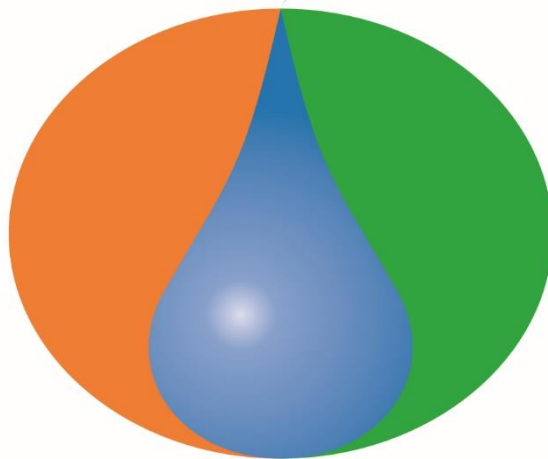


WFO & iGW



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

ZA ROK OBROTOWY 2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 r. poz. 1973 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. 2021 poz. 1973 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 2021 nie nastąpiło połączenie Funduszu z innymi jednostkami.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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	
2021	2020	2021	2020
231 024 099,15	197 961 035,61	48 249 610,51	47 202 907,78

Niezapłacone odsetki od pożyczek, a należne za IV kwartał 2021 r. wykazuje się razem z należnościami od pożyczek krótkoterminowych.

Należności w bilansie:

A.III – raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2022 r.

B.I.2.c) – raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2022 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 2021 r. poz. 1800 późn. zm.).

2.12. Różnice kursowe.

Nie występują.

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	237 840 490,32	204 738 207,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	109 841,24	85 727,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	109 841,24	85 727,52
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 706 549,93	6 691 444,34
1.	Środki trwałe	6 706 549,93	6 691 444,34
a)	grunty	1 072 281,14	1 072 281,14
b)	budynki	5 077 527,00	5 202 630,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	393 282,37	203 242,01
d)	środki transportu	94 984,71	147 304,81
e)	inne środki trwałe	68 474,71	65 985,66
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	231 024 099,15	197 961 035,61
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	231 024 099,15	197 961 035,61
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	154 197 168,45	156 255 932,60
I.	Należności krótkoterminowe	48 249 610,51	47 202 907,78
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	48 249 610,51	47 202 907,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		

	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne	48 249 610,51	47 202 907,78
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
II.	Inwestycje krótkoterminowe	105 925 495,00	109 032 049,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 925 495,00	109 032 049,77
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	105 925 495,00	109 032 049,77
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 925 495,00	59 032 049,77
-	inne środki pieniężne	35 000 000,00	50 000 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 062,94	20 975,05
	AKTYWA RAZEM	392 037 658,77	360 994 140,07

BILANS - PASYWA			
Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	343 077 633,24	336 055 890,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	335 585 890,37	330 362 406,97
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	7 021 742,87	5 223 483,40
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 960 025,53	24 938 249,70
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		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	48 960 025,53	24 938 249,70
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	48 735 112,13	24 766 009,21
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	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	270 312,25	193 803,35

h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	48 464 799,88	24 572 205,86
3.	Fundusze specjalne	224 913,40	172 240,49
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	392 037 658,77	360 994 140,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA 31.12.2021 r.

Lp.	Pozycja	Wykonanie rok 2021	Wykonanie rok 2020
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	19 788 812,01	16 739 986,51
I.	Oplaty i kary ekologiczne	19 787 401,21	16 735 940,43
II.	Oplaty z prawa geologicznego i górniczego	0,00	0,00
III.	Oplaty produktowe	0,00	0,00
IV.	Pozostałe przychody	1 410,80	4 046,08
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20 964 867,82	19 419 044,53
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	11 392 345,67	11 068 370,29
1.	Dotacje	8 837 382,34	8 278 599,30
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	2 554 963,33	2 771 770,99
3.	Koszty obsługi programów zagranicznych	0,00	0,00
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	0,00	18 000,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobowiązań	0,00	0,00
6.	Pozostałe wydatki	0,00	0,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura	9 572 522,15	8 350 674,24
1.	Amortyzacja	367 849,97	338 592,82
2.	Zużycie materiałów i energii	393 295,72	264 307,77
3.	Usługi obce	693 454,00	563 633,36
4.	Podatki i opłaty	32 760,96	39 804,24
5.	Wynagrodzenia	6 426 219,79	5 653 085,24
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 374 938,10	1 199 177,37
-	emerytalne	562 257,36	487 963,54
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	284 003,61	292 073,44
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY A-B	- 1 176 055,81	-2 679 058,02
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 752 126,04	578 285,97
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	1 752 126,04	578 285,97
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	39 240,20	806,72
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 036,78	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 203,42	806,72
F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ(C+D-E)	536 830,03	-2 101 578,77
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	6 484 912,84	7 325 062,17

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	6 484 912,84	7 325 062,17
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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)	7 021 742,87	5 223 483,40
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)	7 021 742,87	5 223 483,40

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Poz.	Pozycje	Rok sprawozdawczy 2021	Rok poprzedni 2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	336 055 890,37	330 832 406,97
-	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	336 055 890,37	330 832 406,97
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	330 362 406,97	323 225 124,88
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 223 483,40	7 137 282,09
a)	zwiększenie z tytułu odpisu z zysku	5 223 483,40	7 137 282,09
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	335 585 890,37	330 362 406,97
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	5 223 483,40	7 137 282,09
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 223 483,40	7 137 282,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 223 483,40	7 137 282,09
a)	zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		

b)	zmniejszenie	5 223 483,40	7 137 282 ,09
	- odpis na fundusz statutowy	5 223 483,40	7 137 282 ,09
	- odpis na fundusz rezerwowy		
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		
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	7 021 742,87	5 223 483,40
a)	zysk netto	7 021 742,87	5 223 483,40
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	343 077 633,24	336 055 890,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	343 077 633,24	336 055 890,37

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2021 (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2021 r.	Kwota w złotych 2020 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / strata netto	7 021 742,87	5 223 483,40
II.	Korekty razem	-9 721 228,36	-4 166 932,57
1.	Amortyzacja	367 849,97	338 592,82
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	-34 109 766,27	-18 219 843,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 021 775,83	13 608 905,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 087,89	105 412,90
10.	Inne korekty (zmiana stanu zobowiązań długoterminowych)	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 699 485,49	1 056 550,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		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		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	407 069,28	178 752,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	407 069,28	178 752,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-407 069,28	-178 752,87
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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		

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych 2021 r.	Kwota w złotych 2020 r.
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt.podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 106 554,77	877 797,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 106 554,77	877 797,96
F.	Środki pieniężne na początek okresu	109 032 049,77	108 154 251,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	105 925 495,00	109 032 049,77
	środki o ograniczonej możliwości dysponowania	187 871 056,19	183 186 380,70

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 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 01.01.2021 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021 r.
Grupa 0 (grunty)	1 072 281,14	0,00	0,00	1 072 281,14
Grupa 1 (budynek)	6 072 719,55	27 167,08	0,00	6 099 886,63
Grupa 3	0,00	173 662,72	0,00	173 662,72
Grupa 4 (zesp. Komputerowe)	834 979,15	108 908,27	156 798,07	787 089,35
Grupa 6 (urząd.techniczne)	44 795,98	10 983,80	0,00	55 779,78
Grupa 7 (środki transportu)	263 914,99	0,00	0,00	263 914,99
Grupa 8 (sprzęt i wyposażenie)	506 592,87	23 699,28	6 319,99	523 972,16
ŚRODKI TRWAŁE	8 795 283,68	344 421,15	163 118,06	8 976 586,77
wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe)	509 130,63	62 648,13	32 616,70	539 162,06
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	9 304 414,31	407 069,28	195 734,76	9 515 748,83

Umorzenie				Wartość NETTO	Stopień umorzenia
stan na 01.01.2021 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.12.2021 r.	w %
0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 281,14	0
870 088,83	152 270,80		1 022 359,63	5 077 527,00	16,76
0,00	4 741,04		4 741,04	168 921,68	2,73
661 240,09	94 672,63	156 798,07	599 114,65	187 974,70	76,12
15 293,03	4 100,76	0,00	19 393,79	36 385,99	34,77
116 610,18	52 320,10		168 930,28	94 984,71	64,01
440 607,21	21 210,23	6 319,99	455 497,45	68 474,71	86,93
2 103 839,34	329 315,56	163 118,06	2 270 036,84	6 706 549,93	25,29
423 403,11	38 534,41	32 616,70	429 320,82	109 841,24	79,63
2 527 242,45	367 849,97	195 734,76	2 699 357,66	6 816 391,17	28,37

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.
Dokonano odpisu aktualizującego wartość należności zgodnie z Uchwałą nr 582/21 na kwotę ogółem 36 036,78 zł. z tytułu:
 - Umowy pożyczki nr 306/18 zawartej z Panią Moniką Bilską na zadanie pn. Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej w miejscowości Bliżyn – kwota 34 394,73 zł.;
 - z tytułu rozrachunków z dostawcami ADV Wojciech Stawicki – kwota 1 642,05 zł.
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 2021 rok w kwocie 7 021 742,87 zł na:
 - a) Fundusz statutowy – 7 021 742,87 zł
 - b) Fundusz rezerwowy – 0,00 zł
8. Dane o stanie rezerw.
Nie tworzone rezerw.
9. Zobowiązania długoterminowe.
Nie występują
10. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
W bilansie w Aktywach wykazano kwotę 22 062,94 zł tytułem krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, z tego 13 387,00 zł powstałych z naliczenia niezapadłych odsetek bankowych należnych na dzień 31.12.2021 r. od lokat bankowych utworzonych z okresowo wolnych środków oraz 8 675,94 zł. 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 wekslowe.
Fundusz posiada zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych umów pożyczek i dotacji w łącznej wysokości 187 871 056,19 zł, z czego kwota 186 694 721,60 zł przypada na wypłaty pożyczek, w tym pożyczki poza KPOŚK 25.197.225,94 zł., a kwota 1 176 334,59 zł na wypłaty dotacji, w tym kwota 60 832,00 zł. 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 62 363 862,00PLN. Na dzień 31.12.2021r. NFOŚiGW udostępnił WFOŚiGW w Kielcach kwotę 24 124 900,70 zł.

Ustęp 2 – Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów uzyskanych w 2021 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	18 405 703,20
2.	Odsetki od pożyczek i kredytów	6 397 694,31
3.	Wpływy z tyt. nadwyżki dochodów gfośigw	1 360 976,46
4.	Odsetki od lokat	83 858,99
5	Refundacja z projektu Doradztwo energetyczne i CP	1 747 693,11
6	Zwroty dotacji z lat ubiegłych	1 410,80
7	Wpływy z tyt. odsetek karnych	3 359,54
8	Wpływy z WIOŚ z tyt. kar	15 527,90
9	Pozostałe kary	5 193,65
10	Pozostałe przychody	4 432,93
Ogółem przychody za 2021 rok		28 025 850,89

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 2021 r. poniesiono nakłady inwestycyjne w kwocie 407 069,28 zł na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Wartość księgową budynku wynosi 6 099 886,63 zł.

W 2021 roku nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska.

W planie finansowym na 2022 rok zaplanowano kwotę 800 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 31.12.2020 r.	struktura	stan na 31.12.2021 r.	struktura
Kasa	971,06	0,00	278,12	0,00
Inne rachunki bankowe	149 597,16	0,13	4 766 890,77	4,50
Rachunek bankowy CP	21 017 246,22	19,28	20 094 924,65	18,97
Lokaty krótkoterminowe	87 772 578,84	80,50	80 942 438,06	76,41
Rachunek ZFSS	91 656,49	0,09	120 963,40	0,12
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	109 032 049,77	100,00	105 925 495,00	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 pozostaje na podobnym poziomie jak w 2020 roku. Ich zmniejszenie w stosunku do lat wcześniejszych wynika z niższej kwoty 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, podobnie jak w roku 2019.
4. Inne korekty. Pozycja ta obejmuje inne niż wykazane w poz. 1-9 korekty zysku (straty) netto z tytułu transakcji (zdarzeń) niepieniężnych dotyczących działalności. Nie występują.
5. 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 powiązanyymi.
Nie wystąpiły
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.
Przeciętna liczba zatrudnionych / liczona średnią arytmetyczną/ w 2021 roku wyniosła 58,55 etatu, w tym 3 etaty z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. to 65 osób, z których 3 osoby /2 etaty/ zatrudnione 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 2021 rok wyniosło 9 102,00 zł brutto.

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 2021 roku, podobnie jak w roku 2020, pandemia covid-19 zmieniła pracę Funduszu. Był on przez pewien czas niedostępny dla interesantów. Wypełnione dokumenty były w większości przyjmowane w specjalnym boksie ustawionym przy wyjściu, większość spraw można było załatwiać telefonicznie lub mailowo.

W roku 2021 okresowo była kontynuowana praca zdalna, którą – w trosce o bezpieczeństwo pracowników – wdrożyła nasza firma.

5. Pozostałe punkty zawarte w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości Funduszu nie dotyczą.

Sporządził:

Dorota Stanecka

Kielce, dnia 02 lutego 2022 r.

Zarząd WFOŚiGW w Kielcach

Ryszard Gliwiński

Grzegorz Socha