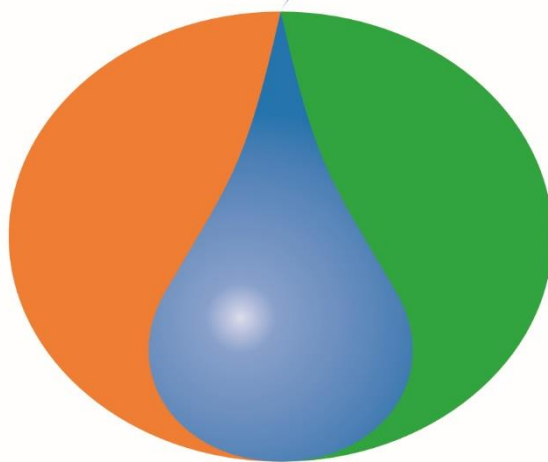


WFO & iGW



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KIELCACH**

ZA ROK OBROTOWY 2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Podstawowe dane o Funduszu

1.1. Nazwa Funduszu.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.

1.2. Siedziba Funduszu.

25-155 Kielce al. księdza J. Popieluszki 41.

1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Z uwagi na powołanie ustawowe, Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym, bowiem działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska – art. 400 ust.2 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1219 z późn. zm).

1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Funduszu.

Fundusz prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z posiadanych środków i uzyskanych wpływów wydatki na finansowanie zadań określonych w *ustawie prawo ochrony środowiska* oraz kosztów działalności, w sposób zapewniający pełne wykorzystanie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a przeznaczonych na ochronę środowiska i gospodarkę wodną. Zadania te realizuje poprzez udzielanie pożyczek w pełni zwrotnych i częściowo umarzalnych, dotacji oraz dopłat do oprocentowania kredytów bankowych.

Fundusz powstał 25 czerwca 1993 roku na mocy art. 87 ust. 2 *ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska*, a następnie w wyniku zmiany *ustawy prawo ochrony środowiska* (Dz. U. 2020 poz. 1219 z późn. zm.) zgodnie z zapisem ust. 2 art.400 otrzymał status samorządowej osoby prawnej. W skład Funduszu nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki. Ponadto w roku 2020 nie nastąpiło połączenie Funduszu z innymi jednostkami.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 roku.

1.6. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Fundusz działalności. Nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów *ustawy o rachunkowości* z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z *ustawy prawo ochrony środowiska* która jest podstawą działania Funduszu. Przyjęte przez Fundusz zasady (polityka) rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Z dniem 1 stycznia 2003 roku dokonano ich aktualizacji w wyniku przepisów rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 20

grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. nr 230, poz. 1934). W myśl tego rozporządzenia przychody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska ewidencjonowane są na **kontach zespołu 750** i są na koniec roku obrotowego przeksięgowywane na **wynik finansowy**.

Do 2002 roku księgowane były *na zwiększenia i zmniejszenia funduszu statutowego*. Natomiast od 1 grudnia 2010 roku obowiązuje Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. nr 226 poz. 1479), w którym zapisano kontynuację obecnych zasad księgowania przychodów i wydatków. Rozporządzenie to wprowadziło również wzór rocznego planu finansowego, który uchwalany jest przez Radę Nadzorczą i stanowi podstawę gospodarki finansowej Funduszu. Zmiany te nie mają wpływu na prezentacje funduszu własnego, bowiem wynik finansowy może być przeznaczony (zgodnie z ww. rozporządzeniem) wyłącznie na fundusz statutowy i fundusz rezerwowy.

2.2. Przychody i koszty.

Przychody i koszty dotyczące utrzymania biura, zarządu i rady nadzorczej ujmowane są w księgach rachunkowych według zasady memoriałowej w okresach, których dotyczą. Natomiast przychody i wydatki dotyczące działalności statutowej ujmowane są według zasady kasowej, gdyż wydatki wynikające z umów cywilnoprawnych mają charakter warunkowy i uzależnione są od spełnienia przez beneficjentów warunków zawartych w tych umowach i ich prawidłowej realizacji. Fundusz prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

2.3. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach według cen nabycia i umarzane metodą liniową, są to licencje na oprogramowania komputerowe.

2.4. Środki trwałe.

Środki trwałe ujmowane są w księgach w wartości początkowej według cen nabycia, a w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek zapewniających ekonomiczny okres używalności.

2.5. Środki trwałe w budowie.

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

2.6. Inwestycje długoterminowe.

Fundusz nie posiada udziałów i akcji w spółkach, inne inwestycje długoterminowe nie występują.

2.7. Zapasy.

Nie występują

2.8. Należności, roszczenia i zobowiązania.

Wszystkie należności wykazuje się w kwotach wymaganej zapłaty, a zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty. Ze względu na zasadę istotności przyjęto, że wszystkie pożyczki w momencie udzielenia są długoterminowe. Na dzień bilansowy dokonuje się ich podziału na należności długoterminowe i krótkoterminowe.

Długoterminowe		Krótkoterminowe	
2020	2019	2020	2019
197 961 035,61	179 455 969,01	47 202 907,78	47 488 130,93

Niezapłacone odsetki od pożyczek, a należne za IV kwartał 2020 r. wykazuje się razem z należnościami od pożyczek krótkoterminowych.

Należności w bilansie:

A.III – raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2021 r.

B.I.2.c) – raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2021 r.

2.9. Rezerwy na zobowiązania.

Nie występują.

2.10. Inwestycje krótkoterminowe.

Z uwagi na zasadę istotności, jak i fakt, że wolne środki pieniężne Funduszu mają charakter przejściowy to lokaty bankowe zaliczane są do aktywów obrotowych bez względu na termin wykupu. W bilansie wykazywane są w wartości nominalnej jako inwestycje krótkoterminowe. Niezapadłe odsetki od lokat na dzień bilansowy wykazuje się jako rozliczenia międzyokresowe.

2.11. Podatek dochodowy.

Fundusz jest zwolniony podmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych. Art.6 ust.1.pkt 4b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 późn. zm.).

2.12. Różnice kursowe.

Nie występują.

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	204 738 207,47	186 392 980,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	85 727,52	112 510,77
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	85 727,52	112 510,77
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 691 444,34	6 824 501,04
1.	Środki trwałe	6 691 444,34	6 824 501,04
a)	grunty	1 072 281,14	1 072 281,14
b)	budynki	5 202 630,72	5 341 413,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny	203 242,01	144 499,34
d)	środki transportu	147 304,81	199 624,91
e)	inne środki trwałe	65 985,66	66 681,82
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	197 961 035,61	179 455 969,01
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	197 961 035,61	179 455 969,01
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	156 255 932,60	155 768 770,69
I.	Należności krótkoterminowe	47 202 907,78	47 488 130,93
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	47 202 907,78	47 488 130,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne	47 202 907,78	47 488 130,93
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

II.	Inwestycje krótkoterminowe	109 032 049,77	108 154 251,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 032 049,77	108 154 251,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	109 032 049,77	108 154 251,81
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 032 049,77	31 154 251,81
-	inne środki pieniężne	50 000 000,00	77 000 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 975,05	126 387,95
	AKTYWA RAZEM	360 994 140,07	342 161 751,51

BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	336 055 890,37	330 832 406,97
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	330 362 406,97	323 225 124,88
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	470 000,00	470 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	5 223 483,40	7 137 282,09
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 938 249,70	11 329 344,54
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
2.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
	z tytułu emisji dłużnych papierów		
b)	wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 938 249,70	11 329 344,54
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
a)	wymagalności:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 766 009,21	11 207 553,23
a)	kredyty i pożyczki		
	z tytułu emisji dłużnych papierów		
b)	wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
d)	wymagalności:	0,00	47 760,66
-	do 12 miesięcy		47 760,66

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	193 803,35	222 762,02
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	24 572 205,86	10 937 030,55
3.	Fundusze specjalne	172 240,49	121 791,31
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	360 994 140,07	342 161 751,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA 31.12.2020 r.

Lp.	Pozycja	Wykonanie rok 2020	Wykonanie rok 2019
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	16 739 986,51	16 303 478,62
I.	Opłaty i kary ekologiczne	16 735 940,43	16 295 478,62
II.	Opłaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Opłaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	4 046,08	8 000,00
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	19 419 044,53	17 674 131,71
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	11 068 370,29	10 095 217,20
1.	Dotacje	8 278 599,30	7 318 091,16
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	2 771 770,99	2 776 198,43
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	0,00	0,00
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	18 000,00	0,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	0,00	0,00
6.	Pozostałe wydatki	0,00	927,61
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	8 350 674,24	7 578 914,51
1.	Amortyzacja	338 592,82	371 156,32
2.	Zużycie materiałów i energii	264 307,77	309 710,67
3.	Usługi obce	563 633,36	504 718,76
4.	Podatki i opłaty	39 804,24	34 372,88
5.	Wynagrodzenia	5 653 085,24	5 060 600,52
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 199 177,37	1 049 614,16
-	emerytalne	487 963,54	424 205,65
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	292 073,44	248 741,20
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	-2 679 058,02	-1 370 653,09
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	578 285,97	389 614,18
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	578 285,97	389 614,18
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	806,72	200,00
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	806,72	200,00
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ(C+D-E)	-2 101 578,77	-981 238,91
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	7 325 062,17	8 118 521,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:	7 325 062,17	8 118 521,00
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	ZYSK(STRATA) BRUTTO (F+G-H)	5 223 483,40	7 137 282,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenie straty)	0,00	0,00
K.	ZYSK(STRATA) NETTO (I-J-K)	5 223 483,40	7 137 282,09

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy 2020	Rok poprzedni 2019
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	330 832 406,97	323 695 124,88
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	Korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	330 832 406,97	323 695 124,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	323 225 124,88	309 692 640,89
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 137 282,09	13 532 483,99
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	7 137 282,09	13 532 483,99
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	330 362 406,97	323 225 124,88
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	Zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku (ustawowo)		
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	0,00	0,00
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	470 000,00	470 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	470 000,00	470 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 137 282,09	13 532 483,99
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 137 282,09	13 532 483,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 137 282,09	13 532 483,99
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		

b)	zmniejszenie	7 137 282 ,09	13 532 483,99
	- odpis na fundusz statutowy	7 137 282 ,09	13 532 483,99
	- odpis na fundusz rezerwowy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	5 223 483,40	7 137 282,09
a)	zysk netto	5 223 483,40	7 137 282,09
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	336 055 890,37	330 832 406,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	336 055 890,37	330 832 406,97

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2020 (metoda pośrednia)			
Lp.	Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	5 223 483,40	7 137 282,09
II.	Korekty razem	-4 166 932,57	-5 762 698,17
1.	Amortyzacja	338 592,82	371 156,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-18 219 843,45	-16 875 795,26
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 608 905,16	10 743 555,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	105 412,90	-1 614,50
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 056 550,83	1 374 583,92
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	178 752,87	209 090,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	178 752,87	209 090,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-178 752,87	-209 090,98

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki		
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	877 797,96	1 165 492,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	877 797,96	1 165 492,94
F.	Środki pieniężne na początek okresu	108 154 251,81	106 988 758,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	109 032 049,77	108 154 251,81
	Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	183 186 380,70	151 437 468,82

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.

według Załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Ustęp 1 - Objasnienia do bilansu

1. Środki trwałe.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Składniki majątkowe Brutto				
Rodzaj składnika	stan na 01.01.2020 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2020 r.
Grupa 0 (grunty)	1 072 281,14	0,00	0,00	1 072 281,14
Grupa 1 (budynek)	6 059 845,58	12 873,97	0,00	6 072 719,55
Grupa 4 (zesp. Komputerowe)	725 601,40	109 377,75	0,00	834 979,15
Grupa 6 (urząd.techniczne)	35 097,98	9 698,00	0,00	44 795,98
Grupa 7 (środki transportu)	263 914,99	0,00	0,00	263 914,99
Grupa 8 (sprzęt i wyposażenie)	463 658,07	42 934,80	0,00	506 592,87
ŚRODKI TRWAŁE	8 620 399,16	174 884,52	0,00	8 795 283,68
wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	505 262,28	3 868,35	10,00	509 130,63
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	9 125 661,44	178 752,87	0,00	9 304 414,31

Umorzenie				Wartość NETTO	Stopień umorzenia
stan na 01.01.2020 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2020 r.	w %
0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 281,14	0
718 431,75	151 657,08		870 088,83	5 202 630,72	14,33
581 102,06	80 138,03		661 240,09	173 739,06	79,19
12 279,26	3 013,77	0,00	15 293,03	29 502,95	34,14
64 290,08	52 320,10		116 610,18	147 304,81	44,18
419 794,97	20 812,24		440 607,21	65 985,66	86,97
1 795 898,12	307 941,22		2 103 839,34	6 691 444,34	23,92
392 751,51	30 651,60		423 403,11	85 727,52	83,16
2 188 649,63	338 592,82	0,00	2 527 242,45	6 777 171,86	27,16

- 2. Grunty.**
Fundusz jest właścicielem nieruchomości gruntowej położonej w Kielcach al. ks. J. Popiełuszki 41. Wartość księgową 1 072 tys. zł.
Nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych.**
Wartość zestawu wideokonferencyjnego w ramach umowy użyczenia nr 020/0147/NFK wynosi 11.150,00 zł.
- 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**
Nie dokonywano odpisów aktualizujących.
- 5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**
Fundusz nie posiada instrumentów kapitałowych.
- 6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**
Nie dotyczy.
Dane zostały zaprezentowane w Zestawieniu zmian w funduszu własnym.
- 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**
Proponowany podział zysku za 2020 rok w kwocie 5.223.483,40 zł na:
 - a) Fundusz statutowy – 5.223.483,40 zł
 - b) Fundusz rezerwowy – 0,00 zł
- 8. Dane o stanie rezerw.**
Nie tworzone rezerw.
- 9. Zobowiązania długoterminowe.**
Zobowiązania długoterminowe - nie występują.
- 10. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**
W bilansie w Aktywach wykazano kwotę 20.975,05 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, z tego 1.661,64 zł powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek bankowych należnych na dzień 31.12.2020 r. od lokat bankowych utworzonych z okresowo wolnych środków oraz 19.313,41 z tytułu dostaw i usług rozliczanych w czasie.
Natomiast po stronie Pasywów rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.
- 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.**
Nie występują.
- 12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundusz gwarancje, poręczenia, także weksłowe.**
Fundusz posiada zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych umów pożyczek i dotacji w łącznej wysokości 183.186.380,70 zł, z czego kwota 180.648.803,16 zł przypada na wypłaty pożyczek, w tym pożyczki poza KPOŚK 43.053.487,08 zł., a kwota 2.537.577,54 zł na wypłaty dotacji, w tym kwota 190.304,00 z tytułu rezerwy celowej. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach w 2020 roku złożył do dyspozycji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie weksel „in blanco”, opatrzony klauzulą „bez protestu” jako zabezpieczenie zwrotu udostępnionych Funduszowi w Kielcach środków przez NFOŚiGW w Warszawie, na podstawie umowy udostępnienia środków z przeznaczeniem na udzielenie pożyczek w ramach realizacji „Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych z dnia 30.10.2019 r. do kwoty 62 363 862,00 PLN. Na dzień 31.12.2020r. NFOŚiGW udostępnił WFOŚiGW w Kielcach kwotę 3.357.421,30 zł.

Ustęp 2 – Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów uzyskanych w 2020 roku.

Podstawowymi przychodami Funduszu są wpływy otrzymywane na podstawie art. 401 *ustawy prawo ochrony środowiska* oraz uzyskane w wyniku własnej działalności przychody finansowe.

1.	Wpływy z Urzędu Marszałkowskiego z tyt. opłat	15 250 979,76
2.	Odsetki od pożyczek i kredytów	6 699 219,84
3.	Wpływy z tyt. nadwyżki dochodów gfośigw	1 473 845,00
4.	Odsetki od lokat	620 801,53
5	Refundacja z projektu Doradztwo energetyczne	574 638,50
6	Zwroty dotacji z lat ubiegłych	4 046,08
7	Wpływy z tyt. odsetek karnych	5 040,80
8	Wpływy z WIOS z tyt. kar	11 115,67
9	Wpływy z NFOSiGW za kontrole GIS	2 000,00
10	Pozostałe przychody	1 647,47
Ogółem przychody za 2020 rok		24 643 334,65

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące zapasy.

Nie występują.

4. Wariant rachunku zysków i strat.

Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

W 2020 r. poniesiono nakłady inwestycyjne w kwocie 178 752,87 zł na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Wartość księgowa budynku wynosi 6 072 719,55 zł.

W 2020 roku nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska.

W planie finansowym na 2020 rok zaplanowano kwotę 1000 tys.zł na wydatki związane z zakupem niefinansowych aktywów trwałych, w kwocie tej nie planowano nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska.

6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły.

Ustęp 3 – Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Ze względu na specyfikę działalności Funduszu rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Strukturę środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Środki pieniężne	stan na 31.12.2019 r.	struktura	stan na 31.12.2020 r.	struktura
Kasa	1 040,07	0,00	971,06	0,00
Inne rachunki bankowe	109 541,00	0,22	149 597,16	0,13
Rachunek bankowy CP	10 823 745,02	0	21 017 246,22	19,28
Lokaty krótkoterminowe	97 145 934,41	99,75	87 772 578,84	80,50
Rachunek ZFŚS	73 991,31	0,03	91 656,49	0,09
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	108 154 251,81	100,00	109 032 049,77	100,00

1. Zmiana stanu należności wykazanych w poz. A.III i B.I aktywów dotyczy zwiększenia się ich wartości głównie długoterminowych.
2. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w poz. B.III pasywów dotyczy zwiększenia się ich stanu i wynika z niezapłaconych faktur z tytułu dostaw i usług o krótkim okresie wymagalności oraz wspólnej realizacji programów „Czyste powietrze”, „Moja woda” oraz „Ogólnopolskiego Programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych” – są to udostępnione środki NFOŚiGW w Warszawie z przeznaczeniem na udzielenie dotacji i pożyczek.
3. Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w poz. B.III aktywów dotyczy w szczególności ich zmniejszenia ze względu na niższą kwotę ulokowanych środków pieniężnych na koniec roku oraz obniżenia oprocentowania lokat przez Bank Gospodarstwa Krajowego, które jest wynikiem kilkukrotnego obniżenia stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej. .
4. Środki pieniężne na koniec roku uwzględniają pulę zobowiązań warunkowych z tytułu zawartych umów pożyczek i dotacji.

Ustęp 4 – Objasnienia do zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
Nie wystąpiły
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Fundusz na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
Nie wystąpiły
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.
Przeciętna liczba zatrudnionych / liczona średnią arytmetyczną/ w 2020 roku wyniosła 53,88 etatu, w tym 1,78 etatu z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności oraz 0,64 etatu z lekkim stopniem niepełnosprawności. Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. to 56 osób, z których 1 osoba na stanowisku konserwatora, pozostali to pracownicy umysłowi.
4. Informacje o wynagrodzeniach.
Nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką handlową.
5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.
Nie udzielano.

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym za ustawowe badanie sprawozdania finansowego.
Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2020 rok wyniosło 6.000,00 zł netto.

Ustęp 5 – Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
Nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
Nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.
Nie wystąpiły.
4. W 2020 roku pandemia covid-19 zmieniła pracę Funduszu. Był on przez dłuższy czas niedostępny dla interesantów. Wypełnione dokumenty były w większości przyjmowane w specjalnym boksie ustawionym przy wyjściu, większość spraw można było załatwiać telefonicznie lub mailowo. Wielu pracowników Funduszu korzystało ze zwolnienia na opiekę nad dzieckiem do lat ośmiu w związku z zamknięciem placówek edukacyjnych. Dużym wyzwaniem była organizacja pracy zdalnej, którą – w trosce o bezpieczeństwo pracowników – wdrożyła nasza firma. Wymagało to błyskawicznego uzupełnienia brakującego sprzętu, który pracownicy mogliby zabrać do domów, stworzenia regulaminu pracy zdalnej ze szczególnym uwzględnieniem RODO. W związku z powyższym Fundusz poniósł dodatkowe koszty w wysokości ponad 68 tys. zł.
5. Pozostałe punkty zawarte w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości Funduszu nie dotyczą.

Sporządził:
Dorota Stanecka
Kielce, dnia 26 lutego 2021 r.

Zarząd WFOŚiGW w Kielcach
Ryszard Gliwiński Grzegorz Socha