



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KRAKOWIE ZA ROK

2 0 2 3

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie
Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.54) Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 879.624.206,03 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk bilansowy netto 16.962.926,64 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę 16.962.926,64 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 11.945.393,25 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

dr Kazimierz Koprowski

Prezes Zarządu

Małgorzata Sikora - Zastępca Prezesa Zarządu

Członek Zarządu

Małgorzata Szymula - Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Kraków, dnia 13 marca 2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Dane identyfikujące Fundusz

1.1. Nazwa Funduszu:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie

1.2. Siedziba Funduszu:

31-002 Kraków, ul. Kanonicza 12

1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym, numer NIP, REGON, kod PKD

Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Fundusz działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska - art. 400 ust. 2 (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.54).

Nip: 6761026884

Regon: 121116654

kod PKD: 6492Z Pozostałe formy udzielania kredytów

1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Funduszu

Zgodnie z art. 400b ust. 2 ustawy, celem działania Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2,2a, 5-9a i 11-22 i 24-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji, w tym: dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych, dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji, dopłaty do rat lub innych opłat ustalanych w umowach leasingu, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej, niezwiązaną z wykonywaniem obowiązków pracowników administracji rządowej i samorządowej (art. 411 ust. 1).

Fundusz powstał w 1993 r. na mocy art. 87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U. nr 49, poz. 196 z 1994 r.).

WFOŚiGW w Krakowie posiada oddziały zamiejscowe w: Nowym Sączu, Tarnowie, Miechowie i Oświęcimiu, które nie są samofinansujące. Realizują one Program Priorytetowy „Czyste Powietrze”. W Krakowie Fundusz w 2023 roku posiadał trzy lokalizacje.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

2. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza się je metodą liniową w okresie 2,5 lat (stawka amortyzacyjna 40%). Są to licencje na oprogramowania komputerowe.

2.2. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia, natomiast w sprawozdaniu finansowym prezentuje się pomniejszoną o odpisy umorzeniowe.

Wartość początkową środków trwałych ujętą w księgach według cen nabycia, powiększają koszty ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nabycia nie przekracza 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo z chwilą zakupu.

Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne:

Grunty	nie amortyzuje się
Budynek	2,50%
Winda	10%
Urządzenia komputerowe	40%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	40%
Kotły grzewcze	7%

2.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

2.4. Środki trwałe obce

Obce środki trwałe ujmowane są w księgach w ewidencji pozabilansowej. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych, ponieważ wchodzi one w skład aktywów innych jednostek i są przez nie amortyzowane.

2.5. Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje (konto 031) wycenia się według cen nabycia lub wartości nominalnych, gdy są równe cenie nabycia, jeśli nie nastąpiła utrata wartości. Jeśli utrata wartości występuje, podmiot wykazuje stratę z roku na rok, wartość nominalną udziałów lub akcji ustala się odpowiednio na podstawie kształtowania się kapitału własnego spółki (w przeliczeniu na 1 udział lub akcję) w ostatnich dwóch latach. Jeżeli możliwa jest do uzyskania wartość rynkowa, to wyceny dokonuje się wg wartości rynkowej.

Od dnia 1 stycznia 2010 r. Fundusz nie może nabywać udziałów i akcji w spółkach.

Inne inwestycje długoterminowe nie występują.

2.6. Zapasy nie występują.

2.7. Należności, roszczenia i zobowiązania

Wszystkie należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tyt. udzielonych pożyczek preferencyjnych (art. 411 ust. 1) prezentuje się w bilansie (Aktywa):

A.III.3 - raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2024 r.

B.II.3.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2024 r.

2.8. Rezerwy na zobowiązania

Tworzy się rezerwę (wraz z narzutami ZUS) na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2023 rok.

Aktualizuje się w księgach na dzień 31.12.2023 r. stan rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe oraz po raz pierwszy rezerwę na niewykorzystane urlopy na podstawie raportów sporządzonych przez Biuro Aktuariale PROSPECTO Sp. z o.o. ul. Górczewska 216, Warszawa.

W 2023 r. zaktualizował rezerwę na przyszłe zobowiązania.

2.9. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Odsetki od lokat obcych środków pieniężnych (kaucje) zwiększające zobowiązania Funduszu, księguje się pod datą zapadalności.

2.10. Ustalenie wyniku finansowego

W myśl Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1991), które zastąpiło rozporządzenie 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. z 2002 r. nr 230 poz. 1934), przychody i wydatki związane

z finansowaniem ochrony środowiska są ewidencjonowane na kontach zespołu 76 i są przeksięgowywane na wynik finansowy.

2.11. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 54), która jest podstawą działania Funduszu oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz.1991). Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

3. Pozostałe

3.1. Podatek dochodowy

Fundusz jest zwolniony podmiotowo i przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych (zwolnienie podmiotowe art. 6 ust. 1 pkt 4b, zwolnienie przedmiotowe art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.).

3.2. Różnice kursowe nie występują.

4. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

4.1. Przychody i koszty

Przychody i koszty dotyczące biura, zarządu i rady nadzorczej Funduszu oraz eksploatacji budynku ujmowane są w księgach rachunkowych według zasady memoriałowej w okresach, których dotyczą. Natomiast przychody i wydatki dotyczące działalności statutowej są ujmowane według zasady kasowej, gdyż zobowiązania wynikające z umów cywilno-prawnych (art. 411 ust. 8) mają charakter warunkowy, wynikający z zasad przyznawania pomocy finansowej na cele ochrony środowiska.

Fundusz prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.


Fundusz nie prowadzi działalności produkcyjnej i handlowej.

Niewielkie przychody pochodzą z wynajmu powierzchni biurowej i prezentowane są przez Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

4.2. Inne

Fundusz wraz z NFOŚiGW realizuje następujące przedsięwzięcia:

- Program Priorytetowy „Czyste powietrze”,
- Umowę udostępnienia środków z przeznaczeniem na pokrycie kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego w gminach, w ramach wdrażania Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze”,
- Umowę udostępnienia środków z przeznaczeniem na udzielenie dotacji na częściową spłatę kapitału kredytów bankowych i wspólną realizację Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze”,
- Program Priorytetowy pn. „Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych Część 1) Dofinansowanie zakupu sprzętu specjalistycznego wykorzystywanego w akcjach ratowniczych”,
- Program Priorytetowy pn. „Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych Część 2) Dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych”,
- Program Priorytetowy pn. „Ogólnopolski program regeneracji środowiskowej gleb poprzez ich wapnowanie”,
- Program Priorytetowy pn. „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest” Część 1) Przedsięwzięcia w zakresie demontażu, zbierania, transportu oraz unieszkodliwiania odpadów zawierających azbest, zgodnie z gminnymi programami usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest”,
- Program Priorytetowy „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest. Część 2) Przedsięwzięcia w zakresie zbierania, transportu oraz unieszkodliwiania odpadów zawierających azbest realizowane w gospodarstwach rolnych”,
- „Ogólnopolski Program gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych”,
- Program Priorytetowy „Moja Woda”,

- 
- Program „Poprawa jakości powietrza. Część 2) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie” / „Budownictwo energooszczędne. Część 1) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie”,
 - Program „Budownictwo energooszczędne”. Część 1) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie,
 - Program Priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie”,
 - Program Agroenergia. Część 1) Mikroinstalacje, pompy ciepła i towarzyszące magazyny energii,
 - Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej Część 1) PRWEE na lata 2022-2025 i Część 2) Fundusz Ekologii,
 - Umowę o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu pn. „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku

AKTYWA		Stan na koniec	
		2022	2023
		roku	
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	305 955 823,50	282 449 336,73
I. Wartości niematerialne i prawne	02	11 477,70	28 247,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	11 477,70	28 247,57
4. Zaliczki na poczet wartości niemater.i prawnych	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	9 496 417,17	9 264 599,63
1. Środki trwałe	08	9 337 517,17	9 264 599,63
a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	09	1 227 782,96	1 227 782,96
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	7 651 503,90	7 321 446,56
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	309 122,75	485 009,27
d) środki transportu	12	80 025,02	178 313,39
e) inne środki trwałe	13	69 082,54	52 047,45
2. Środki trwałe w budowie	14	158 900,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16	281 306 931,23	257 966 665,36
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozost. jedn., w których posiada zaang. w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19	281 306 931,23	257 966 665,36
IV. Inwestycje długoterminowe	20	15 140 997,40	15 189 824,17
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	15 140 997,40	15 189 824,17
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
b) w pozost. jednost., w których posiada zaang.w kapitale	29	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30		
- inne papiery wartościowe	31		
- udzielone pożyczki	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		
c) w pozostałych jednostkach	34	15 140 997,40	15 189 824,17
- udziały lub akcje	35	15 140 997,40	15 189 824,17
- inne papiery wartościowe	36		
- udzielone pożyczki	37		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00
1. Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	41		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		
B. Aktywa obrotowe	43	505 351 599,97	597 174 869,30
I. Zapasy	44	0,00	0,00

1. Materiały	45		
2. Półprodukty i produkty w toku	46		
3. Produkty gotowe	47		
4. Towary	48		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		
II. Należności krótkoterminowe	50	93 743 888,22	173 618 993,88
1. Należności od jednostek powiązanych	51		
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		
- do 12 miesięcy	53		
- powyżej 12 miesięcy	54		
b) inne	55		
2. Należności od pozost.jedn.,w których posiada zaang.w kapit.	56		
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		
- do 12 miesięcy	58		
- powyżej 12 miesięcy	59		
b) inne	60		
3. Należności od pozostałych jednostek	61	93 743 888,22	173 618 993,88
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	53 186,10	0,00
- do 12 miesięcy	63	53 186,10	0,00
- powyżej 12 miesięcy	64		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ.i zdrow.oraz innych tyt.publicznoprawnych	65	2 694,55	0,00
c) inne	66	93 688 007,57	173 618 993,88
d) dochodzone na drodze sądowej	67		
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	411 607 190,97	423 552 584,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	411 607 190,97	423 552 584,22
a) w jednostkach powiązanych	70		
- udziały lub akcje	71		
- inne papiery wartościowe	72		
- udzielone pożyczki	73		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00
- udziały lub akcje	76		
- inne papiery wartościowe	77		
- udzielone pożyczki	78		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	411 607 190,97	423 552 584,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	210 042 961,05	423 552 584,22
- inne środki pieniężne	82	200 000 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	83	1 564 229,92	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	520,78	3 291,20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D. Udziały (akcje) własne	87		
Aktywa razem (A+B)		811 307 423,47	879 624 206,03

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 13 marca 2024 r.

Kazimierz Koprowski
Małgorzata Sikora

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku

PASywa		Stan na koniec	
		2022	2023
		roku	
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	01	705 855 165,24	722 818 091,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	02	655 418 920,02	655 418 920,02
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	03		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	04		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	05	40 534 832,56	50 436 245,22
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	06		
VI. Zysk (strata) netto	07	9 901 412,66	16 962 926,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	08		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	09	105 452 258,23	156 806 114,15
I. Rezerwy na zobowiązania	10	9 716 803,70	12 223 607,24
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	1 504 215,80	2 887 847,84
- długoterminowa	13	1 255 977,96	1 716 886,22
- krótkoterminowa	14	248 237,84	1 170 961,62
3. Pozostałe rezerwy	15	8 212 587,90	9 335 759,40
- długoterminowe	16	7 052 484,33	7 824 273,30
- krótkoterminowe	17	1 160 103,57	1 511 486,10
II. Zobowiązania długoterminowe	18	19 650 715,01	25 604 066,72
1. Wobec jednostek powiązanych	19		
2. Wobec pozost. jedn., w których posiada zaangaż. w kapit.	20		
3. Wobec pozostałych jednostek	21	19 650 715,01	25 604 066,72
a) kredyty i pożyczki	22		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23		
c) inne zobowiązania finansowe	24		
d) zobowiązania wekslowe	25		
e) inne		19 650 715,01	25 604 066,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26	76 019 750,60	118 914 967,57
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28		
- do 12 miesięcy	29		
- powyżej 12 miesięcy	30		
b) inne	31		
2. Zobowiąz. wobec pozost., w których posiada zaangaż.	32	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33		
- do 12 miesięcy	34		
- powyżej 12 miesięcy	35		
b) inne	36		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37	75 856 297,09	118 706 101,87
a) kredyty i pożyczki	38		
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	39		
c) inne zobowiązania finansowe	40		
d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41	407 993,10	220 855,33
- do 12 miesięcy	42	407 993,10	220 855,33
- powyżej 12 miesięcy	43		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	44		

f) zobowiązania wekslowe	45		
g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznych	46	1 089 698,65	46 056,43
h) z tytułu wynagrodzeń	47	16 691,31	18 812,94
i) inne	48	74 341 914,03	118 420 377,17
4. Fundusze specjalne	49	163 453,51	208 865,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	50	64 988,92	63 472,62
1. Ujemna wartość firmy	51		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52	64 988,92	63 472,62
- długoterminowe	53		
- krótkoterminowe	54	64 988,92	63 472,62
	55		
Pasywa razem (A+B)		811 307 423,47	879 624 206,03

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Kraków, dnia 13 marca 2024 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Kazimierz Koprowski
Małgorzata Sikora

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok poprzedni	rok bieżący
		2022	2023
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	20 390 538,88	18 690 122,80
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-88 829,04	-1 370 394,71
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Przychody statutowe (opłaty i kary ekologiczne, nadwyżka dochodów gmin)	20 479 367,92	20 060 517,51
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46 973 484,79	55 805 902,28
I.	Amortyzacja	1 046 510,54	1 149 189,76
II.	Zużycie materiałów i energii	557 856,61	861 135,30
III.	Usługi obce	3 493 809,53	4 266 159,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	293 101,81	321 369,78
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	14 665 209,16	19 020 298,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 837 401,82	3 768 111,73
	- emerytalne	1 306 241,90	1 720 101,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	44 103,89	71 247,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Koszty statutowe (dotacje, umorzenia, dopłaty, itp.)	24 035 491,43	26 348 390,01
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-26 582 945,91	-37 115 779,48
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	7 016 445,27	15 294 654,69
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	53 100,00	0,00
II.	Dotacje	5 653 928,06	13 136 806,43
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	335 423,65	986 393,18
IV.	Inne przychody operacyjne	973 993,56	1 171 455,08
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	14 881,28	25 845,08
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	161,46	12 198,86
III.	Inne koszty operacyjne	14 719,82	13 646,22
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-19 581 381,92	-21 846 969,87
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	31 394 519,26	39 581 775,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	17 565,18	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	17 565,18	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	31 347 702,34	39 459 055,56
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tyt.rozchodu atywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	14 455,73	48 826,77
V.	Inne	14 796,01	73 893,15
H.	KOSZTY FINANSOWE	1 911 724,68	771 878,97
I.	Odsetki, tym:	1 900 000,00	771 788,97
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tyt.rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	8 666,68	0,00
IV.	Inne	3 058,00	90,00

I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	9 901 412,66	16 962 926,64
J.	PODATEK DOCHODOWY		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
L.	ZYSK (STRATA) BRUTO=NETTO (I-J-K)	9 901 412,66	16 962 926,64

Sporządziła: Małgorzata Szymula
Kraków, dnia 13 marca 2024 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie
Kazimierz Koprowski
Małgorzata Sikora

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
za 2023 rok

Treść		2022 r.	2023 r.
1	2	3	4
I.	FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	695 953 752,56	705 855 165,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	695 953 752,56	705 855 165,22
1.	FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	655 418 920,00	655 418 920,00
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów i akcji		
	-		
1.2.	FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	655 418 920,00	655 418 920,00
2.	Fundusz zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu		
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	37 091 266,36	40 534 832,56
4.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	3 443 566,20	9 901 412,66
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 443 566,20	9 901 412,66
	- podziału zysku	3 443 566,20	9 901 412,66
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
4.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	40 534 832,56	50 436 245,22
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 443 566,20	9 901 412,66
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 443 566,20	9 901 412,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 443 566,20	9 901 412,66
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 443 566,20	9 901 412,66
	- podziału zysku z lat ubiegłych	3 443 566,20	9 901 412,66
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	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z funduszu rezerwowego		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	9 901 412,66	16 962 926,64
a.	zysk netto	9 901 412,66	16 962 926,64
b.	strata netto		
c.	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)	705 855 165,22	722 818 091,86
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	705 855 165,22	722 818 091,86

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 13 marca 2024 r.

Kazimierz Koprowski
Małgorzata Sikora

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za 2023 rok

Treść		2022 r.	2023 r.
1	2	3	4
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	9 901 412,66	16 962 926,64
II.	Korekty razem	103 930 607,08	-4 083 301,30
1.	Amortyzacja	1 046 510,54	1 149 189,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 475,18	90,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	2 265 098,22	2 506 803,54
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	48 704 291,88	-56 534 839,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	51 917 128,41	48 848 568,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 842,26	-4 286,72
10.	Inne korekty	-5 789,05	-48 826,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	113 832 019,74	12 879 625,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	17 565,18	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		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	17 565,18	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	17 565,18	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	17 565,18	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	793 194,31	934 232,09
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	793 104,31	934 142,09
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		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	90,00	90,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-775 629,13	-934 232,09
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		

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 tytułu 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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	113 056 390,61	11 945 393,25
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	113 056 390,61	11 945 393,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	298 550 800,36	411 607 190,97
G.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F), w tym:	411 607 190,97	423 552 584,22
	o ograniczonej możliwości dysponowania	65 514 860,33	21 359 081,97

Sporządziła: Małgorzata Szymula

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Kraków, dnia 13 marca 2024 r.

Kazimierz Koprowski

Małgorzata Sikora

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu za 2023 r.

według Załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
(t.j. Dz.U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm.)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie powstał w 1993 r. na mocy art. 87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (t.j. Dz.U. z 1994 r. nr 49 poz. 196). WFOŚiGW w Krakowie jest samorządową osobą prawną i działa na zasadach określonych ustawą (art. 400 ust. 2) z dnia 27 kwietnia 2001 r.- Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 54).

Ustęp 1.

pkt 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe - szczegółowy zakres zmian oraz stany ujęto w tabeli nr 1.

Wartość księgowa budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto w okresie od 02.09.2022 r. do 01.09.2023 r. wartość 18,07 mln zł, natomiast w okresie od 02.09.2023 r. do 01.09.2024 r. kwotę 19,12 mln. zł (według wartości odtworzeniowej).

Tabela 1. Majątek trwały w 2023 roku

SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO					UMORZENIE				WARTOŚĆ NETTO
Rodzaj składnika	stan na 01.01.2023	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2023	stan na 01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2023	na 31.12.2023
Grupa 0 (GRUNTY)	1 227 782,96	-	-	1 227 782,96	-	-	-	-	1 227 782,96
Grupa 1 (BUDYNEK)	13 202 293,53	-	-	13 202 293,53	5 550 789,63	330 057,34	-	5 880 846,97	7 321 446,56
Środki trwałe w budowie -	158 900,00	934 142,09	1 093 042,09	-	-	-	-	-	-
Grupa 3 (KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE)	43 000,00	-	-	43 000,00	12 792,52	3 010,00	-	15 802,52	27 197,48
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	1 827 395,37	634 210,19	117 144,59	2 344 460,97	1 806 770,29	333 826,37	117 144,59	2 023 452,07	321 008,90
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	1 222 842,45	-	3 886,17	1 218 956,28	964 552,26	121 487,30	3 886,17	1 082 153,39	136 802,89
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	385 200,00	158 900,00	144 900,00	399 200,00	305 174,98	60 611,63	144 900,00	220 886,61	178 313,39
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	335 017,18	16 605,00	-	351 622,18	265 934,64	33 640,09	-	299 574,73	52 047,45
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	1 323 634,36	222 418,18	26 750,02	1 519 302,52	1 323 634,36	222 418,18	26 750,02	1 519 302,52	-
Środki trwałe	19 726 065,85	1 966 275,46	1 385 722,87	20 306 618,44	10 229 648,68	1 105 050,91	292 680,78	11 042 018,81	9 264 599,63
Wartości niem. i prawne (programy komputer.)	12 297,54	60 908,72	26 663,11	46 543,15	819,84	44 138,85	26 663,11	18 295,58	28 247,57
MPEC Tarnów	2 085 000,00	-	-	2 085 000,00	-	-	-	-	2 085 000,00
GEOTERMIA	463 791,38	16 261,83	-	480 053,21	-	-	-	-	480 053,21
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	495 435,06	4 564,94	-	500 000,00	-	-	-	-	500 000,00
MARR S.A.	12 012 370,96	-	-	12 012 370,96	-	-	-	-	12 012 370,96
Bank Ochrony Środowiska S.A.	84 400,00	28 000,00	-	112 400,00	-	-	-	-	112 400,00
Finansowy majątek trwały	15 140 997,40	48 826,77	-	15 189 824,17	-	-	-	-	15 189 824,17
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	34 879 360,79	2 076 010,95	1 412 385,98	35 542 985,76	10 230 468,52	1 149 189,76	319 343,89	11 060 314,39	24 482 671,37

pkt 2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - nie dokonywano

pkt 3) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie występują

pkt 4) Grunty użytkowane wieczysto - nie występują

Fundusz jest właścicielem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw. przy ul. Kanoniczej 12 (pl. Marii Magdaleny, ul. Grodzka).

Wartość księgowa brutto: 1.227.782,96 zł.

pkt 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Fundusz posiada następujące obce środki trwałe, ujęte w ewidencji pozabilansowej:

1. zestaw do wideokonferencji - umowa użyczenia nr 2020/0176/NFK z dnia 04.06.2020 r., o wartości 11.150,00 zł,
2. dwa urządzenia filtrujące do dozowania wody - umowa najmu nr 03/03/2022/M z dnia 17.05.2022 r., o łącznej wartości 4.480,00 zł,
3. urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta c368 z finiszerm broszurująco-zszywająco-dziurkującym - umowa dzierżawy nr 83/2022, SZ.262.42.2022 z dnia 26.08.2022 r., o wartości 10.000,00 zł,
4. osiem zestawów mebli - umowy najmu nr SZ.262.46.2021 z dnia 02.12.2021 r. oraz SZ.262.32.2022 z dnia 18.07.2022 r. (w księgach zastosowano ewidencję ilościową),
5. dwa urządzenia filtrujące do dozowania wody - umowa najmu nr 02/02/2023/M z dnia 22.02.2023 r. (w księgach zastosowano ewidencję ilościową).

Tabela 2 zawiera wykaz lokali wynajmowanych przez Fundusz w punktach zamiejscowych. Wartość tych lokali nie jest Funduszowi znana.

Lp.	Adres			Umowa				Wynajmujący
	Miasto	Kod pocztowy	Ulica	Nr umowy	Data zawarcia	Data początkowa obowiązywania umowy	Data zakończenia umowy	
1	Nowy Sącz	33-300	Jagiellońska 52	SZ.262.20.2022	29.04.2022	16.04.2022	15.10.2024	Województwo Małopolskie - Zarząd Województwa Małopolskiego
2	Tarnów	33-100	Al. Solidarności 5-9	SZ.262.55.2021	15.10.2021	16.10.2021	16.10.2024	Skarb Państwa - Małopolski Urząd Wojewódzki
3	Miechów	32-200	Henryka Sienkiewicza 27/1	OR-272-35-2018	01.10.2018	01.10.2018	30.09.2028	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna
4	Oświęcim	32-600	Górnickiego 1	OR-272-38-2018	05.10.2018	05.10.2018	30.09.2028	Renata Rogala, Zbigniew Rogala
5	Kraków	31-003	Westerplatte 2/3	ZPZ-272-20/20	18.06.2020	22.06.2020	31.12.2023	Elżbieta Maciejewska
6	Kraków	31-982	Al. Jana Pawła II 180	SZ.262.46.2021	02.12.2021	03.12.2021	31.12.2023	Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT
7	Kraków	31-982	Al. Jana Pawła II 180	SZ.262.32.2022	18.07.2022	18.07.2022	31.12.2023	Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT

pkt 6) Informacja o papierach wartościowych została ujęta w tabeli nr 3a oraz tabeli nr 3b.

Tabela 3a. Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2023 r. (poz. w bilansie A.IV.3.c)

Lp.	EMITENT	ilość szt.	nominał	wartość nominalna	wg cen nabycia	wycena do bilansu
1.	MARR S.A.	1 871,00	5 000,00	9 355 000,00	12 012 370,96	12 012 370,96
2.	MPEC SA Tarnów	2 085 000,00	1,00	2 085 000,00	2 085 000,00	2 085 000,00
3.	GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	5 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	480 053,21
4.	TARR S.A.	5 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5.	BOŚ S.A.	10 000,00	10,00	100 000,00	920 000,00	112 400,00
	RAZEM	2 106 871,00	X	12 540 000,00	16 017 370,96	15 189 824,17

- Ad.1,2 W przypadku Małopolskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. (MARR S.A.) oraz Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w Tarnowie (MPEC S.A. Tarnów) dokonano weryfikacji wyceny wartości akcji na podstawie kształtowania się kapitału własnego w przeliczeniu na jedną akcję. Wycena nie wykazała spadku wartości akcji, w związku z czym nie istnieje potrzeba skorygowania wartości księgowej udziałów, do bilansu przyjęto wartości wg cen nabycia.

- Ad.3 Geotermia Podhalańska S.A. wykazywała w ostatnich latach dodatni wynik finansowy oraz wzrost wartości kapitału własnego. Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości dokonano wyceny na dzień 31.12.2023 r., powiększając wartość akcji do poziomu 480.053,21 zł. Obecna wartość akcji nie przewyższa wartości akcji według cen nabycia. Poprzedniej wyceny dokonano na dzień 31.12.2022 r.

- Ad.4 Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. wykazywała w ostatnich latach dodatni wynik finansowy oraz wzrost wartości kapitału własnego. Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości dokonano wyceny na dzień 31.12.2023 r., powiększając wartość akcji do poziomu 500.000,00 zł. Obecna wartość akcji nie przewyższa wartości akcji według cen nabycia. Poprzedniej wyceny dokonano na dzień 31.12.2022 r.

- Ad.5 Bank Ochrony Środowiska S.A. (BOŚ S. A.) wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2023 r.

Tabela 3b. Dane finansowe spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa Spółki	2022 r.	
	Kapitał własny	Wynik finansowy
MAŁOPOLSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.	218 157 582,12 zł	5 652 167,27 zł
PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	141 444 663,84 zł	4 581 549,28 zł
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.	21 424 859,35 zł	488 744,95 zł
MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ S.A. w TARNOWIE	113 912 389,47 zł	3 326 918,07 zł
BANK OCHRONY ŚRODOWISKA S.A.	1 961 996 000,00 zł	127 608 000,00 zł

Tabela 3c. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa podmiotu, którego papiery wartościowe są w posiadaniu funduszu ekologicznego	Adres podmiotu, o którym mowa w kol. 2	Rodzaj papieru wartościowego A-akcja U-udział O-obligacja	Data nabycia lub objęcia papieru wartościowego	Podstawa prawna nabycia/objęcia/Cel nabycia/objęcia	Papiery wartościowe				Udział funduszu w kapitale zakładowym / akcyjnym spółki w %	Udział głosów funduszu na zgromadzeniu wspólników/ walnym zgromadzeniu spółki w %	Uwagi
						Wartość nominalna w zł	Ilość w sztukach	Wartość szacunkowa na dzień 31.12.2022 r.	Wartość szacunkowa na dzień 31.12.2023 r.			
1	Małopolska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	31-542 Kraków, ul. Kordylewskiego 11	A	27.10.2003	Art. 411a ust.1 Ustawy Prawo Ochr. Środowiska z 27.IV.2001/ połączenie działań na rzecz ochrony środowiska	9 355 000,00	1 871	12 012 370,96 zł	12 012 370,96 zł	10,67	10,51	
2	PEC Geotermia Podhalańska S.A.	34-500 Zakopane, ul. Nowotarska 35 a	A	15.03.2000	Art.88c,ust.1,p.4 Ustawa o ochronie i kształtowaniu środowiska z 31.01.1980 z późn.zmianami/działalność kapitałowa	500 000,00	5 000	463 791,38 zł	480 053,21 zł	0,27	0,23	
3	Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	33-100 Tarnów, ul. Szujskiego 66	A	13.03.2001	Art. 88c,ust.1,p.4 (ustawy j.w)/ działalność kapitałowa	500 000,00	5 000	495 435,06 zł	500 000,00 zł	2,37	1,94	
4	MPEC Tarnów S.A.	33-100 Tarnów, ul. Sienna 4	A					2 085 000,00 zł	2 085 000,00 zł	7,06	4,46	Przejęcie za umorzenie pożyczek
	seria B			Od 1999 r. do 31-03-2005	Art. 88c, ust.1,p.4 (ustawy j.w)	1 643 000,00	1 643 000					
	seria F			29.12.2006	Art. 411a ust.2 Ustawy Prawo Ochr. Środowiska z 27.IV.2001 /konwersja wierzytelności	442 000,00	442 000					
	suma					2 085 000,00	2 085 000					
5	Bank Ochrony Środowiska S.A.	00-832 Warszawa, ul. Żelazna 32	A	22.03.2007	Art. 411a ust.1 Ustawy Prawo Ochr. Środowiska z 27.IV.2001/ połączenie działań na rzecz ochrony środowiska	100 000,00	10 000,00	84 400,00 zł	112 400,00 zł	0,011	marginalny	Seria N

		ILOŚĆ SZTUK	zł
ŁĄCZNIE NA 31.12.2023 r.	AKCJE	2 106 871	15 189 824,17

pkt 7) Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się następująco:

- a) stan na początek roku 8.685.929,47 zł,
- b) stan na koniec roku 7.641.381,29 zł.

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4. Aktualizacja należności (konto 291) w 2023 r. (poz. w bilansie B.II.3.c)

DŁUŻNIK nr kontr.	nr umowy	konto	stan na 31.12.2022	zwiększe nia	zmnie jsze nia	stan na 31.12.2023
STOLMARX 15098	RAZEM		542 068,99	-	0,00	542 068,99
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-01	274 424,68			274 424,68
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-01	267 644,31			267 644,31
ORKA 14031	RAZEM		2 509 747,27	-	0,00	2 509 747,27
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-01	2 479 275,38			2 479 275,38
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	30 471,89			30 471,89
JAS 21128	RAZEM		1 271 695,30	-	31 657,08	1 240 038,22
POŻYCZKA	P/035/13-22	242-01	1 253 029,09		12 990,87	1 240 038,22
ODSETKI	P/035/13-22	248-01	18 666,21		18 666,21	-
GRC Technologie 00158	RAZEM		2 729 477,65	-	1 005 089,96	1 724 387,69
POŻYCZKA	P/064/16-08	242-01	2 697 790,00		973 402,31	1 724 387,69
ODSETKI	P/064/16-08	248-01	31 687,65		31 687,65	-
Jerzy Mraczyński 12071	RAZEM		1 632 940,26	-	20 000,00	1 612 940,26
POŻYCZKA	P/050/14-22	242-01	1 609 421,91			1 609 421,91
ODSETKI	P/050/14-22	248	23 518,35		20 000,00	3 518,35
GIB-BUD 02189	RAZEM		-	12 198,86	0,00	12 198,86
kara umowna		249-16		12 198,86		12 198,86
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE		X	8 685 929,47	12 198,86	1 056 747,04	7 641 381,29

pkt 8) Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową.

pkt 9) Fundusz może tworzyć dwa fundusze: statutowy i rezerwowy (§ 8 ust.1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1991).

Zmiany tych funduszy przedstawione zostały w Zestawieniu zmian w kapitale/funduszu własnym.

pkt 10) Proponowany podział wyniku finansowego za 2023 rok, **zysk bilansowy** w kwocie **16.962.926,64 zł** przeznaczyć na:

- a) Fundusz statutowy - **16.962.926,64 zł (zwiększenie)**
- b) Fundusz rezerwowy -

pkt 11) Utworzono rezerwę w kwocie 1.511.486,09 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2023 rok. Rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe została zwiększona o kwotę 577.258,33 zł (uwzględniając wykorzystanie rezerwy w trakcie roku), to jest do kwoty 1.939.764,85 zł. Od 2023 roku tworzy się rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 934 845,66 zł. Utworzono rezerwę na wynagrodzenia dotyczące wyrównania dodatku stażowego za lata poprzednie i bieżący rok w kwocie 13.237,33 zł. Rezerwę na przyszłe zobowiązania w kwocie 7.052.484,33 zł powiększono w 2023 roku o kwotę odsetek 771.788,97 zł (tabela nr 5).

Tabela 5. Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł)

Lp	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3 + 4 - (5 + 6)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Długoterminowe na:	8 308 462,29	1 232 697,23	0,00	0,00	9 541 159,52	
	- świadczenia emerytalne i podobne	1 255 977,96	460 908,26	0,00	0,00	1 716 886,22	
	- pozostałe koszty działalności operacyjnej ZWiK Sp. z o.o. Andrychów (zobowiązanie główne 5 152 484,33 zł, odsetki 2 671 788,97 zł.)	7 052 484,33	771 788,97	0,00	0,00	7 824 273,30	
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Krótkoterminowe na:	1 408 341,41	2 643 650,15	1 369 543,84	0,00	2 682 447,72	
	- świadczenia emerytalne i podobne	248 237,84	1 064 433,06	141 709,28	0,00	1 170 961,62	
	- pozostałe koszty działalności operacyjnej (podatek od nieruchomości)	0,00	67 731,00	67 731,00	0,00	0,00	
	- inne (13-tka)	1 160 103,57	1 511 486,09	1 160 103,56	0,00	1 511 486,10	
	RAZEM	9 716 803,70	3 876 347,38	1 369 543,84	-	12 223 607,24	

pkt 12) Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 220.855,33 zł oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w wysokości 46.056,43 zł oraz z tytułu wynagrodzeń w wysokości 18.812,94 zł zostały zapłacone w styczniu i lutym 2024 r. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń oraz z tytułu wynagrodzeń dotyczą naliczonych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023 roku. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 8 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków wynagradzania oraz wysokości wynagradzania członków rad nadzorczych wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej za udział w pracy rady zostały zapłacone w miesiącu styczniu i lutym 2024 roku.

Pozostałe zobowiązania:

- kwota 6.000,00 zł stanowiła wadium w postępowaniu przetargowym dotyczącym kompleksowej obsługi budynku w roku 2024, została zwrócona w styczniu 2024 r.,
- kwota 2.124.690,37 zł to kwoty gwarancyjne (kaucje) dla udzielonych pożyczek (pożyczkobiorca w każdym momencie może wystąpić o zmianę formy zabezpieczenia i wnioskować o zwrot kaucji),
- kwota 1.232,06 zł jako nadpłaty na pożyczkach programu Jawor, zwrócone w styczniu 2024 r.,
- kwota 141.892.521,46 zł na podstawie umów udostępnienia środków z NFOŚiGW na wspólną realizację programów zgodnie z tabelą nr 12.

W ramach umowy udostępnienia środków nr 317/2018/WF/US zawartą 18.12.2018 r. z przeznaczeniem na udzielanie dotacji i wspólnej realizacji Programu Priorytetowego "Czyste Powietrze" zawartą pomiędzy NFOŚiGW i WFOŚiGW w Krakowie wraz z aneksami 1 - 8 oraz ostatnim aneksem nr 9 z dnia 15.02.2023 r. zgodnie z którym zaktualizowano Budżet Programu na lata 2019-2023 w wysokości 2.005.160.318 zł na który składają się środki przeznaczone przez:

- WFOŚiGW w Krakowie na realizację Programu w latach 2019-2023 w wysokości 8.564.500 zł (środki własne w RPF na 2023 r. kwota 875.000 zł),
- NFOŚiGW w ramach umowy udostępnienia środków w latach 2019-2023 w wysokości 1.996.595.818 zł na realizację przedsięwzięć dla których podjęto uchwały o dofinansowaniu (w tym: kwota 910.000.000 zł od 01.01.2023 do dnia 31.01.2024 r.).

W ramach umowy udostępnienia środków nr 24/2020/Wn-6/OW-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek w ramach realizacji Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚ) zawartej 16.01.2020 r. wraz z aneksami kwota 2.209,16 zł dotyczy odsetek narosłych na rachunku bankowym od przekazanych środków; kwota 30.090.688,12 zł dotyczy uzupełnionej ewidencji dotyczącej rozliczenia zobowiązania wobec NFOŚiGW zgodnie z tabelą nr 6 i 7.

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu, przewidywanym umową, okresie spłaty (w zł)

Zobowiązania wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Jednostek powiązanych					
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) zobowiązania wekslowe					
e) inne		9 027 551,25	8 457 814,76	8 118 700,71	25 604 066,72

pkt 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie wystąpiły

pkt 14) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - nie stanowią istotnych kwot

pkt 15) Należności z tyt. udzielonych pożyczek wynoszą 333.069.747,96 zł

a) Należności długoterminowe 257.966.665,36 zł (Aktywa A.III.3)

b) Należności krótkoterminowe 75.103.082,60 zł (Aktywa B.II.3.c)

Tabela 7. Zobowiązania wobec NFOŚiGW dotyczące rozliczenia wypłaconych pożyczek w ramach umowy KPOŚ (w zł)

zobowiązania wobec NFOŚiGW umowa KPOŚ		
krótkoterminowe	długoterminowe	RAZEM
4 486 621,40	25 604 066,72	30 090 688,12

Pasywa B.III.3.i

Pasywa B.II.3.e

pkt 16) W Funduszu występują zobowiązania warunkowe wynikające ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 15.361.663,56 zł (art. 411 ust. 8 - Prawo ochrony środowiska):

a) z tytuł umów pożyczek 15.203.757,57 zł,

b) z tytułu umów dotacji 157.905,99 zł.

W dniu 16.01.2020 r. podpisano z NFOŚiGW umowę udostępnienia środków nr 24/2020/Wn-6/OW-po-WF/US z przeznaczeniem na udzielanie pożyczek w ramach realizacji Ogólnopolskiego programu gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚ) do kwoty 59.616.655 zł, której zabezpieczeniem jest weksel własny WFOŚiGW w Krakowie „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową (§ 10 umowy).

W dniu 02.12.2021 r. zawarto umowę z Panem Ryszardem Migas prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT w Kętach (SZ.262.46.2021), której przedmiotem jest wynajem lokalu usługowego mieszczącego się na Al. Jana Pawła II 180 w Krakowie. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny WFOŚiGW w Krakowie „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, do maksymalnej kwoty 100.000,00 zł (§ 16 umowy). Termin trwania umowy został przedłużony aneksem nr 1 zawartym 29.12.2023 r. do dnia 31.12.2025 r.

W dniu 18.07.2022 r. zawarto kolejną umowę z Panem Ryszardem Migas prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT w Kętach (SZ.262.32.2022) na wynajem dodatkowej powierzchni lokalu mieszczącego się przy Al. Jana Pawła II 180 w Krakowie, której zabezpieczenie stanowi weksel własny WFOŚiGW w Krakowie „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, do maksymalnej kwoty 30.000,00 zł (§ 16 umowy). Aneksem nr 1 z dnia 01.12.2023 r. przedłużono terminu najmu do 31.12.2025 r. oraz zwiększono najmowaną powierzchnię, w związku z zatrudnieniem pracowników w Departamencie ds. Programu Czyste Powietrze.

Kolejna umowa z Panem Ryszardem Migasem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Ryszard Migas MIGAS INVESTMENT w Kętach została zawarta 29.12.2023 r. (SZ.262.81.2023). Przedmiotem tej umowy jest wynajem lokalu usługowego mieszczącego się przy Al. Jana Pawła II 180 w Krakowie, na trzeciej kondygnacji budynku, w związku z przeniesieniem pracowników Departamentu Doradztwa Energetycznego z poprzedniej lokalizacji. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny WFOŚiGW w Krakowie „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, do maksymalnej kwoty 30.000,00 zł (§ 16 umowy).

pkt 17) Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej - nie występują.

pkt 17a) dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - nie dotyczy.

pkt 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - nie występują.

pkt 19) liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi - nie dotyczy.

Ustęp 2.

pkt 1) Przychody ze sprzedaży usług (sprzedaż krajowa) - czynsz za wynajem powierzchni biurowej w wysokości 1.108.930,27 zł. Przychody te dla Funduszu nie mają istotnego znaczenia. Podstawą działalności Funduszu są przychody otrzymywane na podstawie Art.401 ustawy Prawo ochrony środowiska – Tabela nr 8.

Tabela 8. Przychody statutowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1	2	3
1	opłaty za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	17 717 845,12
2	kary za korzystanie ze środowiska- art. 401 ust. 1 ustawy prawo ochrony środowiska	98 021,96
3	kary za usunięcie drzew i krzewów- art. 402 ust. 5 ustawy prawo ochrony środowiska	422 658,97
4	kary pieniężne- art. 401 ust. 8 ustawy prawo ochrony środowiska (w związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach)	127 573,00
5	zwrot nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzącej z opłat i kar środowiskowych- art. 403 ust. 2 ustawy prawo ochrony środowiska	1 674 872,00
6	opłaty z tytułu marnowania żywności	4 546,46
7	inne (dobrowolne wpłaty, nawiązki)	15 000,00
	RAZEM	20 060 517,51

pkt 2) Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego. Analiza poszczególnych kategorii wyniku finansowego przedstawiona jest w tabelach nr 8 i 9.

Tabela 9. Koszty działalności operacyjnej i statutowej

Lp.	Koszt rodzajowy/statutowy	Kwota [zł]
1	2	3
1	amortyzacja	1 149 189,76
2	zużycie materiałów i energii	861 135,30
3	usługi obce	4 266 159,62
4	wynagrodzenia	19 020 298,57
5	podatki i opłaty	321 369,78
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 768 111,73
7	pozostałe koszty rodzajowe	71 247,51
8	Suma kosztów rodzajowych	29 457 512,27
9	udzielone dotacje	14 490 083,30
10	umorzenia pożyczek	9 041 839,63
11	nagrody na działalność na rzecz ochrony środowiska	542 000,00
12	dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez państwowe jednostki budżetowe przekazywane za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	2 274 467,08
13	Suma kosztów statutowych	26 348 390,01
14	Razem koszty	55 805 902,28

pkt 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dokonywano.

pkt 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

pkt 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.

pkt 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Fundusz jest zwolniony podmiotowo z podatku dochodowego - art. 6 ust. 1, pkt 4b ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.).

pkt 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły.

pkt 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły.

pkt 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębny wykaz poniesionych i planowanych nakładów na ochronę środowiska: nakłady poniesione 934.142,09 zł, nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: planowane na 2024 rok 3.850.000,00 zł. Nie poniesiono i nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

pkt 10) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

pkt 11) Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły.

pkt 12) Wartość żywności przekazywanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy.

Uzyskane opłaty, które wpłynęły do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie, przeznaczono na działania w zakresie przeciwdziałania marnowaniu żywności zgodnie z art. 5 ust. 8 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (t.j. Dz.U. 2020 poz. 1645).

Ustęp 3.

Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych - nie wystąpiły.

Ustęp 4. Tabele nr 10, 11 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest wg ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią. Z uwagi na specyfikę Funduszu, dla potrzeb wewnętrznych, sporządzane są zestawienia wg wzorów prezentowanych w tabelach nr 10 i 11.

Tabela 10. Struktura środków pieniężnych 2023 r.

Środki pieniężne	Stan na 31.12.2022	Struktura	Stan na 31.12.2023	Struktura	Dynamika
Kasa	7 135,49	0,00	7 135,49	0,00	100,00
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	1 564 229,92	0,38	-	0,00	0,00
Rachunki bankowe - środki własne	144 520 965,23	35,11	402 186 366,76	94,96	278,29
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze"	57 066 249,70	13,86	10 190 312,10	2,41	17,86
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące KPOŚ	700,42	0,00	2 209,16	0,00	315,41
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Moja Woda" edycja III	-	0,00	3 298 100,61	0,78	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW Programy współfinansowane	-	0,00	599 092,25	0,14	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące porozumienia z gminami na wspólną realizację PP Czyste Powietrze	802 237,77	0,19	-	0,00	0,00
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze" umowy z bankami	1 620 229,72	0,39	325 928,25	0,08	20,12
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Agroenergii	180 874,89	0,04	30 422,12	0,01	16,82
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy Edycja II	1 699 972,36	0,41	1 950 397,82	0,46	114,73
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy bonusy	1 165 550,50	0,28	-	0,00	0,00
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy PT	270 539,24	0,07	277 447,57	0,07	102,55
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Edukacji Ekologicznej	-		846 552,23	0,20	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Ciepłego Mieszkania	-		678 623,21	0,16	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Pomocy Technicznej WFOŚiGW	-		884 842,58	0,21	
Lokaty - depozyty u M.in. Finansów	200 000 000,00	48,59	-	0,00	0,00
Rachunek ZFŚS	99 441,51	0,02	150 463,70	0,04	151,31
Kaucje (środki obce)	2 609 064,22	0,63	2 124 690,37	0,50	81,43
RAZEM środki pieniężne	411 607 190,97	100,00	423 552 584,22	100,00	102,90

Tabela 11.Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (bez ZFŚS)

A.1	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2023 r.	411 507 749,46
1.	B.O. Należności (+)	7 443 366,33
2.	B.O. Zobowiązania (-)	102 560 643,58
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	-
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	2 664 319,37
A.2	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2023 r. po korektach	313 726 152,84
B.	WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	156 884 638,17
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	17 717 845,12
2.	Opłaty za wycinkę drzew i krzewów	422 658,97
3.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	225 594,96
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	1 674 872,00
5.	Nawiązka	15 000,00
6.	Opłaty z tyt.mamowania żywności	4 546,46
7.	Splaty pożyczek	83 785 642,68
8.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	1 108 930,27
9.	pozostałe przychody	25 025,95
10.	doradztwo energetyczne	1 272 817,52
11.	PP Czyste Powietrze	11 073 431,96
12.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	22 965 081,17
13.	odsetki od pożyczek	16 563 192,85
14.	odsetki karne od pożyczek	4 698,26
15.	otrzymane prowizje i opłaty	25 300,00
C.	WYDATKI	105 071 801,99
1a.	pożyczki	46 096 020,77
1b.	pożyczki JAWOR	-
1c.	pożyczki CZYSTE POWIETRZE	372 488,97
1d.	pożyczki KPOŚ	10 897 526,11
2.	dotacje	14 490 083,30
3.	PJB	2 274 467,08
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	542 000,00
5.	dopłaty do odsetek	-
6.	częściowe splaty rat	-
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	-
8.	koszty działalności	29 457 512,27
9.	pozostałe koszty	7 561,40
10.	wydatki majątkowe	934 142,09
	A.2+B-C=	365 538 989,02
1.	Amortyzacja (+)	1 149 189,76
3.	Należności (-)	98 457 509,28
2.	Zobowiązania (+)	152 129 918,63
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	-
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	4 399 333,94
6.	Zmiana stanu prouktów (-)	- 1 370 394,71
7.	Inne korekty	12 593,16
D.	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023r.	423 402 120,52

Ustęp 5.

pkt 1) Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- nie wystąpiły.

pkt 2) Transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości - nie wystąpiły.

pkt 3) Przeciętne zatrudnienie - 162 etaty (176 osób, w tym 5 niepełnych etatów na dzień 31.12.2023 r.). Wszyscy pracownicy to pracownicy umysłowi.

pkt 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami - nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową.

pkt 5) Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju - nie wystąpiły.

pkt 6) Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 19.400,- złotych netto +VAT – badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach.

Ustęp 6.

pkt 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: – nie wystąpiły.

pkt 2) Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

pkt 3) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.

pkt 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nierozliczone na dzień 31.12.2023 r. zaliczki w NFOŚiGW na realizację wszystkich programów powiększają stan środków pieniężnych na rachunkach (środki obce, z których musimy się rozliczyć na ściśle określony program). Jednoczenie w Programie Priorytetowym „Czyste Powietrze”, w przypadku dotacji wypłacanych w formie zaliczek na rachunek bankowy

wykonawcy ze środków NFOŚiGW, do czasu rozliczenia przez dotowanego zaliczek, występuje podwójne saldo (z jednej strony należność-względem dotowanego, z drugiej zobowiązanie-względem NFOŚiGW).

Sposób prezentowania danych jest analogiczny do roku poprzedniego, tabela nr 12 prezentuje ujęcie umów finansowanych z NFOŚiGW w formie zaliczek.

Tabela 12. Zestawienie umów finansowanych z NFOŚiGW w formie zaliczek

	AKTYWA- środki pieniężne i inne należności		PASYWA-zobowiązania		Pozycja w bilansie	Numer umowy
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023		
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze"	57 066 249,70	10 190 312,10			B.III.1c	317/2018/WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW PP Czyste Powietrze wraz z odsetkami			63 083 658,15	102 908 217,54	B.III.3i	
Zaliczki wypłacone na rachunek bankowy wykonawcy w ramach PP Czyste Powietrze (wymagające rozliczenia)	6 017 408,45	92 717 905,44			B.II.3c	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące KPOŚ	700,42	2 209,16			B.III.1c	24/2020/Mh-6/OA-po-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach KPOŚ z odsetkami			22 525 046,05	30 092 897,28	B.III.3i / B.II.3e	
Wypłacone pożyczki w ramach KPOŚ	22 524 345,63	30 090 688,12			A.III.3 / B.II.3c	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Moja Woda" edycja III	-	3 298 100,61			B.III.1c	1383/2023/W-N-06/GW-po-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach "Moja Woda" z odsetkami			-	3 298 100,61	B.III.3i	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW Programy współfinansowane	-	599 092,25			B.III.1c	124/2023-po-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach finans. OSP z odsetkami			-	599 092,25	B.III.3i	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące porozumienia z gminami na wspólną realizację PP Czyste Powietrze	802 237,77	-			B.III.1c	269/2021/Mh-6/OA-po-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW dotyczące porozumienia z gminami na wspólną realizację PP Czyste Powietrze z odsetkami			804 477,77		B.III.3i	
Rozliczenie z gminami na wspólną realizację PP Czyste Powietrze	2 240,00	-			B.II.3c	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące PP "Czyste Powietrze" umowy z bankami	1 620 229,72	325 928,25			B.III.1c	587/2021/W-n-6/OA-po-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach Umowy z bankami wraz z odsetkami			1 620 229,72	325 928,25	B.III.3i	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Agroenergii	180 874,89	30 422,12			B.III.1c	654/2021-mi-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach Agroenergii z odsetkami			180 874,89	30 422,12	B.III.3i	
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy Edycja II	1 699 972,36	1 950 397,82			B.III.1c	3141/2022/Mh-6/OA-po-WF/US
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach Gminy Edycja II z odsetkami			1 717 972,36	1 950 397,82	B.III.3i	
Zaliczki wypłacone w ramach Gminy Edycja II (wymagające rozliczenia)	18 000,00	-			B.II.3c	3110/2022-Wn-6/OA-po-WF/US
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy bonusy	1 165 550,50	-			B.III.1c	
Rozliczenie z NFOŚiGW dotyczące Gminy bonusy z odsetkami			1 165 550,50		B.III.3i	3177/2022-Wn-6/OA-po-WF/US
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Gminy PT	270 539,24	277 447,57			B.III.1c	
Rozliczenie z NFOŚiGW dotyczące Gminy PT z odsetkami			270 539,24	277 447,57	B.III.3i	3122/2022-WF/US
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Edukacji Ekologicznej	-	846 552,23			B.III.1c	
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach Edukacji Ekologicznej z odsetkami				846 552,23	B.III.3i	3061/2022-Wn-6/UR-WF/US
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Ciepłego Mieszkania	-	678 623,21			B.III.1c	
Rozliczenie z NFOŚiGW w ramach Ciepłego Mieszkania z odsetkami				678 623,21	B.III.3i	2005/2020/Wn-6/OA-po-WF/US
Rachunek bankowy - środki NFOŚiGW dotyczące Pomocy Technicznej WFOŚiGW	-	884 842,58			B.III.1c	
Rozliczenie z NFOŚiGW dotyczące Pomocy Tech. WFOŚiGW z odsetkami			-	884 842,58	B.III.3i	
RAZEM	91 368 348,68	141 892 521,46	91 368 348,68	141 892 521,46		

Ustęp 7.

pkt 1) Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie występują.

pkt 2) Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie występują.

pkt 3) Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – Fundusz nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek przewyższającego wartość 20%.

pkt 4) Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz charakterystyka działalności jednostek powiązanych – nie dotyczy.

pkt 5) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.

pkt 6) Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

Ustęp 8.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

Ustęp 9.

Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności – w związku z sytuacją ogólnoeuropejską związaną z konfliktem na Ukrainie na ten moment nie ma zagrożenia kontynuacji działania instytucji. Równocześnie trudno przewidzieć zmiany jakie w przyszłości ten konflikt spowoduje w działaniu WFOŚiGW w Krakowie.

Ustęp 10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły-

Spis tabel

Tabela 1. Majątek trwały w 2023 roku

Tabela 2. Wykaz lokali wynajmowanych przez Fundusz

Tabela 3a. Udziały i akcje (konto 031) stan na dzień 31 grudnia 2023 r. (poz. w bilansie A.IV.3.c)

Tabela 3b. Dane finansowe spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Tabela 3c. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Tabela 4. Aktualizacja należności w 2023 r. (konto 291)

Tabela 5. Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł)

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansu, przewidywanym umową, okresie spłaty (w zł)

Tabela 7. Zobowiązania wobec NFOŚiGW dotyczące rozliczenia wypłaconych pożyczek w ramach umowy KPOŚ (w zł)

Tabela 8. Przychody statutowe

Tabela 9. Koszty działalności operacyjnej i statutowej

Tabela 10. Struktura środków pieniężnych 2023 r.

Tabela 11. Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (bez ZFŚS)

Tabela 12. Zestawienie umów finansowanych z NFOŚiGW w formie zaliczek.

Kraków, dnia 13 marca 2024 roku

Podpisano cyfrowo

Główny Księgowy:

Małgorzata Szymula
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Podpisano cyfrowo

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

dr Kazimierz Koprowski

Podpisano cyfrowo

Małgorzata Sikora



wfosigw

wojewódzki fundusz
ochrony środowiska
i gospodarki wodnej
w krakowie

WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W KRAKOWIE

ul. Kanonicza 12
31-002 Kraków
tel. 12 422 94 90
www.wfos.krakow.pl
biuro@wfos.krakow.pl

