

Wojewódzki Fundusz
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
WE WROCŁAWIU
ZA 2019 ROK



Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu za 2019 rok

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego WFOŚiGW we Wrocławiu	3
Bilans	6
Rachunek Zysków i Strat	9
Rachunek Przepływów Pieniężnych	11
Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym.....	13
Dodatkowe informacje i objaśnienia	15

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
za rok obrotowy 2019

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Jastrzębiej 24 (zwany dalej Funduszem), powołany do życia ustawą o ochronie i kształtowaniu środowiska z dnia 31 stycznia 1980 r. (Dz. U. z 1994 r., Nr 49, poz. 196 z późn. zm.). Od 1 października 2001 r. obowiązuje w tym zakresie ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U., z 2019 r., poz. 1396 z późn. zm.). Fundusz posiada osobowość prawną i do 31.12.2009 r. był wojewódzkim funduszem celowym w rozumieniu ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.). Natomiast od dnia 01.01.2010 r. na podstawie art. 1 pkt. 6 ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2009 r., Nr 215, poz. 1664), Fundusz stał się samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

Z uwagi na powołanie ustawowe Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.

Od 21 grudnia 2017 r. tryb działania organów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej określa rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2386).

Podstawowym przedmiotem działalności Funduszu jest finansowanie zadań określonych w ustawie Prawo ochrony środowiska. Działalność ta realizowana jest przez:

- ❑ udzielanie oprocentowanych pożyczek, w tym pożyczek przeznaczonych na zachowanie płynności finansowej przedsięwzięć współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej,
- ❑ udzielanie dotacji, w tym:
 - a) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych,
 - b) częściowe spłaty kapitału kredytów bankowych,
- ❑ nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej, niezwiązane z wykonywaniem obowiązków pracowników administracji rządowej i samorządowej,

Ponadto WFOŚiGW we Wrocławiu na mocy Porozumienia z 25 czerwca 2007 r. z Ministrem Środowiska jest Instytucją Wdrażającą projekty z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 dla osi priorytetowych I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami o wartości poniżej 25 mln euro. Dodatkowo od 2016 r. na mocy Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.03.03-00-0001/15-00 oraz Umowy o partnerstwie z dnia 28.04.2016 r. z NFOŚiGW w Warszawie – Fundusz jest Partnerem na rzecz realizacji projektu „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego, mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej i OZE” w ramach poddziałania 1.3.3 Programu Infrastruktura i Środowisko.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniem Uchwały Zarządu Funduszu nr 834/2018 z dnia 20.12.2018 r.

Sposób prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu określa oprócz ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 poz. 351 z późn. zm.) również Rozporządzenie 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. Nr 226, poz. 1479 z 2010 r. z późn. zm.) oraz przepisy ustawy Prawo ochrony środowiska i ustawy o finansach publicznych.

Zasady wyceny aktywów i pasywów Funduszu w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru a także ogólne zasady ewidencji przychodów i kosztów.

Na dzień bilansowy Fundusz stosuje następujące warianty wyceny:

- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według wartości godziwej; skutki wyceny zalicza się bezpośrednio do przychodów finansowych (w sytuacji, gdy wartość godziwa udziałów na dzień bilansowy jest większa niż ich wartość bilansowa) lub kosztów finansowych (w sytuacji, gdy wartość godziwa udziałów na dzień bilansowy jest niższa niż ich wartość bilansowa).
- Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.
- Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

W sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że kontrolowany przez Fundusz składnik aktywów nie przyniesie w znacznej części w przyszłości lub nie przyniesie w ogóle korzyści ekonomicznych Fundusz dokonuje odpisu aktualizującego, doprowadzającego wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Wysokość odpisów aktualizujących wartości poszczególnych aktywów ustalana jest indywidualnie.

W amortyzacji środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji z uwzględnieniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, które dodatkowo ustala się w oparciu o przewidywany czas użyteczności technicznej środka.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej niższej lub równej 10 000,00 zł mogą być amortyzowane: jednorazowo odpisane całą początkową wartością środka trwałego po ich zakupie i przekazaniu do używania lub w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem, przy zastosowaniu jednej stawki amortyzacyjnej.

W oparciu o zasadę istotności w rachunkowości oprogramowanie sprzętu komputerowego w wartościach jednostkowych nie przekraczających 10 000,00 zł może być spisane w koszty usług bezpośrednio po zakupie, bez ewidencji wartości na koncie: wartości niematerialne i prawne. Programy komputerowe amortyzowane są stawką 20% - 50% rocznie.

Również z uwagi na zasadę istotności w rachunkowości w Wojewódzkim Funduszu nie rozlicza się w czasie: kosztów ubezpieczeń, prenumeraty, odpisów na ZFŚS itp. wydatków bieżących dotyczących funkcjonowania biura.

Pożyczki udzielane przez Fundusz w oparciu o przepisy ustawy Prawo ochrony środowiska ze względu na ich statutowy, niekomercyjny charakter nie stanowią inwestycji (instrumentu finansowego), a kwalifikowane są jako należności. W bilansie prezentowane są w pozycjach:

- Należności długoterminowe od pozostałych jednostek (w części dotyczącej pożyczek długoterminowych i należnych odsetek długoterminowych od tych pożyczek).
- Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek (w części dotyczącej pożyczek krótkoterminowych i należnych odsetek od tych pożyczek).

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności pomniejsza się o odpisy aktualizujące tworzone najpóźniej na dzień bilansowy.

Podatek VAT wynikający z faktur zakupu materiałów i usług nie jest odliczany, wartość dokonanych zakupów wykazuje się w kwocie brutto.

Zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe zaliczane są w koszty w dacie zakupu, bez aktywowania na koncie poszczególnych okresów.

Z uwagi na zasadę istotności w rachunkowości, nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu prowadzona jest w układzie rodzajowym, miejscami powstawania kosztów są Oddziały, koszty związane z realizacją POIiŚ, koszty Doradców Energetycznych oraz koszty innych programów, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kąpielowicz

**BILANS NA DZIEŃ
 31.12.2019**

BILANS - AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	588 266 419,56	542 649 128,21
A.I	Wartości niematerialne i prawne	186 596,09	160 244,18
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	186 596,09	160 244,18
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 048 914,76	6 013 223,09
A.II.1	Środki trwałe	6 044 240,76	6 008 549,09
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	756 605,58	756 605,58
A.II.1.b)	budynki, lokale ,prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 853 035,61	5 084 549,28
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	46 881,81	91 324,54
A.II.1.d)	środki transportu	346 043,76	15 294,62
A.II.1.e)	inne środki trwałe	41 674,00	60 775,07
A.II.2	Środki trwałe w budowie	4 674,00	4 674,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	569 575 283,71	523 985 535,94
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	569 575 283,71	523 985 535,94
A.IV	Inwestycje długoterminowe	12 455 625,00	12 490 125,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	12 455 625,00	12 490 125,00
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12 455 625,00	12 490 125,00
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	12 455 625,00	12 490 125,00
A.IV.3.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	265 539 097,93	320 476 345,38
B.I	Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	Materiały	0,00	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

B.II	Należności krótkoterminowe	100 786 005,73	159 782 433,31
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b)	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek ,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.b)	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	100 786 005,73	159 782 433,31
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 623,13	0,00
B.II.3.a)-(1)	do 12 miesięcy	4 623,13	0,00
B.II.3.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10,65	0,00
B.II.3.c)	inne	99 943 792,64	158 944 854,00
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	837 579,31	837 579,31
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	155 406 337,43	159 865 879,69
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155 406 337,43	159 865 879,69
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.b)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155 406 337,43	159 865 879,69
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155 406 337,43	159 865 879,69
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.c)-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 346 754,77	828 032,38
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa RAZEM	853 805 517,49	863 125 473,59

BILANS - PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A	Kapitał (fundusz) własny	689 896 949,77	691 552 514,08
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	691 552 514,08	689 523 924,01
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	0,00	0,00
	nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A .IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym :	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową(statutem)spółki	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	- 1 655 564,31	2 028 590,07

A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 908 567,72	171 572 959,51
B.I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	66 843 831,03	114 236 836,54
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	66 843 831,03	114 236 836,54
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	66 843 831,03	114 236 836,54
B.II.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.e)	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	97 058 821,37	57 333 504,85
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.a.-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b)	inne	0,00	0,00
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.a.-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.b)	inne	0,00	0,00
B.III.3	Wobec pozostałych jednostek	96 871 991,86	57 155 834,38
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	59 292 953,31	57 100 865,00
B.III.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	80 021,72	52 782,84
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	80 021,72	52 782,84
B.III.3.d.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	319,72	648,00
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.i)	inne	37 498 697,11	1 538,54
B.III.4	Fundusze specjalne	186 829,51	177 670,47
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 915,32	2 618,12
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 915,32	2 618,12
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	5 915,32	2 618,12
	Pasywa RAZEM	853 805 517,49	863 125 473,59

Wrocław, 31 stycznia 2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kasztelowicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPORZĄDZONY ZA OKRES
01.01.2019 - 31.12.2019

Rachunek zysków i strat		2019	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 626 403,15	41 990 296,07
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody statutowe	29 626 403,15	41 990 296,07
A.I. 1	Opłaty i kary ekologiczne	19 260 826,12	33 292 166,27
A.I. 2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy		552 036,00
A.I. 3	Pozostałe przychody	10 365 577,03	8 146 093,80
B	Koszty działalności operacyjnej	50 905 799,74	59 194 212,56
B.I	Koszty statutowe	37 803 792,85	46 502 754,61
B.I. 1	Dotacje	37 784 408,84	46 445 062,75
B.I. 2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	4 195,01	18 389,86
B.I. 3	Umorzenia ustawowe pożyczek		10 600,00
B.I. 4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	10 900,00	11 300,00
B.I. 5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym	4 289,00	17 402,00
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	13 102 006,89	12 691 457,95
B.II. 1	Amortyzacja	670 357,91	612 502,87
B.II. 2	Zużycie materiałów i energii	328 844,70	268 520,85
B.II. 3	Usługi obce	1 151 042,54	804 795,42
B.II. 4	Podatki i opłaty, w tym:	65 016,04	72 200,02
	podatek akcyzowy		
B.II. 5	Wynagrodzenia	8 842 571,74	8 847 639,07
B.II. 6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym :	1 711 889,37	1 629 844,15
	emerytalne	1 345 995,24	1 290 271,24
B.II. 7	Pozostałe koszty rodzajowe	332 284,59	455 955,57
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 21 279 396,59	-17 203 916,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 187 659,66	775 960,06
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 044,50
D.II	Dotacje	1 090 664,83	654 685,32
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D.IV	Inne przychody operacyjne	96 994,83	117 230,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 507,55	379 803,72
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	15 507,55	379 803,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 20 107 244,48	- 16 807 760,15
G	Przychody finansowe	20 073 765,96	21 272 035,75
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	148 017,00	142 292,00
G.I.-(1)	a/ od jednostek powiązanych, w tym :		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b/ od jednostek pozostałych, w tym :	148 017,00	142 292,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G.II	Odsetki, w tym:	19 925 054,68	21 129 028,00
G.II.-(1)	od jednostek powiązanych		
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym :		
	w jednostkach powiązanych		
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	694,28	715,75
G.V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 622 085,79	2 435 685,53
H.I	Odsetki, w tym:	1 571 626,32	2 281 709,36
H.I.-(1)	dla jednostek powiązanych		

H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym : w jednostkach powiązanych		
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 459,47	153 976,17
H.IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 655 564,31	2 028 590,07
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto I-J-K)	- 1 655 564,31	2 028 590,07

Wrocław, dnia 31 stycznia 2020

Główny księgowy

Andrzej Zylajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kasztelowicz

**RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES 01.01.2019-31.12.2019**

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Sumy na koniec okresu	Sumy na koniec okresu
		2019	2018
A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	- 1 655 564,31	2 028 590,07
II.	Korekty razem	44 552 950,06	6 862 615,86
1	Amortyzacja	670 357,91	612 502,87
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 423 609,32	2 139 405,45
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 4 044,50
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	13 406 679,81	3 960 677,66
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	37 533 228,21	- 3 220,54
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 8 515 425,19	19 294,92
10	Inne korekty	34 500,00	138 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	42 897 385,75	8 891 205,93
B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	148 017,00	146 336,50
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 044,50
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	148 017,00	142 292,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	148 017,00	142 292,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach	148 017,00	142 292,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	732 401,49	360 948,50
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	732 401,49	360 948,50
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 finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 584 384,49	- 214 612,00
C.			
I.	Wpływy		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	46 772 543,52	69 882 562,45
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	45 200 917,20	67 600 865,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	1 571 626,32	2 281 697,45
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 46 772 543,52	- 69 882 562,45
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 4 459 542,26	- 61 205 968,52
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 4 459 542,26	- 61 205 968,52
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	159 865 879,69	221 071 848,21
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	155 406 337,43	159 865 879,69
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	186 829,51	33 191,18

Wrocław, 31 stycznia 2020

GŁÓWNY KASZĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kasztelowicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
 ZA OKRES 01.01.2019-31.12.2019

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	691 552 514,08	689 523 924,01
- zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	691 552 514,08	689 523 924,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	691 552 514,08	689 523 924,01
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- Opłaty i kary pieniężne		
- nadwyżki dochodów GFOŚ i PFOŚ		
- odpis z zysku		
- zwrot niewykorzystanych dotacji		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- dotacje		
- dopłaty do kredytów		
- nagrody		
- umorzenie pożyczek		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	691 552 514,08	689 523 924,01
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
...		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki)rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
...		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- rozwiązanie		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 028 590,07	24 223 361,63
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 028 590,07	24 223 361,63
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 028 590,07	24 223 361,63
- przeznaczenie na fundusz statutowy	2 028 590,07	24 223 361,63
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	- 1 655 564,31	2 028 590,07
a) zysk netto	- 1 655 564,31	2 028 590,07
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	689 896 949,77	691 552 514,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	689 896 949,77	691 552 514,08

Wrocław, 31 stycznia 2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

 Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

 Łukasz Kasztelowicz

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i zmian amortyzacji lub umorzenia.

a) Zestawienie zmian w aktywach finansowych (akcje i udziały w spółkach) w 2019 roku.

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
31.12.2018	25 338 753,60	12 848 628,60	12 490 125,00
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	12 848 628,60	12 490 125,00
Zmiany wartości	-	34 500,00	- 34 500,00
odpisy z tytułu utraty wartości	-	34 500,00	- 34 500,00
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
31.12.2019	25 338 753,60	12 883 128,60	12 455 625,00
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	12 883 128,60	12 455 625,00

Ze względu na to, że Fundusz w każdej ze Spółek posiada zaangażowanie kapitałowe prezentuje się je począwszy od sprawozdania za rok 2016 w pozycji A.IV.3.b/ bilansu „Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe”.

b) zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne.

Szczegółowe zestawienie zmian w majątku trwałym w 2019 r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia				Zmniejszenia						Stan na 31.12.2019
			Zakup	Remont - ulepszenie	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania	Likwidacja sprzedaż przekazanie	Zwrot reklamacja, przekazanie, przesunięcia śr. trwałych	Różnice w likwidacji 2019	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Wartości niematerialne i prawne	577 859,24	36 045,91	173 466,29	0,00	209 512,20	0,00	46,47	0,00	0,00	46,47	787 324,97	
2	Grunty	756 605,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756 605,58	
3	Budynki i budowle	8 871 899,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 871 899,23	
4	Maszyny i urządzenia	1 354 885,40	52 163,94	0,00	4,92	52 168,86	0,00	29 903,85	4,92	0,00	29 908,77	1 377 145,49	
5	Środki transportu	432 267,50	423 726,97	0,00	185 140,00	608 866,97	0,00	0,00	185 140,00	0,00	185 140,00	855 994,47	
6	Pozostałe środki trwałe	1 035 949,47	46 998,38	0,00	0,00	46 998,38	0,00	11 113,29	0,00	0,00	11 113,29	1 071 834,56	
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	12 451 607,18	522 889,29	0,00	185 144,92	708 034,21	0,00	41 017,14	185 144,92	0,00	226 162,06	12 933 479,33	
8	Środki trwałe w budowie	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674,00	

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na 31.12.2019	Wartość netto majątku trwałego stan na 31.12.2019
			Umorzenie 2019	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaż	Zwrot reklamacja, przekazanie, przesunięcia śr. trwałych	Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona)	Różnice w inwentaryzacji 2019	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	417 615,06	183 160,29	0,00	183 160,29	46,47	0,00	0,00	0,00	46,47	600 728,88	186 596,09
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756 605,58
3	Budynki i budowle	3 787 349,95	231 513,67	0,00	231 513,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 018 863,62	4 853 035,61
4	Maszyny i urządzenia	1 263 560,86	96 606,67	4,92	96 611,59	3 453,84	26 454,93	0,00	0,00	29 908,77	1 330 263,68	46 881,81
5	Środki transportu	416 972,88	92 977,83	185 140,00	278 117,83	0,00	185 140,00	0,00	0,00	185 140,00	509 950,71	346 043,76
6	Pozostałe środki trwałe	975 174,40	66 099,45	0,00	66 099,45	4 404,50	6 708,79	0,00	0,00	11 113,29	1 030 160,56	41 674,00
7	Razem środki trwałe (2 do 5)	6 443 058,09	487 197,62	185 144,92	672 342,54	7 858,34	218 303,72	0,00	0,00	226 162,06	6 889 238,57	6 044 240,76

2) Dokonanie w roku 2019 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oddzielnie dla aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa niefinansowe, natomiast odpisy aktualizujące aktywa finansowe przedstawiono w tabeli „Zestawienie zmian w aktywach finansowych w 2019 roku” w punkcie 1a) „Informacji”

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Zagadnienie nie występuje.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Fundusz na dzień 31.12.2019 r. nie posiadał gruntów w wieczystym użytkowaniu.

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

W dniu 29.12.2017 r. zawarto umowę najmu 5-ciu wielofunkcyjnych urządzeń z opcjami kopiowania, skanowania, drukowania wraz z oprogramowaniem, obsługą serwisową i eksploatacyjną. Okres realizacji umowy wynosi 48 miesięcy, wartość zamówienia na dzień podpisania - 197 251,88 zł. Faktyczne rozpoczęcie umowy nastąpiło w styczniu 2018 roku po zainstalowaniu i skonfigurowaniu urządzeń w Oddziałach Biura w Jeleniej Górze (2 urządzenia), Legnicy (2 urządzenia) i w Szczawnie Zdrój (1 urządzenie).

W dniu 20.12.2018 r. zawarto umowę najmu 5-ciu kolejnych wielofunkcyjnych urządzeń z opcjami kopiowania, skanowania, drukowania wraz z oprogramowaniem, obsługą serwisową i eksploatacyjną. Okres realizacji umowy wynosi 48 miesięcy, wartość zamówienia na dzień podpisania wynosiła 35 778,24 zł z tytułu najmu. Ponadto comiesięcznie naliczane są opłaty za obsługę serwisową w zależności od ilości wydruków wg stawek określonych w umowie. Rozpoczęcie umowy nastąpiło w styczniu 2019 roku po zainstalowaniu i skonfigurowaniu urządzeń w Biurze Funduszu we Wrocławiu.

Łącznie najem obejmował 10 sztuk wielofunkcyjnych urządzeń kopiująco - drukujących.

6) Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Zagadnienie nie występuje.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

**Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek i należności spornych,
w tym sądowych**

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	Pożyczki i należności tzw. wątpliwe	Odpisy aktualizujące
BO 01.01.2019	3 609 471,22	2 771 891,91
Zwiększenia	15 959,47	15 959,47
Zmniejszenia	694,28	694,28
BZ 31.12.2019	3 624 736,41	2 787 157,10

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Fundusz sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata netto za 2019 rok wynosi **-1 655 564,31 zł**

Zarząd Funduszu proponuje całość straty pokryć z funduszu (kapitału) podstawowego.

11) Dane o stanie rezerw.

Fundusz nie tworzy rezerw na koszty, zobowiązania i odroczony podatek dochodowy.

12) Podział zobowiązań z tytułu pożyczek według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, w tym:	126 136 784,34
<i>Um.579/2013</i>	<i>30 250 000,00</i>
<i>Um.681/2014</i>	<i>4 400 000,00</i>
<i>Um.148/2015</i>	<i>77 300 000,00</i>
<i>Um.587/2014</i>	<i>2 286 836,54</i>
<i>Um.337/2018</i>	<i>11 899 947,80</i>
Razem pożyczki	126 136 784,34
Do 1 roku - prognoza	59 292 953,03
Powyżej 1 roku do 5 lat - prognoza	56 525 809,12
Powyżej 5 lat - prognoza	10 318 022,19

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu pięciu pożyczek z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 126 136 784,34 zł. Zabezpieczeniem pożyczek są weksle in blanco z klauzulą „bez protestu” oraz deklaracja wekslowa. Pożyczki zostały udzielone na „Wsparcie działań ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych przez WFOŚiGW”. Zobowiązania z tytułu pożyczek są regulowane zgodnie z harmonogramami spłat.

Piąta pożyczka przeznaczona jest na realizację Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze” – udzielanego osobom fizycznym w województwie dolnośląskim. Zobowiązania z tytułu tej pożyczki są regulowane na bieżąco w miarę dokonywanych spłat rat pożyczek przez beneficjentów końcowych.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - naliczone odsetki od udzielonych pożyczek, które w myśl prawa - nie stały się jeszcze należnością, niewymagalne na 31.12.2019 r., z terminem zapłaty 25.01.2020 r. - 787 846,08 zł, rozliczenie wydatków poniesionych w roku 2019 dotyczących umowy 142/2019/Wn1/NZ-ur-WF/US - 8 042 528,98 zł – zwrot środków nastąpił 21.01.2020 r., rozliczenie wydatków poniesionych w roku 2019 dotyczących umowy POIŚ.01.03.03-00-001/15-00 - 516 379,71 zł, (rozliczenia krótkoterminowe).

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – na 31.12.2019 r. nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne	Kwota
BO 01.01.2019	828 032,38
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	828 032,38
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00
BZ 31.12.2019	9 346 754,77
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	9 346 754,77
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nadpłacone odsetki od pożyczek 5 915,32 zł.

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; jego powiązanie między tymi pozycjami.

- Należności długoterminowe z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami – poz.A.III.3 aktywów oraz należności krótkoterminowe wraz z odsetkami z tytułu udzielonych pożyczek - poz.B.II.3.c) aktywów.

- Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – poz.B.II.3.a) pasywów oraz zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek - poz.B.III.3.a) pasywów.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Fundusz nie udzielał żadnych gwarancji i poręczeń, w tym także wekslowych.

Posiada natomiast zobowiązania z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów dotacji, pożyczek oraz dopłat do kredytów, które ewidencjonuje na koncie pozabilansowym pn. „zobowiązania warunkowe”. Zobowiązania z tytułu dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych są traktowane jako zobowiązania warunkowe. Obowiązek wypłaty dofinansowania uzależniony jest od osiągnięcia przez Beneficjentów efektu ekologicznego oraz innych warunków ustalonych w procesie udzielania dofinansowania.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2019 r.	Stan na koniec 2019 r.
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	37 813 609,83	45 072 620,14
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	107 102 553,59	72 431 126,19
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	0,00	0,00
4	Razem zobowiązania warunkowe	144 916 163,42	117 503 746,33

Od roku 2019 na wydzielonym koncie pozabilansowym prezentowane są również kwoty będące wartościami umów podpisanych oraz wypłacanych ze środków NFOŚiGW osobom fizycznym w ramach programu Czyste Powietrze. Saldo tego konta na koniec 2019 r. jest równe 22 825 066,22 zł w tym: saldo dotacji Czyste Powietrze 18 147 542,76 zł, saldo pożyczki Czyste Powietrze 4 677 523,46 zł.

17) Skutki wyceny wg wartości godziwej aktywów finansowych niebędących instrumentami finansowymi;

Skutki wyceny posiadanych przez Fundusz akcji przedstawiono w części I 1 a) Dodatkowych informacji i objaśnień a wartość z aktualizacji odniesiono w koszty finansowe 2019 roku.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

Nie dotyczy.

2) Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby i kosztach rodzajowych – w przypadku gdy jednostki sporządzają kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Fundusz nie wytwarza produktów na własne potrzeby. Koszty według rodzaju przedstawiono we wzorze rachunku zysków i strat, który sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły i nie planuje się zaniechania żadnej działalności.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Fundusz jest zwolniony podmiotowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia.

Nie dotyczy.

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

Wydatki na niefinansowe aktywa trwałe	Poniesione w 2019 roku	Planowane w 2020 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy)	732 401,49	800 000,00
w tym:		
na ochronę środowiska	0,00	0,00

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

III. Kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy Funduszu, gdyż jednostka nie prowadzi transakcji w walutach obcych.

IV. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1) Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych.

Wyszczególnienie	Środki pieniężne w bilansie	Środki pieniężne w rachunku przepływów	Różnica
BO 2019 razem	159 865 879,69	159 865 879,69	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	159 865 879,69	159 865 879,69	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
BZ 2019 razem	155 406 337,43	155406337,43	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	155 406 337,43	155 406 337,43	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
BZ 2018 – BO 2019	- 4 459 542,26	- 4 459 542,26	-

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2) Wyjaśnienia przyczyny znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

- A II.3 – korekta o pozycje odsetek zapłaconych i zarachowanych oraz otrzymanych dywidend w wysokości 1 423 609,32 zł - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami zapłaconymi z tytułu pożyczek i kredytów (1 571 626,32 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, a otrzymaną dywidendą (148 017,00 zł) – w działalności inwestycyjnej przepływów.
- A II.10 – korekta w pozycji „Inne korekty” działalności operacyjnej w wysokości 34 500,00 zł to łączny wynik: wyceny akcji BOŚ na dzień bilansowy (34 500,00 zł) – bez wpływu na rachunek przepływów oraz zarachowanych w przychody odsetek.

V. Objasnienia dotyczące zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1) Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów dotacji i pożyczek, które ewidencjonuje na koncie pozabilansowym pn. „zobowiązania warunkowe” – stosowną tabelę przedstawiono w punkcie 16) ustępu I Dodatkowych informacji i objaśnień.

2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występują.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2019 W GRUPACH ZAWODOWYCH

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	83,76	60,58	23,18	81,03
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-	0,50
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	83,76	60,58	23,18	80,53
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,94	1,94	-	2,6

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec WFOŚiGW we Wrocławiu żadnych zobowiązań pieniężnych.

6) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wypłaconego lub należnego za rok obrotowy odrębnie z różnych tytułów usług.

Zgodnie z umową o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2018 - podmiot uprawniony do badania otrzymał za usługę kwotę 7 700,00 zł (słownie: siedem tysięcy siedemset złotych 00/100) powiększony o należny podatek od towarów i usług.

Biegły oraz podmiot uprawniony do badania nie wykonywał na rzecz Funduszu w roku 2019 żadnych innych usług.

Wynagrodzenie za badanie ksiąg rachunkowych za rok obrotowy 2019 zostało wypłacone częściowo w roku 2020 w wysokości 2 400,00 zł (słownie: dwa tysiące czterysta złotych 00/100) powiększone o należny podatek od towarów i usług. Pozostała kwota 5 600,00 (słownie: pięć tysięcy sześćset złotych 00/100) zostanie wypłacona po zakończeniu badania w roku 2020.

VI. objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał.

W sprawozdaniu za rok 2019 nie wystąpiły takie zdarzenia.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie dokonano takich zmian.

4) Sprawozdanie za rok obrotowy 2019 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedzający 2018.

VII. objaśnienie powiązań kapitałowych.

WFOŚiGW we Wrocławiu nie jest powiązany kapitałowo w świetle zapisów art.3 ust.1 pkt 43 Ustawy o rachunkowości.

VIII . Informacje o połączeniu spółek.


Nie dotyczy.

IX. Poważne zagrożeniach dla kontynuacji działalności.

Nie występują.

X. Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kosztelowicz

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwałe	588.266.419,83	542.649.128,21
-	I	Wartości niematerialne i prawne	186.596,09	160.244,18
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	186.596,09	160.244,18
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	6.048.914,76	6.013.223,09
-	1	Środki trwałe	6.044.240,76	6.008.549,09
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	756.605,58	756.605,58
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.853.035,61	5.084.549,28
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	46.881,81	91.324,54
	d)	środki transportu	346.043,76	15.294,62
	e)	inne środki trwałe	41.674,00	60.775,07
	2	Środki trwałe w budowie	4.674,00	4.674,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	569.575.283,98	523.985.535,94
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	569.575.283,98	523.985.535,94
-	IV	Inwestycje długoterminowe	12.455.625,00	12.490.125,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	12.455.625,00	12.490.125,00
-	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	12.455.625,00	12.490.125,00
	-(1)	udziały lub akcje	12.455.625,00	12.490.125,00
	-(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	265.539.097,66	320.476.345,38
-	I	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	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	100.786.005,46	159.782.433,31
-	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	100.786.005,46	159.782.433,31
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.623,13	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	4.623,13	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	10,65	0,00
	c)	inne	99.943.792,37	158.944.854,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	837.579,31	837.579,31
	e)	inne - środki udostępnione CP	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	155.406.337,43	159.865.879,69
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155.406.337,43	159.865.879,69
-	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

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		-(-4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155.406.337,43	159.865.879,69
		-(-1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69.153,53	28.230,99
		-(-2) inne środki pieniężne	155.337.183,90	159.837.648,70
		-(-3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9.346.754,77	828.032,38
	C		0,00	0,00
	Suma		853.805.517,49	863.125.473,59

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	689.896.949,77	691.552.514,08
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	691.552.514,08	689.523.924,01
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	-1.655.564,31	2.028.590,07
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163.908.567,72	171.572.959,51
-	I	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	66.843.831,03	114.236.836,54
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	66.843.831,03	114.236.836,54
		a) kredyty i pożyczki	66.843.831,03	114.236.836,54
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	97.058.821,37	57.333.504,85
	1	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	Wobec pozostałych jednostek	96.871.991,86	57.155.834,38
		a) kredyty i pożyczki	59.292.953,31	57.100.865,00
		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:	80.021,72	52.782,84
		(1) do 12 miesięcy	80.021,72	52.782,84
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	319,72	648,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	37.498.697,11	1.538,54
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	186.829,51	177.670,47
	1	Ujemna wartość firmy	5.915,32	2.618,12
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	5.915,32	2.618,12
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
			5.915,32	2.618,12
	Suma		853.805.517,49	863.125.473,59

GŁÓWNY KASJEROWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiązowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kasztelowicz

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29.626.403,15	41.990.296,07
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29.626.403,15	41.990.296,07
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	50.905.799,74	59.194.212,56
	I	Amortyzacja	670.357,91	612.502,87
	II	Zużycie materiałów i energii	328.844,70	268.520,85
	III	Usługi obce	1.151.042,54	804.795,42
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	65.016,04	72.200,02
*	-	(I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	8.842.571,74	8.847.639,07
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.711.889,37	1.629.844,15
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	332.284,59	455.955,57
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37.803.792,85	46.502.754,61
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21.279.396,59	-17.203.916,49
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.187.659,66	775.960,06
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4.044,50
	II	Dotacje	0,00	0,00
-	III	Inne przychody operacyjne	1.187.659,66	771.915,56
	1		0,00	0,00
	2		0,00	0,00
	3		0,00	0,00
	4		0,00	0,00
	5		0,00	0,00
	6		1.090.664,83	654.685,32
			0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	15.507,55	379.803,72
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	15.507,55	379.803,72
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20.107.244,48	-16.807.760,15
-	G	Przychody finansowe	20.073.765,96	21.272.035,75
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	148.017,00	142.292,00
*	-	(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	19.925.054,68	21.129.028,00
*	-	(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-	V	Inne	694,28	715,75
	1		0,00	0,00
	2		0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	1.622.085,79	2.435.685,53
-	I	Odsetki, w tym:	1.571.626,32	2.281.709,36
*	-	(I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	34.500,00	138.000,00
	IV	Inne	15.959,47	15.976,17
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1.655.564,31	2.028.590,07
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-1.655.564,31	2.028.590,07
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.655.564,31	2.028.590,07

GŁÓWNY KASJER

Andrzej Zylajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wiąźowski

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Koscielniwicz