



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 28870. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.
[BMSiG-27073/2022]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2021 R.-31.12.2021 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, zwany dalej WFOŚiGW w Poznaniu lub Funduszem, posiada osobowość prawną i jest samorządową osobą prawną udzielającą pomocy finansowej na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju i polityki ekologicznej państwa i województwa (art. 400 ust. 2 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r., poz. 1973) oraz art. 9 pkt 14 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, ze zm.). WFOŚiGW w Poznaniu wspomaga finansowo zadania związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną na terenie województwa wielkopolskiego. Obszary wsparcia wyznaczane są poprzez Listę przedsięwzięć priorytetowych WFOŚiGW w Poznaniu na dany rok. Wsparcie finansowe przedsięwzięć i programów służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej województwa wielkopolskiego ze środków Funduszu odbywać się może poprzez udzielanie:

- pożyczek, w tym pożyczek przeznaczonych na zachowanie płynności finansowej (płatniczych);
- dotacji, w tym dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i dokonywania częściowych spłat kapitału kredytów bankowych;
- dopłat do rat lub innych opłat ustalanych w umowach leasingu w rozumieniu przepisów art. 23a pkt 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1128, ze zm.) i art. 17a pkt 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1800, ze zm.);
- nagród za działalność na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej, niezwiązaną z wykonywaniem obowiązków pracowników administracji rządowej i samorządowej, w oparciu o art. 411 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo ochrony środowiska.
- przekazania środków państwowym jednostkom budżetowym.

WFOŚiGW w Poznaniu finansuje również przedsięwzięcia ze środków udostępnionych i pożyczonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej: Program „Czyste Powietrze” adresowany jest do osób fizycznych będących właścicielami albo współwłaścicielami budynków mieszkalnych jednorodzinnych lub wydzielonych w budynku jednorodzinnym lokalu mieszkalnym z wyodrębnioną księgą wieczystą.

Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych. Część 1) Dofinansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu wykorzystywanego w akcjach ratowniczych - program skierowany jest do podmiotów niebędących państwowymi jednostkami budżetowymi wykonujących zadania w zakresie ratowania środowiska lub zdrowia ludzi i realizowany jest we współpracy z Ministerstwem Klimatu i Środowiska.

Ogólnopolski program finansowania służb ratowniczych. Część 2) Dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych - beneficjentem końcowym są Jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych. W ramach naboru dofinansowaniu w formie dotacji (refundacji poniesionych kosztów) podlega zakup sprzętu, wyposażenia oraz środków ochrony indywidualnej służących do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zagrożeń wyszczególnionych w Wykazie rzeczowym sprzętu i wyposażenia dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych.

Budownictwo energooszczędne. Część 1) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie (częściowe wykorzystanie) - program skierowany do podmiotów prowadzących działalność leczniczą w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych wpisanych do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą; podmiotów prowadzących muzea wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów; podmiotów prowadzących domy studenckie oraz do podmiotów będących właścicielami budynku zabytkowego wpisanego do Rejestru zabytków lub znajdującego się w ewidencji wojewódzkiej lub gminnej. Beneficjentami mogą zostać również osoby prawne i jednostki organizacyjne działające na podstawie przepisów ustawy o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

i związków wyznaniowych oraz o gwarancjach wolności sumienia i wyzwania, jak również stowarzyszenia i fundacje powoływane do życia przez te podmioty. Wsparcie finansowe w formie pożyczek i dotacji przeznaczone zostanie na modernizację energetyczną budynków.

Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest adresowany jest do gmin, związków międzygminnych i powiatów działających na rzecz właścicieli lub posiadaczy obiektów budowlanych na jej terenie. Pomoc finansowa w formie dotacji udzielona jest na przedsięwzięcia realizowane na terenie gminy, w której została przeprowadzona inwentaryzacja wyrobów zawierających azbest w zakresie demontażu, zbierania, transportu oraz unieszkodliwiania odpadów zawierających azbest dla gmin.

Ogólnopolski program regeneracji środowiskowej gleb poprzez ich wapnowanie - nabór skierowany jest do rolników posiadających gospodarstwa rolne o powierzchni do 75 ha (pH gleby poniżej lub równe 5,5). W ramach programu dofinansowanie mogą uzyskać działania regeneracyjne dla danej działki. Dofinansowanie udzielane jest, w ramach pomocy de minimis, na realizację przedsięwzięć skutkujących poprawą jakości środowiska, co zostanie potwierdzone opinią Okręgowych Stacji Chemiczno-Rolniczych. Wnioski składane są do Okręgowych Stacji Chemiczno-Rolniczych, gdzie przeprowadzana jest ich ocena i analiza. Zadaniem Funduszu jest wypłata środków wnioskodawcy.

Ogólnopolski program gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚK) - nabór adresowany jest do jednostek samorządu terytorialnego (jst) i ich związków lub podmiotów świadczących usługi publiczne w ramach realizacji zadań własnych jst. W ramach naboru wsparciem finansowym objęte jest m.in. zagospodarowanie ścieków na obszarach poza aglomeracjami ujętymi w KPOŚK. Finansowaniem objęte są podłączenia do sieci kanalizacyjnej tylko dla gospodarstw domowych (w tym również zarządzanych przez wspólnoty mieszkaniowe i spółdzielnie mieszkaniowe), gospodarstw agroturystycznych, obiektów użyteczności publicznej. Nie będą finansowane podłączenia do niezabudowanych nieruchomości oraz budynków, które nie są użytkowane.

Program „Moja woda” adresowany jest do osób fizycznych będących właścicielami albo współwłaścicielami nieruchomości zagospodarowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi (z uwzględnieniem domów nowo budowanych z kompletnym systemem orynnowania dachu) realizujących przedsięwzięcia, których celem jest zatrzymanie i zagospodarowanie wody opadowej. W wyniku realizacji przedsięwzięć wody opadowe lub roztopowe z nieruchomości nie będą odprowadzane poza ich teren, np. do kanalizacji bytowo-gospodarczej, kanalizacji deszczowej, kanalizacji ogólnospławnej, rowów odwadniających odprowadzających poza teren nieruchomości, na tereny sąsiadujące, na ulice, place itp.

Program „Agroenergia Część 1) Mi kro instalacje, pompy ciepła i towarzyszące magazyny energii” adresowany jest do osób fizycznych oraz osób prawnych będących właścicielami lub dzierżawcami nieruchomości rolnych, których łączna powierzchnia użytków rolnych zawiera się w przedziale od 1 ha do 300 ha oraz co najmniej rok przed złożeniem wniosku prowadzący odpowiednio osobiście gospodarstwo rolne lub prowadzący działalność rolniczą lub działalność gospodarczą w zakresie usług rolniczych. Pomoc finansowa w formie dotacji udzielona jest na przedsięwzięcia polegające na zakupie i montażu instalacji fotowoltaicznych, wiatrowych i pomp ciepła o zainstalowanej mocy elektrycznej większej niż 10 kW oraz nie większej niż 50 kW; instalacji hybrydowej, tj.: fotowoltaika wraz z pompą ciepła lub elektrownia wiatrowa wraz z pompą ciepła sprzężone w jeden układ; towarzyszących magazynów energii dla ww. instalacji realizowanych w ramach Programu Fundusz nie podlega rejestracji sądowej z uwagi na powołanie ustawowe. Szczegółowe zasady, organizację i tryb działania WFOŚiGWw Poznaniu określa rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie trybu działania organów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 2386).

Fundusz zwolniony jest z podatku dochodowego od osób prawnych, na podstawie art. 6 ust. 1 pkt. 4b) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 z późn. zm.) oraz z podatku od towarów i usług na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 38 ustawy o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 685). Fundusz nie prowadzi działalności gospodarczej.

1. Dane jednostki

Nazwa: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu
Siedziba: ul. Szczepanowskiego 15A, 60-541 Poznań
Kody PKD: 6492Z
nr NIP 778-11-34-790
nr REGON 301313654

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Rokiem obrotowym i sprawozdawczym dla Funduszu jest rok kalendarzowy.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

4. Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne
Fundusz nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

5. Założenie kontynuowania działalności
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundusz, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundusz działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek.
Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Do ewidencji i metod wyceny aktywów i pasywów a także przychodów i kosztów Fundusz stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy Prawo ochrony środowiska oraz rozporządzenia w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.).

Ww. zasady określone zostały w Polityce Rachunkowości WFOŚiGW w Poznaniu wprowadzonej Zarządzeniem nr 55/2020 Prezesa WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 31.12.2020 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości oraz procedur kontroli finansowej WFOŚiGW w Poznaniu.

Ewidencja przychodów i kosztów działalności Funduszu prowadzona jest w układzie rodzajowym przy użyciu kont zespołu 4 i 7, które na dzień bilansowy przenoszone są na konto służące do ustalenia wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Do przychodów zalicza się przychody pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami, wpłaty nadwyżek dochodów budżetów gmin i powiatów pochodzących z opłat i kar środowiskowych itp. i są one ujmowane kasowo oraz przychody finansowe pochodzące z odsetek od pożyczek, oprocentowania rachunków bankowych i lokat terminowych, dywidendy i inne.

Do kosztów zalicza się wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska w formie dotacji, dopłaty do opracowania kredytów, umorzenia, nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska, inne wydatki. Koszty te ujmowane są kasowo oraz koszty utrzymania biura wraz z amortyzacją.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem ustaleń Polityki Rachunkowości, w oparciu o metodę liniową.

Zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe zaliczane są bezpośrednio w koszty.

Akcje i udziały w obcych jednostkach objęte za wierzytelności wycenia się w wartości nominalnej, pozostałe udziały i akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Od udzielanych pożyczek Fundusz pobiera tylko odsetki, nie pobiera żadnych dodatkowych opłat w postaci prowizji, opłat, ubezpieczeń, w związku z tym efektywna stopa procentowa nie różni się (lub różnice są minimalne) od stopy umownej. Celem udzielanych pożyczek nie jest osiągnięcie korzyści ekonomicznych a wspieranie działań proekologicznych dlatego pożyczki (długoterminowe i krótkoterminowe) w oparciu o zasadę istotności wycenia się w wartości nominalnej i prezentuje w bilansie odpowiednio jako należności długo- i krótkoterminowe, należności krótkoterminowe powiększa się o odsetki. Fundusz statutowy jako fundusz podstawowy zwiększany jest o odpis z zysku netto, a zmniejszany o stratę netto w przypadku, jeżeli nie znajduje pokrycia w funduszu rezerwowym.

W Funduszu nie nalicza się rezerw na świadczenia: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop itp. Liczba zatrudnionych pracowników i struktura uprawnień powodują, że koszty wynagrodzeń z ww. tytułów są porównywalne w zakresie wysokości w poszczególnych latach obrotowych, a różnice nie wpływają istotnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy. Fundusz nie przewiduje wypłaty ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy - nie są to kwoty istotne (z wyjątkiem ustania stosunku pracy). Urlopy zgodnie z Kodeksem pracy powinny być wykorzystane do 30 września roku następnego, a wykorzystywanie urlopów z opóźnieniem przez pracowników jest sporadyczne.

Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

(Dz. U. z 2010 r. Nr 226, poz. 1479), Fundusz jest zobowiązany do sporządzania i uchwalenia rocznego planu finansowego na następny rok kalendarzowy, w terminie do 30 listopada danego roku oraz sporządzenia informacji o prognozowanych przychodach i kosztach, zawierających dane dotyczące przewidywanego wykonania roku bieżącego oraz prognozy na kolejne cztery lata.

Rachunek zysków i strat Fundusz sporządza w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 271 z późn. zm.) według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Funduszu podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta. Zawiera ono, bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), rachunek przepływów sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitale oraz informację dodatkową.

Bilans na 31.12.2021 r.

AKTYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 31.12.2021 r.	Na koniec ub. roku 31.12.2020 r.
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	514736807,58	561272728,71
I	Wartości niematerialne i prawne	3357,90	18412,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3357,90	18412,96
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7187328,40	7355364,74
1	Środki trwałe	6978225,40	7276556,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	928020,27	928020,27
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5636735,68	5879358,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	304256,33	331622,88
d)	środki transportu	90634,79	121709,59
e)	inne środki trwałe	18578,33	15845,06
f)		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	209103,00	78807,99
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	498817776,88	545503497,01
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	498817776,88	545503497,01
IV	Inwestycje długoterminowe	8728344,40	8395454,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	8728344,40	8395454,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5740000,00	5740000,00
-(1)	udziały lub akcje	5740000,00	5740000,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	2988344,40	2655454,00
-(1)	udziały lub akcje	2988344,40	2655454,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	364254577,29	249315109,35
1	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	118241361,96	143034113,03
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	118241361,96	143034113,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
c)	inne	118241361,96	143034113,03
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	245964192,30	106224013,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	245964192,30	106224013,36
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245964192,30	106224013,36
-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	4760,66
-(2)	inne środki pieniężne	245964192,30	106219252,70
-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49023,03	56982,96
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma		878991384,87	810587838,06

PASYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 31.12.2021 r.	Na koniec ub. roku 31.12.2020 r.
1	2	3	4
A	Kapitał (fundusz) własny	804992958,33	792231938,59
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	784731938,59	779431171,19
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
-(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7500000,00	7500000,00
-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	12761019,74	5300767,40
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73998426,54	18355899,47
1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	73982654,08	18328985,96
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	73855060,13	18209579,96
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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:	192696,76	203752,86
-(1)	do 12 miesięcy	192696,76	203752,86
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	695464,81	587069,05
h)	z tytułu wynagrodzeń	1131630,93	1076996,97
i)	inne	71835267,63	16341761,08
4	Fundusze specjalne	127593,95	119406,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	15772,46	26913,51
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15772,46	26913,51
-(1)	długoterminowe	12235,40	0,00
-(2)	krótkoterminowe	3537,06	0,00
Suma		878991384,87	810587838,06

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 31.12.2021 r.	Rok ubiegły
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41229291,36	33751458,72
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7959,93	5329,98
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Przychody ustawowe/statutowe	41237251,29	33746128,74
B	Koszty działalności operacyjnej	52515862,01	49146653,05
I	Amortyzacja	453468,08	395900,85
II	Zużycie materiałów i energii	430053,41	487641,06
III	Usługi obce	1281725,45	1253086,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	63615,50	58304,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12831179,48	11610518,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2549601,61	2210718,18
-	emerytalne	1126805,62	1012031,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	453518,46	322538,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX	Koszty ustawowe/statutowe	34452700,02	32807946,04



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11286570,65	-15395194,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	2512355,25	1519674,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1104827,06	1424771,07
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1407528,19	94903,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	32841,00	200,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	32841,00	200,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8807056,40	-13875720,10
G	Przychody finansowe	21568076,14	19296757,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3914680,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	17320193,63	19296309,62
-	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	332890,40	0,00
V	Inne	312,11	447,96
H	Koszty finansowe	0,00	120270,08
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	120270,08
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12761019,74	5300767,40
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12761019,74	5300767,40



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		1.01.2021 r.- 31.12.2021 r.	1.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	792 231 938,59	786 931 171,19
	- zmiana 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	792 231 938,59	786 931 171,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	779 431 171,19	755 132 153,18
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 300 767,40	24 299 018,01
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 300 767,40	24 299 018,01
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- podziału zysku	5 300 767,40	24 299 018,01
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	784 731 938,59	779 431 171,19
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5300 767,40	24 299 018,01
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 300 767,40	24 299 018,01
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 300 767,40	24 299 018,01
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	5 300 767,40	24 299 018,01
	- podział zysku	5 300 767,40	24 299 018,01
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiana 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
	- podział zysku		
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	12 761 019,74	5 300 767,40
a)	Zysk netto	12 761 019,74	5 300 767,40
b)	Strata netto	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	804 992 958,33	792 231 938,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	804 992 958,33	792 231 938,59

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		1.01.2021 r.- 31.12.2021 r.	1.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk/Strata netto	12 761 019,74	5 300 767,40



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
II.	Korekty razem	122 0751 46,86	-58 203 071,91
1.	Amortyzacja	453 468,08	395 900,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 069 561,96	-433 446,83
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-332 890,40	120 270,08
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	71478 471,20	-2 037 290,85
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	55 653 668,12	-54 821932,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 181,12	-1 801,90
10.	Inne korekty	-1 104 827,06	-1 424 771,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	134 836 166,60	-52 902 304,51
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 069 561,96	433 446,83
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4 069 561,96	433 446,83
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	4 069 561,96	433 446,83
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	3 914 680,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	154 881,96	433 446,83
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	270 376,68	423 599,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	270 376,68	423 599,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 799 185,28	9 847,08
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 104 827,06	1 424 771,07
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 104 827,06	1 424 771,07
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 104 827,06	1 424 771,07
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	139 740 178,94	-51 467 686,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	139 740 178,94	-51 467 686,36
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	106 224 013,36	157 691 699,72
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	245 964 192,30	106 224 013,36
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	36 102 314,06	10 320 689,39

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania pochodzą z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, z przeznaczeniem na realizację programu „Czyste Powietrze” (pożyczki, dotacje, punkty konsultacyjne) - kwota 34.566.125,38 zł, programu „Moja Woda” i „Moja Woda II edycja” - kwota 1.524.315,73 zł oraz kwota dot. ZFŚS: 11.872,95 zł.

Główny Księgowy
WFOŚiGW w Poznaniu
Wioletta Jastrzębska

Dyrektor
Wydziału Organizacyjno-
-Finansowego
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Frankowska

Zastępca Prezesa Zarządu
WFOŚiGW w Poznaniu
Aleksandra Durkowska

Prezes Zarządu
WFOŚiGW w Poznaniu
Jolanta Ratajczak

7.04.2022 r.

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
dla Rady Nadzorczej i Zarządu
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu przy ul. Szczepanowskiego 15a, zwanej dalej „Funduszem”, za rok obrotowy od dnia 1.01.2021 do dnia 31.12.2021 r., na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie: „SF za 2021 rok”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Funduszu w dniu 7.04.2022 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości i sprawozdawczości finansowej określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” z uwzględnieniem przepisów:

- ustawy Prawo ochrony środowiska,
- rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- ustawy o finansach publicznych.

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

- przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Funduszu na dzień 31.12.2021 r., wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z ustawą o rachunkowości, a także z wpływającymi na jego treść postanowieniami statutu Funduszu,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zwanymi dalej „Krajowymi Standardami Badania”, ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, zwaną dalej „ustawą o biegłych rewidentach”, mającymi zastosowanie do badań sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy kończące się 31.12.2021 r.

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Funduszu zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności), zwanym dalej „Kodeksem IFAC” przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Funduszu jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, które prezentuje jasny i rzetelny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, jego zgodność z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa oraz statutem Funduszu, a także za prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Zarząd Funduszu jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego wolnego od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zarząd Funduszu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Funduszu do kontynuowania działalności, ujawnienie w sprawozdaniu finansowym, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności. Przy wyborze zasad i polityk rachunkowości oraz sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Funduszu jest również odpowiedzialny, za przyjęcie założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, chyba że Zarząd Funduszu zamierza dokonać likwidacji albo zaniechać prowadzenia działalności lub gdy nie ma innej realnej możliwości jej kontynuowania.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Funduszu.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Funduszu oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta zawierającego opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowa-



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

dziane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie, zgodnie z Krajowymi Standardami Badania:

- stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, oraz
- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa lub innych nieprawidłowości jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na sprawozdanie finansowe,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej znaczącej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Funduszu,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Funduszu,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Funduszu założenia kontynuacji działalności przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, oraz na podstawie zebranych dowodów badania, oceniamy czy istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub warunków, które mogą budzić znaczące wątpliwości co do zdolności Funduszu do kontynuacji działalności. Gdy ocenimy, iż istotna niepewność istnieje, jesteśmy zobowiązani w naszym sprawozdaniu z badania albo zwrócić uwagę na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dotyczące tej niepewności, albo zmodyfikować naszą opinię o sprawozdaniu finansowym, jeżeli ujawnienia te są nieadekwatne. Nasza ocena jest oparta na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania z badania. Jednakże w przyszłości mogą wystąpić zdarzenia lub warunki, które mogą spowodować, iż Fundusz nie będzie kontynuował działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy Radzie Nadzorczej informacje związane z badaniem, w szczególności o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikowaliśmy podczas badania.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Funduszu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach jesteśmy także zobowiązani zawrzeć w sprawozdaniu z badania opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundusz przepisami prawa i statutem oraz opinię, czy zostało ono sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Opinie w tym zakresie sformułowaliśmy w oparciu o prace wykonane w trakcie badania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Zgodnie z przepisami art. 400k. 1. 7) ustawy prawo ochrony środowiska, Zarząd Funduszu ma obowiązek sporządzenia sprawozdania z działalności Funduszu do dnia 30 kwietnia 2022 roku.

Do dnia wydania niniejszego sprawozdania z badania, sprawozdanie z działalności Funduszu nie zostało nam przekazane w wersji podpisanej, w związku z czym nie wykonano żadnych procedur dotyczących tego sprawozdania.

Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w formacie przeszukiwalnym.

Kluczowy Biegły Rewident
Marek Wojciechowski
Biegły Rewident nr 10 984
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu: PKF Consult
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
firmy audytorskiej nr 477
ul. Orzycka 6 lok. 1B, 02-695 Warszawa

Poznań, dnia 7.04.2022 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Uchwała Nr 30/818/2022
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu
z dnia 26.04.2022 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu za 2021 r.

Na podstawie art. 400h ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r., poz. 1973, z późn. zm.) oraz § 2 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie trybu działania organów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 2386, z późn. zm.) oraz na podstawie § 10 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2010 r., Nr 226, poz. 1479) uchwała się, co następuje:

§ 1

- Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu za rok obrotowy 2021 r., na które składa się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 878 991 384,87 zł,
 - rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 12 761 019,74 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - rachunek przepływów pieniężnych,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „SF za 2021 rok.pdf” oraz opatrzone podpisami elektronicznymi.
- Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do uchwały.

§ 2

Realizację uchwały powierza się Zarządowi WFOŚiGW w Poznaniu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Nadzorczej
WFOŚiGW w Poznaniu
Aleksandra Świdorska

Za przyjęciem Uchwały oddano: 5 głosów.
Za odrzuceniem Uchwały oddano: 0 głosów.
Wstrzymało się od głosowania: 0 głosów.

Protokolant
Główny Specjalista
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Mazowiecka-Lange

Radca Prawny
Jacek Krystek

Główny Księgowy
WFOŚiGW w Poznaniu
Wioletta Jastrzębska

Dyrektor
Wydziału Organizacyjno-
-Finansowego
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Frankowska

Prezes Zarządu
WFOŚiGW w Poznaniu
Jolanta Ratajczak



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Uzasadnienie do uchwały Nr 30/818/2022
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu
z dnia 26.04.2022 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu za 2021 r.

Zgodnie z art. 400h ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r., poz. 1973, z późn. zm.) do zadań Rady Nadzorczej Narodowego Funduszu oraz rad nadzorczych wojewódzkich funduszy należy odpowiednio: zatwierdzanie rocznych sprawozdań Zarządu Narodowego Funduszu oraz zarządów wojewódzkich funduszy z działalności i rocznych sprawozdań finansowych Narodowego Funduszu i wojewódzkich funduszy.

Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu przedłożył Radzie Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

W związku z powyższym podjęcie uchwały w przedmiotowej sprawie jest w pełni uzasadnione.

Przewodnicząca
Rady Nadzorczej
WFOŚiGW w Poznaniu
Aleksandra Świdarska

Główny Księgowy
WFOŚiGW w Poznaniu
Wioletta Jastrzębska

Dyrektor
Wydziału Organizacyjno-Finansowego
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Frankowska

Prezes Zarządu
WFOŚiGW w Poznaniu
Jolanta Ratajczak

Uchwała Nr 31/819/2022
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu
z dnia 26.04.2022 r.
w sprawie zatwierdzenia podziału zysku bilansowego netto za 2021 r.

Na podstawie § 8 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2010 r. Nr 226, poz. 1479, z późn. zm.), § 2 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie trybu działania organów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 2386, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się podział zysku netto wykazanego w bilansie Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., w kwocie 12 761 019,74 zł poprzez przeznaczenie go w całości na zasilenie funduszu statutowego.

§ 2

Realizację uchwały powierza się Zarządowi WFOŚiGW w Poznaniu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Nadzorczej
WFOŚiGW w Poznaniu
Aleksandra Świdarska



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Za przyjęciem Uchwały oddano: 5 głosów.

Za odrzuceniem Uchwały oddano: 0 głosów.

Wstrzymało się od głosowania: 0 głosów.

Protokolant
Główny Specjalista
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Mazowiecka-Lange

Radca Prawny
Jacek Krystek

Główny Księgowy
WFOŚiGW w Poznaniu
Wioletta Jastrzębska

Dyrektor
Wydziału Organizacyjno-
-Finansowego
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Frankowska

Prezes Zarządu
WFOŚiGW w Poznaniu
Jolanta Ratajczak

Uzasadnienie do uchwały Nr 31/819/2022
Rady Nadzorczej
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Poznaniu
z dnia 26 kwietnia 2022 r.
w sprawie zatwierdzenia podziału zysku bilansowego netto za 2021 r.

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu przeznaczają zysk bilansowy netto za 2021 r. w kwocie 12 761 019,74 zł na fundusz statutowy. Zgodnie z zapisami § 8 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. z 2010 r. Nr 226 r., poz. 1479, z późn. zm.) Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i wojewódzkie fundusze przeznaczają zysk netto na:

- 1) fundusz statutowy;
- 2) fundusz rezerwowy.

W związku z powyższym podjęcie uchwały w przedmiotowej sprawie jest w pełni uzasadnione.

Przewodnicząca
Rady Nadzorczej
WFOŚiGW w Poznaniu
Aleksandra Świdorska

Główny Księgowy
WFOŚiGW w Poznaniu
Wioletta Jastrzębska

Dyrektor
Wydziału Organizacyjno-Finansowego
WFOŚiGW w Poznaniu
Anna Frankowska

Prezes Zarządu
WFOŚiGW w Poznaniu
Jolanta Ratajczak