

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

1)	Wartość brutto na 01.01.2018r.	23.166.124,94
	Zwiększenia	349.232,07
	– przyjęcie gotowych środków trwałych	349.232,07
	– inne - przemieszczenia	0,00
	Zmniejszenia	1,23
	– likwidacja	1,23
	– inne - przemieszczenia	0,00
	Wartość brutto na 31.12.2018r.	23.515.355,78
2)	Wartość umorzeń na 01.01.2018r.	3.945.416,76
	Zwiększenie umorzeń	1.115.471,63
	– amortyzacja planowa w okresie 01.01. – 31.12.2018r	1.115.471,63
	Zmniejszenia umorzeń	1,23
	– amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	1,23
	Wartość umorzeń na 31.12.2018r.	5.060.887,16
3)	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2018r.	19.220.708,18
4)	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018r.	18.454.468,62

ZESTAWIENIE ZMIAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

1)	Stan na 01.01.2018	0,00
2)	Stan na 31.12.2018	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

1) Wartość brutto na 01.01.2018r.	607.128,82
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018r.	607.128,82
2) Wartość umorzenia na 01.01.2018r.	604.988,62
Zwiększenia	
amortyzacja planowa w okresie 01.01.2018-31.12.2018r.	2.140,20
Wartość umorzenia na 31.12.2018r.	607.128,82
3) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2018r.	2.140,20
4) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2018r.	0,00

2. Zmiany w zakresie posiadania prawa użytkowania wieczystego gruntów

WFOŚiGW w Łodzi w 2018 roku nie posiadał prawa użytkowania wieczystego gruntów.

3. WFOŚiGW w Łodzi

nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.

4. WFOŚiGW w Łodzi nie posiada zobowiązań

wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. WFOŚiGW w Łodzi sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

6. Zarząd WFOŚiGW w Łodzi proponuje

przeznaczenie zysku na zwiększenie funduszu statutowego.

7. Specyfikacja rezerw na zobowiązania

1)	B.I. stan pozostałych rezerw na 01.01.2018r. ,	546.617,57
2)	Zmniejszenia, w tym:	79.770,40
a)	wykorzystanie rezerwy na nagrodę roczną za 2017rok dla Głównego Księgowego wypłaconą zgodnie z zasadami wynagradzania w WFOŚiGW w Łodzi	15.853,61
b)	wykorzystanie rezerwy na pochodne, tj. składki na ubezpieczenie społeczne i FP od nagrody rocznej za 2017 rok Głównego Księgowego	106,22
c)	wykorzystanie rezerwy utworzonej na koszty badania sprawozdania finansowego za 2017 rok	7.134,00
d)	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na nagrody roczne za 2017 rok dla Zarządu i Głównego Księgowego	56.676,57
3)	Zwiększenia, w tym:	171.327,64
a)	utworzenie rezerwy na nagrody roczne dla Zarządu i Głównego Księgowego wypłacane zgodnie z zasadami wynagradzania w WFOŚiGW w Łodzi	138.461,69
b)	utworzenie rezerwy na pochodne, tj. składki na ubezpieczenie społeczne i FP od nagród rocznych dla Zarządu i Głównego Księgowego	25.793,45
d)	rezerwy utworzone na koszty badania sprawozdania finansowego za 2018 rok	7.072,50

4) Stan pozostałych rezerw na 31.12.2018r. (1+2-3),	638.174,81
w tym:	
– rezerwa utworzone w 2017 roku	466.847,17
– rezerwa utworzona w 2018 roku	171.327,64

8. Specyfikacja należności długoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok

A. III. Należności długoterminowe- udzielone pożyczki	517.090.412,49
1) Pożyczki:	
a) pożyczki długoterminowe podlegające rozliczeniu	529.318.334,61
b) zmniejszenie wartości o pożyczki długoterminowe podlegające rozliczeniu z tytułu warunkowego umorzenia	12.227.922,12
c) pożyczki w wartości netto po uwzględnieniu warunkowych umorzeń (a- b)	517.090.412,49
2) Umorzenia warunkowe i bezwarunkowe pożyczek w 2018r.	
a) stan umorzeń na 01.01.2018r.	25.038.160,25
b) zwiększenia umorzeń	11.876.750,10
w tym:	
– umorzenie kapitału warunkowe	7.997.935,83
– umorzenie kapitału bezwarunkowe	3.767.331,26
– umorzenie odsetek	111.483,01
c) zmniejszenia – rozliczenia umorzeń	12.101.936,76
d) stan warunkowych umorzeń na 31.12.2018 r.	24.812.973,59
w/g załącznika nr 3	
w tym:	
– warunkowe umorzenie kapitału	24.145.404,29
w tym	

▪ umorzenia krótkoterminowe	11.917.482,17
▪ umorzenia długoterminowe	12.227.922,12
– warunkowe umorzenie odsetek	667.569,30

9. Zestawienie zmian w długoterminowych aktywach finansowych w 2018 roku

1) Stan na 01.01.2018r. w cenie nabycia,	0,00
2) Zwiększenia,	0,00
3) Zmniejszenia,	0,00
4) Stan długoterminowych aktywów finansowych na 31.12.2018r. w cenie nabycia (1+2-3),	0,00

10. Specyfikacja należności krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok

B. II. 3. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	124.677.138,69
1) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00
2) inne należności,	124.677.138,69
w tym:	
a) pożyczki krótkoterminowe w wartości netto po uwzględnieniu warunkowych umorzeń,	118.762.430,77
w tym:	
– pożyczki podlegające rozliczeniu	130.679.912,94
– zmniejszenie wartości o pożyczki krótkoterminowe podlegające rozliczeniu z tytułu warunkowego umorzenia	11.917.482,17
b) pożyczki z ZFŚS	99.243,00

c) należności spłacane na podstawie zawartych ugód wg wartości bilansowej	132.776,08
d) należne odsetki zwykłe od pożyczek	202.850,27
e) nierozliczone środki przekazane państwowym jednostkom budżetowym	111.671,47
f) należności z tytułu wypowiedzianych pożyczek, w tym:	35.189,89
– należności wynikające z wypowiedzianych umów pożyczek	1.540.355,68
– odpis aktualizujący pomniejszający należności z tytułu wypowiedzianych pożyczek	1.505.165,79
g) należności z tytułu wypowiedzianych pożyczko-dopłat, w tym:	0,00
– należności wynikające z wypowiedzianych pożyczko-dopłat	48.745,38
– odpis aktualizujący pomniejszający należności z tytułu wypowiedzianych pożyczko-dopłat	48.745,38
h) należności z NFOŚiGW z tytułu refundacji wydatków poniesionych w ramach POIiŚ 2014-2020 I Oś Priorytetowa – Doradcy Energetyczni	127.528,69
i) nierozliczone zaliczki na dotacje PONE dla jednostek samorządu terytorialnego	435.163,05
j) należności z NFOŚiGW z tytułu umowy o wspólnej realizacji "Ogólnopolskiego programu finansowania służb ratowniczych"	4.737.236,00
k) inne należności	33.049,47
3) dochodzone na drodze sądowej wg wartości bilansowej na dzień 31.12.2018r., w tym:	0,00
a. należności dochodzone na drodze sądowej	116.727.560,00
b. odpisy aktualizujące pomniejszające należności dochodzone na drodze sądowej, w tym:	116.727.560,00

– stan odpisów aktualizujących na 01.01.2018r	113.875.749,26
pomniejszających należności dochodzone na drodze sądowej	
– zwiększenie odpisów aktualizujących	2.861.481,70
pomniejszających należności dochodzone na drodze sądowej	
– zmniejszenie odpisów aktualizujących	9.670,96
pomniejszających należności dochodzone na drodze sądowej zaliczone do przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych	
– stan odpisów aktualizujących na 31.12.2018r.	116.727.560,00
pomniejszających należności dochodzone na drodze sądowej	

11. Specyfikacja krótkoterminowych aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok

1) Wartość bilansowa na 31.12.2018r.krótkoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach,	20.719.966,51
w tym:	
a) udziały i akcje - wartość bilansowa na 31.12.2018r.	19.966.513,52
– udziały	15.111.318,72
– akcje	4.855.194,80
b) inne papiery wartościowe – wartość bilansowa na 31.12.2018r.	753.452,99
– jednostki uczestnictwa Pioneer Zrównoważony	753.452,99
2) Udziały i akcje	
a) stan bilansowy udziałów na 01.01.2018r.	15.907.910,88
b) odpisy aktualizujące wartość udziałów:	
– dotychczasowe odpisy aktualizujące	3.095.959,12

zmniejszające wartość udziałów	
– dotychczasowe odpisy aktualizujące	0,00
zwiększające wartość udziałów	
– odpisy aktualizujące za 2018r. zmniejszające	1.101.869,56
wartość udziałów	
– zmniejszenie odpisów aktualizujących za	2.277,40
2017r. zmniejszających wartość udziałów	
– stan odpisów aktualizujących na 31.12.2018r.	4.195.551,28
zmniejszających wartość udziałów – ogółem	
 c) zwiększenie wartości udziałów poprzez	303.000,00
podwyższenie wartości nominalnej udziałów w	
spółce EKO-REGION	
d) stan bilansowy udziałów na 31.12.2018r.	15.111.318,72
 e) stan bilansowy akcji na 01.01.2018r.	5.148.515,20
 f) odpisy aktualizujące wartość akcji:	
– dotychczasowe odpisy aktualizujące	38.828,40
zmniejszające wartość akcji	
– dotychczasowe odpisy aktualizujące	2.813.296,00
zwiększające wartość akcji	
– zwiększenie odpisów aktualizujących za 2018r.	0,00
zmniejszających wartość akcji	
– zmniejszenie odpisów aktualizujących za	4,40
2018r. zmniejszających wartość akcji	
– zwiększenie odpisów aktualizujących za 2018r.	0,00
zwiększających wartość akcji	
– zmniejszenie odpisów aktualizujących za	293.324,80
2018 r. zwiększających wartość akcji	
 stan odpisów aktualizujących wartość akcji na	
31.12.2018r.:	

– zmniejszających wartość akcji	38.824,00
– zwiększających wartość akcji	2.519.971,20
g) stan bilansowy akcji na 31.12.2018r.	4.855.194,80
3) Inne papiery wartościowe – wartość bilansowa na 01.01.2018r.	828.214,62
a) stan na 01.01.2018r. jednostek uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym Pioneer Zrównoważony w wartości ewidencyjnej	207.486,05
b) dotychczasowe odpisy aktualizujące zwiększające wartość jednostek uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych stan na 01.01.2018r.	620.728,57
c) zmniejszenie odpisów aktualizujących za 2018r zwiększających wartość jednostek uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych	74.761,63
d) stan odpisów aktualizujących zwiększających wartość jednostek uczestnictwa w Funduszach Inwestycyjnych na 31.12.2018r.	545.966,94
e) stan bilansowy jednostek uczestnictwa w Funduszu Inwestycyjnym Pioneer Zrównoważony na dzień 31.12.2018r.	753.452,99
4) Stan środków pieniężnych na 31.12.2018r.	432.467.722,97
w tym:	
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	79.083,05
b) inne środki pieniężne	
– środki pieniężne ulokowane w formie depozytu u Ministra Finansów (o/n 26.663.574,39 zł, depozyty terminowe 405.000.000,00 zł)	431.663.574,39
c) inne aktywa pieniężne	

– odsetki należne od depozytów terminowych płatne w 2019r.	725.065,53
---	------------

12. Specyfikacja zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu finansowym 2018 rok

B. III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1.368.231,12
1) Wobec pozostałych jednostek, w tym:	1.269.848,32
a. z tytułu dostaw towarów i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	339.048,70
b. podatków i ubezpieczeń, w tym podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP, PFRON, należne za grudzień 2018 r. od wynagrodzeń wymienionych w punkcie c)	511.293,58
c. z tytułu wynagrodzeń: premia za IV kwartał 2018r, wynagrodzenie chorobowe i zasiłki należne za 2018r, „odszkodowanie za zwolnienie z pracy”	304.871,60
d. inne zobowiązania – nadpłaty odsetek od pożyczek, zobowiązania wobec pracowników z tytułu rozliczenia kosztów podróży, sumy do wyjaśnienia, sumy depozytowe i inne	114.634,44
2) fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	98.382,80

13. Specyfikacja pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	20.845,12
---	-----------

1) rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczące bieżącej działalności Funduszu w 2019r. i latach następnych tj. przedpłaty na: ubezpieczenia, abonamenty do serwisów prawnych, prenumeraty, dofinansowanie kosztów nauki, opłaty licencyjne i inne.	20.845,20
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	203.704,24
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne, w tym:	
a) długoterminowe, w tym:	
– odsetki od pożyczek pobrane z góry za okres powyżej 12 m- cy (za 2020r. i 2021r.)	19.479,34
b) krótkoterminowe, w tym:	
– odsetki od pożyczek pobrane z góry za okres do 12 m- cy (za 2019 rok),	184.224,90

14. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1) A II. 1 Amortyzacja	1.117.611,83
a) <i>Amortyzacja środków trwałych</i>	1.115.471,63
b) <i>Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych</i>	2.140,20
2) A II. 4 Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	1.164.224,19
a) <i>zysk ze zbycia środków trwałych</i>	-450,00
b) <i>przychody z aktualizacji wartości aktywów finansowych</i>	-305.281,80
c) <i>koszty aktualizacji wartości aktywów finansowych</i>	1.469.955,99
3) A II. 5 Zmiana stanu rezerw	91.557,24
BZ	638.174,81
BO	-546.617,57
4) A II 7. Zmiana stanu należności	44.367.925,81

<i>BZ</i>	-641.767.551,18
<i>BO</i>	686.135.476,99
5) A II 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	131.193,52
<i>BZ</i>	1.368.231,12
<i>BO</i>	-1.237.037,60
6) A II 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6.543,97
<i>Aktywa</i>	
<i>BZ</i>	-20.845,12
<i>BO</i>	70.498,65
<i>Pasywa</i>	
<i>BZ</i>	203.704,24
<i>BO</i>	-259.901,74
7) B II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	349.232,07
8) Strukturę środków pieniężnych na koniec 2018r. przedstawiono w pkt 11 ppkt 4.	

15. W 2018 roku przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe wynosiło:

1) Przedstawiciele władz publicznych, wyżsi urzędnicy i dyrektorzy generalni	2,7
2) Pozostali pracownicy obsługi biura	91,4
3) Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych	2
Ogółem	96,1

16. Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok

przeprowadzone zostało przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. spółkę KPW AUDYTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ul. Ks. Bp. Wincentego Tymienieckiego 25C lok.410 na podstawie zawartej w dniu 01 grudnia 2017 roku umowy nr FK/U/BU/089/17.

Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania wynosi 7.072,50 zł brutto.

W 2018 roku WFOŚiGW w Łodzi nie korzystał z innych usług biegłych rewidentów lub podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

17. WFOŚiGW w Łodzi nie udzielał gwarancji i poręczeń

także wekslowych. Nie występują zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia na majątku jednostki.

18. W roku obrotowym 2018 oraz poprzednim

jednostka nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby.

19. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

20. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym

nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

21. Nie wystąpiły w roku obrotowym zmiany zasad (polityki)

rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

22. Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają informacje

liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

23. Stosownie do ustawy, organem nadzorczym

jest Rada Nadzorcza w składzie 5 osobowym, powołana zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Spis załączników:

1. Przychody WFOŚiGW w Łodzi za 2018 r.,
2. Zmiany w stanie środków trwałych za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r.,
3. Zestawienie należności warunkowych z tytułu umów o umorzenie według terminów spełnienia warunków do bezwzględnego umorzenia należności nie rozliczonych do dnia 31.12.2018 r.,
4. Zestawienie należności warunkowych z tytułu zawartych na preferencyjnych warunkach umów pożyczek nie rozliczonych do dnia 31.12.2018r.,
5. Zestawienie należności warunkowych z tytułu zawartych umów dotacji nie rozliczonych do dnia 31.12.2018 r.,

Łódź, dnia 15 marca 2019 r.

Miejscowość, data sporządzenia

sporządził:
Elżbieta Kraus
Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Łodzi	
Anna Górczyńska	Wojciech Miedzianowski
Zastępca Prezesa Zarządu	Prezes Zarządu