

Wojewódzki Fundusz
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
WE WROCŁAWIU
ZA 2020 ROK



Wrocław - Luty 2021

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Bartłomiej
Wojciech Wigzowski
Data: 2021.03.12 10:37 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Łukasz Kasztelnik
WFOSiGW we Wrocławiu
Data: 2021.03.12 10:59:13 CET

Dokument podpisany przez Andrzej Marian Zylig
Data: 2021.03.12 09:55:27 CET

Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu za 2020 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 2020

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, z późn. zm.).

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 510/2020 z dnia 09.12.2020 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 POliŚ, koszty Doradców Energetycznych oraz koszty innych programów w tym koszty Czyste Powietrze, 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.

BILANS NA DZIEŃ
31.12.2020

| BILANS - AKTYWA | | Stan na 31.12.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| A | Aktywa trwałe | 636 771 107,27 | 588 266 419,56 |
| A.I | Wartości niematerialne i prawne | 115 707,22 | 186 596,09 |
| 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 | 115 707,22 | 186 596,09 |
| A.I.4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Rzeczowe aktywa trwałe | 6 191 473,98 | 6 048 914,76 |
| A.II.1 | Środki trwałe | 6 191 473,98 | 6 044 240,76 |
| 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 | 4 628 916,44 | 4 853 035,61 |
| A.II.1.c) | urządzenia techniczne i maszyny | 242 603,23 | 46 881,81 |
| A.II.1.d) | środki transportu | 405 628,83 | 346 043,76 |
| A.II.1.e) | inne środki trwałe | 157 719,90 | 41 674,00 |
| A.II.2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 4 674,00 |
| A.II.3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| A.III | Należności długoterminowe | 618 008 301,07 | 569 575 283,71 |
| 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 | 618 008 301,07 | 569 575 283,71 |
| A.IV | Inwestycje długoterminowe | 12 455 625,00 | 12 455 625,00 |
| 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 | 12 455 625,00 |
| 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 | 12 455 625,00 |
| A.IV.3.b)-(1) | udziały lub akcje | 12 455 625,00 | 12 455 625,00 |
| 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 | 179 572 389,70 | 265 539 097,93 |
| 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 | 123 954 415,20 | 100 786 005,73 |
| 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 | 123 954 415,20 | 100 786 005,73 |
| B.II.3.a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 4 623,13 |
| B.II.3.a).-(1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 4 623,13 |
| 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 | 0,00 | 10,65 |
| B.II.3.c) | inne | 122 570 875,34 | 99 943 792,64 |
| B.II.3.d) | dochodzone na drodze sądowej | 1 383 539,86 | 837 579,31 |
| B.III | Inwestycje krótkoterminowe | 54 251 373,76 | 155 406 337,43 |
| B.III.1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 54 251 373,76 | 155 406 337,43 |
| 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 | 54 251 373,76 | 155 406 337,43 |
| B.III.1.c).-(1) | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 54 251 373,76 | 155 406 337,43 |
| 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 | 1 366 600,74 | 9 346 754,77 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa RAZEM | 816 343 496,97 | 853 805 517,49 |

| BILANS - PASywa | | Stan na 31.12.2020 | Stan na 31.12.2019 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 682 364 037,84 | 689 896 949,77 |
| A.I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 689 896 949,77 | 691 552 514,08 |
| 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 | -7 532 911,93 | -1 655 564,31 |
| A.VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielk.ujemna) | 0,00 | 0,00 |

| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 133 979 459,13 | 163 908 567,72 |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| B.I | Rezerwy na zobowiązania | 431 911,09 | 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 | 431 911,09 | 0,00 |
| B.I.3.-(1) | długoterminowe | 431 911,09 | 0,00 |
| B.I.3.-(2) | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II | Zobowiązania długoterminowe | 81 311 413,95 | 66 843 831,03 |
| 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 | 81 311 413,95 | 66 843 831,03 |
| B.II.3.a) | kredyty i pożyczki | 81 311 413,95 | 66 843 831,03 |
| 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 | 52 200 704,11 | 97 058 821,37 |
| 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 | 51 979 130,00 | 96 871 991,86 |
| B.III.3.a) | kredyty i pożyczki | 44 018 768,45 | 59 292 953,31 |
| 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: | 64 410,91 | 80 021,72 |
| B.III.3.d).-(1) | do 12 miesięcy | 64 410,91 | 80 021,72 |
| 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 | 5 043,00 | 319,72 |
| B.III.3.h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.i) | inne | 7 890 907,64 | 37 498 697,11 |
| B.III.4 | Fundusze specjalne | 221 574,11 | 186 829,51 |
| B.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 35 429,98 | 5 915,32 |
| B.IV.1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 35 429,98 | 5 915,32 |
| B.IV.2.-(1) | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2.-(2) | krótkoterminowe | 35 429,98 | 5 915,32 |
| | Pasywa RAZEM | 816 343 496,97 | 853 805 517,49 |

Wrocław, dnia 22 lutego 2021

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPORZĄDZONY ZA OKRES
01.01.2020 - 31.12.2020**

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 35 095 665,48 | 29 626 403,15 |
| A.- | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.I | Przychody statutowe | 35 095 665,48 | 29 626 403,15 |
| A.I. 1 | Opłaty i kary ekologiczne | 21 877 291,59 | 19 260 826,12 |
| A.I. 2 | Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy | 1 148 825,00 | 0,00 |
| A.I. 3 | Pozostałe przychody | 12 069 548,89 | 10 365 577,03 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 62 034 283,04 | 50 905 799,74 |
| B.I | Koszty statutowe | 47 821 557,97 | 37 803 792,85 |
| B.I. 1 | Dotacje | 47 369 511,09 | 37 784 408,84 |
| B.I. 2 | Dopłaty do oprocentowania pożyczek | 58,31 | 4 195,01 |
| B.I. 3 | Umorzenia ustawowe pożyczek | 449 988,57 | 0,00 |
| B.I. 4 | Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska | 2 000,00 | 10 900,00 |
| B.I. 5 | Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym | 0,00 | 4 289,00 |
| B.II | Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu | 14 212 725,07 | 13 102 006,89 |
| B.II. 1 | Amortyzacja | 743 871,78 | 670 357,91 |
| B.II. 2 | Zużycie materiałów i energii | 375 453,69 | 328 844,70 |
| B.II. 3 | Usługi obce | 1 373 316,13 | 1 151 042,54 |
| B.II. 4 | Podatki i opłaty, w tym: | 80 777,77 | 65 016,04 |
| | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| B.II. 5 | Wynagrodzenia | 9 547 695,67 | 8 842 571,74 |
| B.II. 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym : | 1 865 298,71 | 1 711 889,37 |
| | emerytalne | 1 471 488,02 | 1 345 995,24 |
| B.II. 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 226 311,32 | 332 284,59 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -26 938 617,56 | -21 279 396,59 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 017 572,36 | 1 187 659,66 |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II | Dotacje | 874 995,57 | 1 090 664,83 |
| D.III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | Inne przychody operacyjne | 142 576,79 | 96 994,83 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 423 401,39 | 15 507,55 |
| E.I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| E.II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| E.III | Inne koszty operacyjne | 423 401,39 | 15 507,55 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -26 344 446,59 | -20 107 244,48 |
| G | Przychody finansowe | 19 974 238,53 | 20 073 765,96 |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 131 600,00 | 148 017,00 |
| G.I.-(1) | a/ od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b/ od jednostek pozostałych | 131 600,00 | 148 017,00 |
| | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki, w tym: | 19 842 638,53 | 19 925 054,68 |
| G.II.-(1) | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym : | 0,00 | 0,00 |
| | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 694,28 |
| G.V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 1 162 703,87 | 1 622 085,79 |
| H.I | Odsetki, w tym: | 1 110 407,04 | 1 571 626,32 |
| H.I.-(1) | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym : | 0,00 | 0,00 |
| | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 15 990,16 | 50 459,47 |

| | | | |
|------|---|---------------|---------------|
| H.IV | Inne | 36 306,67 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -7 532 911,93 | -1 655 564,31 |
| 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 | -7 532 911,93 | -1 655 564,31 |

Wrocław, dnia 22 lutego 2021

| | | RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2020-31.12.2020 | |
|---|---|--|--------------------------|
| RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH | | Sumy na koniec okresu | Sumy na koniec okresu |
| | | 2020 | 2019 |
| A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | - 7 532 911,93 | - 1 655 564,31 |
| II. | Korekty razem | - 91 021 100,63 | 44 552 950,06 |
| 1 | Amortyzacja | 743 871,78 | 670 357,91 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 978 807,04 | 1 423 609,32 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 431 911,09 | 0,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmiana stanu należności | - 71 601 426,83 | 13 406 679,81 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 29 583 932,40 | 37 533 228,21 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 8 009 668,69 | - 8 515 425,19 |
| 10 | Inne korekty | 0,00 | 34 500,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | - 98 554 012,56 | 42 897 385,75 |
| B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | |
| I. | Wpływy | 131 600,00 | 148 017,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 131 600,00 | 148 017,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 131 600,00 | 148 017,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych, | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 131 600,00 | 148 017,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 815 542,13 | 732 401,49 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 815 542,13 | 732 401,49 |
| 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) | - 683 942,13 | - 584 384,49 |
| C. | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|---|-------------------------|------------------------|
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 1 917 008,98 | 46 772 543,52 |
| 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 | 806 601,94 | 45 200 917,20 |
| 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 | 1 110 407,04 | 1 571 626,32 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - 1 917 008,98 | - 46 772 543,52 |
| D. | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | - 101 154 963,67 | - 4 459 542,26 |
| E. | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | - 101 154 963,67 | - 4 459 542,26 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 155 406 337,43 | 159 865 879,67 |
| G. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 54 251 373,76 | 155 406 337,43 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 221 574,11 | 186 829,51 |

Wrocław, dnia 22 lutego 2021

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
ZA OKRES 01.01.2020-31.12.2020**

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 2020 | 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 689 896 949,77 | 691 552 514,08 |
| - zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 689 896 949,77 | 691 552 514,08 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 689 896 949,77 | 691 552 514,08 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - Opłaty i kary pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżki dochodów GFOŚ i PFOŚ | 0,00 | 0,00 |
| - odpis z zysku | 0,00 | 0,00 |
| - zwrot niewykorzystanych dotacji | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - dotacje | 0,00 | 0,00 |
| - dopłaty do kredytów | 0,00 | 0,00 |
| - nagrody | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenie pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 689 896 949,77 | 691 552 514,08 |
| 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 |
| ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| ... | 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 |
| ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| ... | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - 1 655 564,31 | 2 028 590,07 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - 1 655 564,31 | 2 028 590,07 |
| ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | - 1 655 564,31 | 2 028 590,07 |
| - przeznaczenie na fundusz statutowy | - 1 655 564,31 | 2 028 590,07 |
| 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 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0, |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| ... | 0,00 | 0,00 |
| 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 | - 7 532 911,93 | - 1 655 564,31 |
| a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) strata netto | 7 532 911,93 | 1 655 564,31 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 682 364 037,84 | 689 896 949,77 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 682 364 037,84 | 689 896 949,77 |

Wrocław, dnia 22 lutego 2021

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 2020 roku.

| | Wartość ewidencyjna | Odpisy aktualizujące | Wartość bilansowa |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 31.12.2019 | 25 338 753,60 | 12 848 628,60 | 12 455 625,00 |
| Udziały i akcje w jedn. pozostałych | 25 338 753,60 | 12 848 628,60 | 12 455 625,00 |
| Zmiany wartości | - | - | - |
| odpisy z tytułu utraty wartości | - | - | - |
| odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości | - | - | - |
| 31.12.2020 | 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 2020 r.

| Lp. | Treść | Stan na 01.01.2020 | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | | Stan na 31.12.2020 |
|-----|---------------------------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------------------------|------------|---|---------------------------------|---|---------------------------|------------|---------------|--------------------|
| | | | Zakup | Remont - ulepszenie | Przesunięcia środków trwałych | Razem | Środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania | Likwidacja sprzedaż przekazanie | Zwrot reklamacja, przesunięcia śr. trwałych | Różnice w likwidacji 2020 | Razem | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 787 324,97 | 82 430,23 | 62 902,20 | 0,00 | 145 332,43 | 0,00 | 128 683,99 | 0,00 | 0,00 | 128 683,99 | 803 973,41 | |
| 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 | 1 377 145,49 | 281 299,90 | 14 891,61 | 0,00 | 296 191,51 | 0,00 | 35 407,20 | 0,00 | 0,00 | 35 107,20 | 1 638 229,80 | |
| 5 | Środki transportu | 855 994,47 | 169 800,50 | 0,00 | 0,00 | 169 800,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 025 794,97 | |
| 6 | Pozostałe środki trwałe | 1 071 834,56 | 208 891,69 | 0,00 | 0,00 | 208 891,69 | 0,00 | 23 624,92 | 0,00 | 0,00 | 23 624,92 | 1 257 101,33 | |
| 7 | Razem środki trwałe (2 do 6) | 12 933 479,33 | 659 992,09 | 14 891,61 | 0,00 | 674 883,70 | 0,00 | 58 732,12 | 0,00 | 0,00 | 58 732,12 | 13 549 630,91 | |
| 8 | Środki trwałe w budowie | 4 674,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 674,00 | 0,00 | 0,00 | 4 674,00 | 0,00 | |

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2020 r.

| Lp. | Treść | Stan na 01.01.2020 | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | | | Wartość netto majątku trwałego stan na 31.12.2020 |
|-----|---------------------------------|--------------------|----------------|-------------------------------|------------|---------------------|---|--|-------------------------------|------------|--------------|---|
| | | | Umorzenie 2020 | Przesunięcia środków trwałych | Razem | Likwidacja sprzedaż | Zwrot reklamacja, przesunięcia śr. trwałych | Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona) | Różnice w inwentaryzacji 2020 | Razem | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 600 728,88 | 216 221,30 | 0,00 | 216 221,30 | 128 683,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 683,99 | 688 266,19 | 115 707,22 |
| 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 | 4 018 863,62 | 224 119,17 | 0,00 | 224 119,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 242 982,79 | 4 628 916,44 |
| 4 | Maszyny i urządzenia | 1 330 263,68 | 100 470,09 | 0,00 | 100 470,09 | 35 107,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 107,20 | 1 395 626,57 | 242 603,23 |
| 5 | Środki transportu | 509 950,71 | 110 215,43 | 0,00 | 110 215,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 620 166,14 | 405 628,83 |
| 6 | Pozostałe środki trwałe | 1 030 160,56 | 92 845,79 | 0,00 | 92 845,79 | 23 624,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 624,92 | 1 099 381,43 | 157 719,90 |
| 7 | Razem środki trwałe (2 do 5) | 6 889 238,57 | 527 650,48 | 0,00 | 527 650,48 | 58 732,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 732,12 | 7 358 156,93 | 6 191 473,98 |

2) Dokonanie w roku 2020 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 2020 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 wieczystie

Fundusz na dzień 31.12.2020 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 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 01.01.2020 | 3 624 736,41 | 2 787 157,10 |
| Zwiększenia | 561 950,71 | 15 990,16 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| BZ 31.12.2020 | 4 186 687,12 | 2 803 147,26 |

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 2020 rok wynosi **-7 532 911,93 zł**

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

11) Dane o stanie rezerw.

Fundusz utworzył rezerwę w wysokości 431 911,09 zł w związku z prowadzoną sprawą sądową z powództwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. z siedzibą w Strzegomiu.

Fundusz nie tworzy rezerw na 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: | 125 330 182,40 |
| Um.587/2014 | 1 912 470,51 |
| Um.681/2014 | 1 840 000,00 |
| Um.148/2015 | 51 600 000,00 |
| Um.337/2018 | 11 322 757,99 |
| Um.22/2020 | 1 959 953,90 |
| Um.1301/2020 | 56 695 000,00 |
| Razem pożyczki | 125 330 182,40 |
| Do 1 roku - prognoza | 44 018 768,45 |
| Powyżej 1 roku do 5 lat - prognoza | 55 393 347,43 |
| Powyżej 5 lat - prognoza | 25 918 066,52 |

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

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu sześciu pożyczek z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 125 330 182,40 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 lub zgodnie ze spłatami dokonywanymi do WFOŚiGW przez Beneficjentów końcowych.

Pożyczka 337/2018 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 31.12.2020 r., z terminem zapłaty 25.01.2021 r. – 869 337,27 zł, rozliczenie wydatków poniesionych w roku 2020 dotyczących umowy POIŚ.01.03.03-00-001/15-00 – 481 614,79 zł, (rozliczenia krótkoterminowe).

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – na 31.12.2020 r. nie występują.

| Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne | Kwota |
|--|--------------|
| BO 01.01.2020 | 9 346 754,77 |
| W tym: | |
| rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | 9 346 754,77 |
| rozliczenia międzyokresowe długoterminowe | 0,00 |
| BZ 31.12.2020 | 1 366 600,74 |
| W tym: | |
| rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | 1 366 600,74 |
| rozliczenia międzyokresowe długoterminowe | 0,00 |

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nadpłacone odsetki i kapitał od pożyczek 35 429,98 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 | Stan na koniec |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2020 r. | 2020 r. |
| 1 | Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji | 45 072 620,14 | 56 509 470,95 |
| 2 | Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek | 72 431 126,19 | 65 180 381,87 |
| 3 | Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Razem zobowiązania warunkowe | 117 503 746,33 | 121 689 852,82 |

Od roku 2020 na wydzielonym koncie pozabilansowym prezentowane są również kwoty będące wartościami umów podpisanych oraz wypłacanych ze środków NFOŚiGW osobom fizycznym w ramach programu Czyste Powietrze i Moja Woda. Saldo konta programu Czyste Powietrze na koniec 2020 r. jest równe 39 065 303,21 zł w tym: saldo dotacji Czyste Powietrze 34 198 069,21 zł , saldo pożyczki Czyste Powietrze 4 867 234,00 zł. Saldo konta programu Moja Woda na koniec 2020 r. jest równe 3 572 001,78 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 2020 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 2020 roku | Planowane w 2021 roku |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy) | 820 216,00 | 1 000 000,00 |
| 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. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych.

1) Objasnienie struktury srodków pienięznych przyjetých do rachunku przeplywów pienięznych.

| Wyszczególnienie | Środki pieniężne w bilansie | Środki pieniężne w rachunku przeplywów | Różnica |
|---|-----------------------------|--|---------|
| BO 2020 razem | 155 406 337,43 | 155 406 337,43 | - |
| W tym: | | | |
| 1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących | 155 406 337,43 | 155 406 337,43 | - |
| 2. Środki pieniężne na lokatach | - | - | - |
| BZ 2020 razem | 54 251 373,76 | 54 251 373,76 | - |
| W tym: | | | |
| 1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących | 54 251 373,76 | 54 251 373,76 | - |
| 2. Środki pieniężne na lokatach | - | - | - |
| BZ 2020 – BO 2020 | - 101 154 963,67 | - 101 154 963,67 | - |

Rachunek przeplywów pienięznych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

- A II.3 – korekta o pozycje odsetek zapłaconych i zarachowanych oraz otrzymanych dywidend w wysokości 978 807,04 zł - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami zapłaconymi z tytułu pożyczek i kredytów (1 110 407,04 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, a otrzymaną dywidendą (131 600,00 zł) – w działalności inwestycyjnej przeplywów.

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

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

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu zawartých, 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 zawartých 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 2020 W GRUPACH ZAWODOWYCH

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|--|--|---------|-----------|---|
| Pracownicy ogółem z tego: | 94,95 | 68,53 | 26,42 | 83,76 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | - | - | - | - |
| Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych) | 94,95 | 68,53 | 26,42 | 83,76 |
| Uczniowie | - | - | - | - |
| Osoby zatrudnione poza granicami kraju | - | - | - | - |
| Osoby wykonujące pracę nakładczą | - | - | - | - |
| Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 2,80 | 2,80 | - | 1,94 |

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 wynagrodzenie za badanie ksiąg rachunkowych za rok obrotowy 2020 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 2021.

Biegły oraz podmiot uprawniony do badania nie wykonywał na rzecz Funduszu w roku 2020 roku żadnych innych usług.

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 2020 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 2020 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedzający 2019.

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.

Sytuacja pandemii Covid-19 nie miała wpływu na sytuację majątkową i finansową. Fundusz zaplanował w 2019 r. zakupy sprzętu IT, które zrealizowane zostały w lutym 2020r., pozwoliło to m.in. sprawnie zorganizować pracę zdalną pracowników Funduszu bez ponoszenia dodatkowych wydatków na zakupy sprzętu (wykorzystano sprzęt IT wycofywany z użytkowania). Fundusz nie korzystał z żadnej pomocy publicznej w ramach tarczy dla przedsiębiorstw, wydatki na zachowanie reżimu sanitarnego nie stanowiły istotnych wydatków, a ograniczenia w dostępie do biur Funduszu nie wpłynęły na sytuację finansową. Kontakt z kontrahentami Funduszu odbywał się drogą elektroniczną.

Wrocław, dnia 22 lutego 2021