonywana liniowo, z zastosowaniem stawki 25%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,

- udziały i akcje w spółkach wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. Fundusz nie posiada akcji będących w publicznym obrocie,
- inwestycje w aktywach niefinansowych wycenia się w cenie nabycia,
- należności z tyt. pożyczek (długo i krótkoterminowe) wycenia się w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie jako odpowiednio pozostałe należności długo i krótkoterminowe,
- odsetki należne i nie spłacone do dnia bilansowego wykazuje się jako należności krótkoterminowe.

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

SYLWIA STROMIDŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

Bilans
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12 2019 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	147 987 452,26	184 707 606,03
I. Wartości niematerialne i prawne	49 200,00	125 997,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	49 200,00	125 997,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 122 531,67	1 148 931,94
1. Środki trwałe	1 122 531,67	1 148 931,94
a) Grunty własne	4 278,90	4 217,70
b) Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 006 284,89	969 667,69
c) Urządzenia techniczne i maszyny	79 716,32	77 428,19
d) Środki transportu	-	-
e) Inne środki trwałe	32 251,56	97 618,36
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	146 607 061,16	183 186 850,43
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	146 607 061,16	183 186 850,43
IV. Inwestycje długoterminowe	208 659,43	245 826,12
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	208 659,43	245 826,12
a) W jednostkach powiązanych	-	-
- udziały i akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) W pozostałych jednostkach	208 659,43	245 826,12
- udziały lub akcje	208 659,43	245 826,12
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	111 296 315,37	100 285 619,69
I. Zapasy	22 227,31	20 999,90
1. Materiały	22 227,31	16 079,90
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	4 920,00
II. Należności krótkoterminowe	81 539 570,07	58 461 189,23
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	81 539 570,07	58 461 189,23
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	361 235,00	222 643,73
- do 12 miesięcy	361 235,00	222 643,73
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
c) Inne	81 178 335,07	58 238 545,50
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 668 269,47	41 772 140,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 668 269,47	41 772 140,03
a) W jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) W pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 668 269,47	41 772 140,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	47 150,87	20 605,83
- inne środki pieniężne	29 621 118,60	41 751 534,20
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 248,52	31 290,53
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	259 283 767,63	284 993 225,72

SYLWIA STROMIDŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

Bilans
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie
na dzień 31.12.2019 r.

PASYWA	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	251 127 761,00	244 437 437,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 011 078,21	230 011 078,21
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualnej wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	17 837 991,45	21 116 682,79
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) strata netto	3 278 691,34	6 690 323,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 156 006,63	40 555 788,29
I. Rezerwy na zobowiązania	775 882,83	779 301,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	775 882,83	769 461,47
- długoterminowa	775 882,83	769 461,47
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	9 840,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	9 840,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 860 000,00	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 860 000,00	-
a) Kredyty i pożyczki	1 860 000,00	-
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Zobowiązania weksłowe	-	-
e) Inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 479 595,30	39 756 823,82
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	5 379 324,72	39 664 589,34
a) Kredyty i pożyczki	4 938 491,85	1 860 000,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	98 517,54	85 410,70
- do 12 miesięcy	98 517,54	85 410,70
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) Zobowiązania weksłowe	-	-
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	341 909,21	404 428,42
h) Z tytułu wynagrodzeń	286,12	395,14
i) Inne	120,00	37 314 355,08
4. Fundusze specjalne	100 270,58	92 234,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 528,50	19 663,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 528,50	19 663,00
- długoterminowe	37 453,50	19 663,00
- krótkoterminowe	3 075,00	-
PASYWA RAZEM	259 283 767,63	284 993 225,72

SYLWIA STROMIŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

Rachunek zysków i strat
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie za 2019 rok
(wariant porównawczy)

Treść	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 586 965,80	10 043 046,08
I. Opłaty i kary ekologiczne	14 325 716,73	8 846 037,59
II. Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	-	-
III. Opłaty produktowe	-	-
IV. Pozostałe przychody	1 277 836,65	1 192 163,53
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
VI. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	16 587,58	4 844,96
B. Koszty działalności operacyjnej	18 850 562,26	22 842 845,22
I. Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	11 423 904,35	13 910 034,82
1. Dotacje oraz dopłaty do oprocentowania kredytów	10 979 320,23	12 056 845,35
2. Umorzenia ustawowe pożyczek	441 584,12	1 853 189,47
3. Koszty obsługi programów zagranicznych	-	-
4. Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	3 000,00	-
5. Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przyjętych zobowiązań	-	-
6. Pozostałe wydatki	-	-
II. Koszty funkcjonowania organów i biura	7 426 657,91	8 932 810,40
1. Amortyzacja	94 200,28	161 723,97
2. Zużycie materiałów i energii	141 490,07	209 851,73
3. Usługi obce	350 266,51	511 232,60
4. Podatki i opłaty, w tym:	18 850,95	18 824,55
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	5 561 344,22	6 590 008,54
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	968 216,72	1 154 295,84
- emerytalne	467 611,27	550 421,58
7. Pozostałe koszty rodzajowe	292 289,16	286 873,17
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 3 263 596,46	- 12 799 799,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	862 626,57	683 706,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	79 992,86	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	782 633,71	683 706,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	211 489,05	168 915,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	211 489,05	168 915,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 2 612 458,94	- 12 285 008,48
G. Przychody finansowe	5 961 453,29	5 626 800,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 474,00	6 562,00
a) od jednostek powiązanych	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	3 474,00	6 562,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 474,00	6 562,00
II. Odsetki, w tym:	5 936 515,97	5 583 071,51
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1,00	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21 462,32	37 166,69
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	70 303,01	32 115,29
I. Odsetki, w tym:	70 303,01	32 115,29
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	3 278 691,34	- 6 690 323,57
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO = NETTO (I-J-K)	3 278 691,34	- 6 690 323,57

SYLWIA STROMIDŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie za rok 2019**

Treść	rok 2018	rok 2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	247 849 069,66	251 127 761,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	247 849 069,66	251 127 761,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	230 011 078,21	230 011 078,21
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przekazania zysku za rok ubiegły na fundusz statutowy	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	230 011 078,21	230 011 078,21
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
– z podziału zysku (ustawowo)	-	-
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 600 423,92	17 837 991,45
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 237 567,53	3 278 691,34
a) zwiększenie (z tytułu)	3 237 567,53	3 278 691,34
– przekazania zysku za rok ubiegły	3 237 567,53	3 278 691,34
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	17 837 991,45	21 116 682,79
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 237 567,53	3 278 691,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 237 567,53	3 278 691,34
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	3 237 567,53	3 278 691,34
– przekazania na kapitał (fundusz) rezerwowy	3 237 567,53	3 278 691,34
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	3 278 691,34	- 6 690 323,57
a) zysk netto	3 278 691,34	-
b) strata netto	-	6 690 323,57
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	251 127 761,00	244 437 437,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	251 127 761,00	244 437 437,43

SYLWIA STROMIDŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

Rachunek przepływów pieniężnych
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie za rok 2019
(metoda pośrednia)

Treść	rok 2018	rok 2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-48 048 500,68	17 332 837,48
I. Zysk (strata) netto	3 278 691,34	-6 690 323,57
II. Korekty razem	-51 327 192,02	24 023 161,05
1. Amortyzacja	94 200,28	161 723,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66 829,01	25 553,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-21 463,32	-37 166,69
5. Zmiana stanu rezerw	104 758,68	3 418,64
6. Zmiana stanu zapasów	-18 724,58	1 227,41
7. Zmiana stanu należności	-2 224 058,19	-6 619 495,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 134,13	37 355 720,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	169 615,28	14 092,49
10. Inne korekty	-49 543 483,31	-6 881 913,22
- zwroty udzielonych pożyczek	69 363 471,87	78 249 936,66
- wypłacone pożyczki	-119 348 539,30	-86 985 039,35
- inne	441 584,12	1 853 189,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-48 048 500,68	17 332 837,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-117 760,59	-258 359,78
I. Wpływy	3 475,00	6 562,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 475,00	6 562,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	3 475,00	6 562,00
- zbycie aktywów finansowych	1,00	-
- dywidendy i udziały w zyskach	3 474,00	6 562,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	121 235,59	264 921,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121 235,59	264 921,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-117 760,59	-258 359,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-6 994 863,01	-4 970 607,14
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	6 994 863,01	4 970 607,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 924 560,00	4 938 491,85
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	70 303,01	32 115,29
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-6 994 863,01	-4 970 607,14
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-55 161 124,28	12 103 870,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-55 161 124,28	12 103 870,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	84 829 393,75	29 668 269,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	29 668 269,47	41 772 140,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania	42 387,08	30 288 580,52

SYLWIA STROMIDŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) Zmiany w wartości środków trwałych, w poszczególnych grupach rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera poniższe zestawienie.

Nazwa	Składniki majątkowe brutto				Umorzenie				Wartość netto na 31.12.2019 r.
	Stan brutto na 01.01.2019 r.	Zwiększenia (zakupy)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan brutto na 31.12.2019 r.	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia (amortyzacja)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na 31.12.2019 r.	
Grupa 0 - Grunty	5 100,00	0,00	0,00	5 100,00	821,10	61,20	0,00	882,30	4 217,70
Grupa 1 - Budynki i lokale	1 464 688,06	0,00	0,00	1 464 688,06	458 403,17	36 617,20	0,00	495 020,37	969 667,69
Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	636 350,06	51 568,98	616,10	687 302,94	560 953,01	52 294,71	616,10	612 631,62	74 671,32
Grupa 6- Urządzenia techniczne	159 519,91	0,00	1 426,00	158 093,91	155 200,64	1 562,40	1 426,00	155 337,04	2 756,87
Grupa 7 - Środki transportu	288 290,00	0,00	0,00	288 290,00	288 290,00	0,00	0,00	288 290,00	0,00
Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	251 363,71	92 880,83	6 042,50	338 202,04	219 112,15	27 514,03	6 042,50	240 583,68	97 618,36
Pozostałe środki trwałe	198 133,48	12 920,77	4 504,54	206 549,71	198 133,48	12 920,77	4 504,54	206 549,71	0,00
Razem rze czowe aktywa trwałe	3 003 445,22	157 370,58	12 589,14	3 148 226,66	1 880 913,55	130 970,31	12 589,14	1 999 294,72	1 148 931,94
Wartości niematerialne i prawne	277 335,31	107 551,20	0,00	384 886,51	228 135,31	30 753,66	0,00	258 888,97	125 997,54
Razem	3 280 780,53	264 921,78	12 589,14	3 533 113,17	2 109 048,86	161 723,97	12 589,14	2 258 183,69	1 274 929,48

- 2) W 2019 r. w księgach Funduszu dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów i akcji w spółkach o 37 166,69 zł.
- 3) Nie dotyczy.
- 4) Fundusz w Rzeszowie posiada prawo wieczystego użytkowania działki o łącznej powierzchni 379 m² i wartości 4 217,70 zł nabyte wraz z lokalem przeznaczonym na siedzibę Funduszu.
- 5) Wszystkie środki trwałe Funduszu są amortyzowane. Fundusz nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów.
- 6) Nie dotyczy.
- 7) W 2019 r. w księgach rachunkowych nie występowały odpisy aktualizujące wartość należności Funduszu.
- 8) Dane o stanie i zmianach kapitałów zawiera zestawienie zmian w funduszu własnym.
- 9) Nie dotyczy.
- 10) Zarząd proponuje sfinansować stratę w kwocie 6 690 323,57 zł z funduszu rezerwowego.

- 11) Na początek roku 2019 stan rezerw wynosił 775 882,83 zł i obejmował rezerwy na: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W roku 2019 utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 168 438,69 zł oraz rezerwę na badanie bilansu w kwocie 9 840,00 zł, natomiast rozwiązano rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na kwotę 174 860,05 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego stan rezerw wynosi 779 301,47 zł i obejmuje rezerwy na świadczenia pracownicze oraz rezerwę na badanie bilansu. Podział rezerw na krótko i długoterminowe zawiera poniższa tabela.

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
	Rezerwy na świadczenia	775 882,83	178 278,69	174 860,05	779 301,47
1	długoterminowe	775 882,83	168 438,69	174 860,05	769 461,47
a.	na odprawy emerytalne	287 157,17	56 146,23	82 336,78	260 966,62
b.	nagrody jubileuszowe	488 725,66	112 292,46	92 523,27	508 494,85
c.	inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	0,00	9 840,00	0,00	9 840,00
a.	na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	inne, w tym:	0,00	9 840,00	0,00	9 840,00
	- na badanie bilansu	0,00	9 840,00	0,00	9 840,00
	Razem	775 882,83	178 278,69	174 860,05	779 301,47

- 12) Fundusz posiadał zobowiązania długoterminowe z tytułu preferencyjnych pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW. Harmonogram spłaty zaciągniętych pożyczek przedstawia poniższe zestawienie. Zobowiązania z tytułu pożyczek na 31.12.2019 r. po uwzględnieniu spłat wynoszą 1 860 000,00 i stanowią zobowiązania krótkoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Umowa nr 264/2004	Umowa nr 330/2005	Umowa nr 537/2013	Umowa nr 730/2014	Razem
1.	Kwota pożyczki wg umów:	20 000 000,00	15 000 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	49 000 000,00
2	Spłaty w roku 2019	1 355 800,00	1 480 000,00	902 691,85	1 200 000,00	4 938 491,85
3	Zadłużenie na 31.12.2019	0,00	660 000,00	0,00	1 200 000,00	1 860 000,00
4	Spłaty w roku 2020	0,00	660 000,00	0,00	1 200 000,00	1 860 000,00
5	Spłaty w roku 2021-2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Spłaty w roku 2023-2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	spłata w okresie powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 13) Pożyczki zaciągnięte przez Fundusz w NFOŚiGW zostały zabezpieczone poprzez wystawienie nieodwołalnego pełnomocnictwa do dysponowania rachunkiem bankowym i weksla in blanco.

Szczegółowe zestawienie zawiera tabela poniżej.

Rodzaj zabezpieczenia	Umowa pożyczki	Rok	Wysokość pierwotna pożyczki wg umowy	Stan na 01.01.2019 r.	Splata w ciągu roku	Stan na 31.12.2019 r.
weksel	264/2004/Wn9/UR-wf/P	2004	20 000 000,00	1 355 800,00	1 355 800,00	0,00
weksel	330/2005/Wn9/UR-wf/P	2005	15 000 000,00	2 140 000,00	1 480 000,00	660 000,00
weksel	537/2013/Wn9/UR-wf/P	2013	8 000 000,00	902 691,85	902 691,85	0,00
weksel	730/2014/Wn9/UR-wf/P	2014	6 000 000,00	2 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Razem			49 000 000,00	6 798 491,85	4 938 491,85	1 860 000,00

- Fundusz na podstawie umowy z NFOŚiGW o udostępnienie środków z przeznaczeniem na udzielenie pożyczek w ramach realizacji *Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych* udzielił zabezpieczenia w formie weksła „in blanco”. W roku 2019 Fundusz na podstawie w/w umowy udzielił pożyczek na kwotę 7 031 248,02 zł.
- 13 a) W zobowiązaniach krótkoterminowych Funduszu występują również inne zobowiązania w kwocie 37 314 355,08 zł stanowiące głównie zobowiązanie wobec NFOŚiGW w Warszawie z tyt. umów udostępnienia środków:
- z przeznaczeniem na udzielanie dotacji i wspólnej realizacji Programu Priorytetowego *Czyste Powietrze*
 - z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek w ramach realizacji *Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych*.
- Środki te zgodnie z umową z NFOŚ podlegają rozliczeniu w roku 2020
- 14) Wykazane w bilansie czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 31 290,53 zł obejmują:
- wydatki dotyczące roku 2020, 2021, 2022 poniesione w roku 2019 w kwocie 27 391,81 zł
 - odsetki od lokat należne na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 157,25 zł
 - odsetki za grudzień 2019 r. z tytułu kredytów udzielonych w ramach linii kredytowej BOŚ płatne w styczniu 2020 r. w kwocie 3 741,47 zł.
- 15) Podział należności z tytułu udzielonych pożyczek i podział zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek na długo i krótkoterminowe zawierają poniższe tabele.

Zestawienie należności długo i krótkoterminowych z tyt. udzielonych pożyczek

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Należności długoterminowe	146 607 061,16	183 186 850,43
2	Należności krótkoterminowe	78 837 250,68	49 139 374,63
	Razem	225 444 311,84	232 326 225,06

Zestawienie zobowiązań długo i krótkoterminowych z tyt. zaciągniętych pożyczek

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Zobowiązania długoterminowe	1 860 000,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	4 938 491,85	1 860 000,00
	Razem	6 798 491,85	1 860 000,00

- 16) Fundusz nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji ani poręczeń innym jednostkom.
- 17) Nie dotyczy.
- 18) Nie dotyczy.

2.

- 1) Fundusz działa wyłącznie na terenie województwa podkarpackiego. Podstawowe źródło przychodów stanowią wpłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska przekazywane przez Urząd Marszałkowski. Przychody z tego źródła stanowią 53,7% przychodów uzyskanych w 2019 r. Drugą pozycję stanowią przychody z oprocentowania udzielanych pożyczek i stanowią 31,5% przychodów ogółem uzyskanych w 2019 r.
- 2) Fundusz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Zmiana stanu produktów ze względu na specyfikę działalności Funduszu dotyczy rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.
- 3) W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 4) W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 5) W roku 2019 nie poniesiono kosztów zaniechanej działalności.
- 6) Dochody Funduszu są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.
- 7) W roku 2019 nie ponoszono nakładów na środki trwałe w budowie.

- 8) Nie dotyczy.
- 9) W roku 2019 wydatkowano na niefinansowe aktywa trwałe 157 370,58 zł. Wydatki dotyczyły zakupu środków trwałych w kwocie 157 370,58 zł.

Na rok 2020 zaplanowano wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 500 000,00 zł.

- 10) W roku 2019 nie występowały w Funduszu zdarzenia o charakterze incydentalnym ani o nadzwyczajnej wartości.
- 11) Nie dotyczy.

3.

Żadna pozycja bilansu ani rachunku zysków i strat nie jest wyrażana w walutach obcych.

4.

Fundusz sporządza sprawozdanie z przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyjaśnienie korekt ujętych w przepływach finansowych z działalności operacyjnej nie wynikających wprost ze zmiany stanu niektórych pozycji w bilansie:

- Odsetki i udziały w zyskach. W pozycji tej wykazano wartość naliczonych i opłaconych odsetek od pożyczek zaciągniętych przez Wojewódzki Fundusz w Narodowym Funduszu w wysokości 32 115,29 zł, pomniejszoną o otrzymaną dywidendę z tyt. posiadanych akcji Zakładów Metalowych Dezamet S.A. w kwocie 6 562,00 zł. Odsetki są również wykazane w przepływach finansowych z działalności finansowej natomiast otrzymane dywidendy w przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.
- Zmiana stanu należności obejmuje wszystkie należności z wyjątkiem wykazanych z tytułu udzielonych pożyczek. Zmiana stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek prezentowana jest oddzielnie pod pozycjami wypłacone pożyczki i zwroty udzielonych pożyczek.
- Inne korekty-inne. Pozycja ta w kwocie 1 853 189,47 zł obejmuje umorzenia pożyczek udzielonych przez Fundusz.

5.

- 1) Fundusz nie zawierał umów nieuwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową.
- 2) W roku 2019 nie zawierano żadnych istotnych transakcji ze stronami powiązanymi, gdyż nie występują podmioty powiązane.

- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 wyniosło 51 etatów. Wszyscy pracownicy Funduszu byli zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych.
- 4) Nie dotyczy.
- 5) Członkowie Zarządu nie korzystają z żadnych pożyczek, w tym udzielanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Członkowie Rady Nadzorczej również nie korzystają z pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze
- 6) Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe za rok 2019 wynosi 8 000,00 zł netto bez podatku VAT. Podmiot badający sprawozdanie finansowe ani biegły rewident nie świadczą innych usług na rzecz Funduszu.

6.

- 1) W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 nie ujmowano żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- 2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W roku 2019 nie dokonano zmiany zasad rachunkowości mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
- 4) Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedzający są porównywalne z danymi liczbowymi za rok sprawozdawczy.

7.

- 1) W okresie sprawozdawczym Fundusz nie prowadził z żadnym podmiotem wspólnych przedsięwzięć.
- 2) W roku 2019 nie zawierano żadnych istotnych transakcji ze stronami powiązanymi, gdyż nie występują podmioty powiązane.
- 3) Fundusz na dzień 31.12.2019 r. nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek większym niż 20%.
- 4) WFOŚiGW nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Fundusz nie jest spółką prawa handlowego.
- 5) Nie dotyczy.
- 6) W okresie sprawozdawczym Fundusz nie był współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8.

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca łączenie Funduszu z innymi podmiotami.

9.

Kontynuowanie działalności Funduszu w najbliższej przyszłości nie jest niczym zagrożone. Zarządowi Funduszu nie są znane żadne okoliczności, które mogłyby spowodować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

10.

Zarząd Funduszu nie posiada wiedzy na temat jakichkolwiek innych informacji, nie wymienionych powyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.

SYLWIA STROMIDŁO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

BOGUSŁAW KIDA
ZASTĘPCA PREZESA
ZARZĄDU

ADAM SKIBA
PREZES ZARZĄDU

