

**Wojewódzki Fundusz
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
WE WROCŁAWIU
ZA 2021 ROK**



Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu za 2021 rok

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego WFOŚiGW we Wrocławiu	3
Bilans	6
Rachunek Zysków i Strat	10
Rachunek Przepływów Pieniężnych	12
Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym.....	14
Dodatkowe informacje i objaśnienia	16

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
za rok obrotowy 2021

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 (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1973, 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 (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.).

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,
- ❑ udzielanie dotacji, w tym:
 - a) 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 (tj. Dz. U. 21 poz. 217 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 - AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	615 680 584,37	636 771 107,27
A.I	Wartości niematerialne i prawne	119 037,98	115 707,22
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	119 037,98	115 707,22
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 728 001,80	6 191 473,98
A.II.1	Środki trwałe	5 728 001,80	6 191 473,98
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	4 407 910,56	4 628 916,44
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	163 042,09	242 603,23
A.II.1.d)	środki transportu	286 923,33	405 628,83
A.II.1.e)	inne środki trwałe	113 520,24	157 719,90
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	597 377 919,59	618 008 301,07
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	597 377 919,59	618 008 301,07
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.3.c)	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	214 108 683,74	179 572 389,70
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	104 730 263,99	123 954 415,20
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	104 730 263,99	123 954 415,20
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	959,50	0,00
B.II.3.a).-(1)	do 12 miesięcy	959,50	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	1,98	0,00
B.II.3.c)	inne	102 810 548,49	122 570 875,34
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	1 918 754,02	1 383 539,86
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	108 558 176,87	54 251 373,76
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 558 176,87	54 251 373,76
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	108 558 176,87	54 251 373,76
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 558 176,87	54 251 373,76
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	820 242,88	1 366 600,74
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa RAZEM	829 789 268,11	816 343 496,97

	BILANS - PASywa	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
A	Kapitał (fundusz) własny	682 906 054,74	682 364 037,84
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	682 364 037,84	689 896 949,77
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	542 016,90	-7 532 911,93
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielk.ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	146 883 213,37	133 979 459,13
B.I	Rezerwy na zobowiązania	80 000,00	431 911,09
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	80 000,00	431 911,09
B.I.3.-(1)	długoterminowe	80 000,00	431 911,09
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	75 228 482,18	81 311 413,95
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	75 228 482,18	81 311 413,95
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	75 228 482,18	81 311 413,95
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	71 510 296,78	52 200 704,11
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	71 283 215,16	51 979 130,00
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	28 319 961,64	44 018 768,45
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:	56 648,23	64 410,91
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	56 648,23	64 410,91
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	131,00	5 043,00
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

B.III.3.i)	inne	42 906 474,29	7 890 907,64
B.III.4	Fundusze specjalne	227 081,62	221 574,11
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	64 434,41	35 429,98
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	64 434,41	35 429,98
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	64 434,41	35 429,98
	Pasywa RAZEM	829 789 268,11	816 343 496,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		2021	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 717 991,51	35 095 665,48
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody statutowe	36 717 991,51	35 095 665,48
A.I. 1	Opłaty i kary ekologiczne	23 303 515,62	21 877 291,59
A.I. 2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy	3 920 320,00	1 148 825,00
A.I. 3	Pozostałe przychody	9 494 155,89	12 069 548,89
A.II	Zmiana stanu przychodów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	56 022 947,56	62 034 283,04
B.I	Koszty statutowe	39 740 258,14	47 821 557,97
B.I. 1	Dotacje	32 721 620,65	47 369 511,09
B.I. 2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	0,00	58,31
B.I. 3	Umorzenia ustawowe pożyczek	7 014 547,49	449 988,57
B.I. 4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	4 090,00	2 000,00
B.I. 5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym		
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	16 282 689,42	14 212 725,07
B.II. 1	Amortyzacja	848 046,77	743 871,78
B.II. 2	Zużycie materiałów i energii	415 777,94	375 453,69
B.II. 3	Usługi obce	1 679 473,77	1 373 316,13
B.II. 4	Podatki i opłaty, w tym:	103 277,85	80 777,77
	podatek akcyzowy		
B.II. 5	Wynagrodzenia	10 769 306,29	9 547 695,67
B.II. 6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym :	2 189 272,75	1 865 298,71
	emerytalne	1 624 919,46	1 471 488,02
B.II. 7	Pozostałe koszty rodzajowe	277 534,05	226 311,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 304 956,05	-26 938 617,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 715 385,26	1 017 572,36
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65 822,00	
D.II	Dotacje	413 183,04	874 995,57
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D.IV	Inne przychody operacyjne	1 236 380,22	142 576,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	118 350,99	423 401,39
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	118 350,99	423 401,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 707 921,78	-26 344 446,59
G	Przychody finansowe	20 331 620,34	19 974 238,53
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	131 600,00	131 600,00
G.I.-(1)	a/ od jednostek powiązanych		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b/ od jednostek pozostałych	131 600,00	131 600,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G.II	Odsetki, w tym:	19 927 223,06	19 842 638,53
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		
G.V	Inne	272 797,28	
H	Koszty finansowe	2 081 681,66	1 162 703,87
H.I	Odsetki, w tym:	2 066 057,63	1 110 407,04
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	15 624,03	15 990,16
H.IV	Inne	0,00	36 306,67
I	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00

I.I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
I.II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
J	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	542 016,90	-7 532 911,93
K	Podatek dochodowy		
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M	Zysk (strata) netto (J-K-L)	542 016,90	-7 532 911,93

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2021r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	rok obrotowy 2021	rok obrotowy 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	542 016,90	(7 532 911,93)
II.	Korekty razem	77 803 065,77	(91 021 100,63)
1.	Amortyzacja	848 046,77	743 871,78
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 934 457,63	978 807,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(65 822,00)	
5.	Zmiana stanu rezerw	(351 911,09)	431 911,09
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	39 854 532,69	(71 601 426,83)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35 008 399,48	(29 583 932,40)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	575 362,29	8 009 668,69
10.	Inne korekty		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	78 345 082,67	(98 554 012,56)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	197 422,00	131 600,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 822,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	131 600,00	131 600,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	131 600,00	131 600,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach	131 600,00	131 600,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	387 905,35	815 542,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	387 905,35	815 542,13
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)	(190 483,35)	(683 942,13)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		

4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	23 847 796,21	1 917 008,98
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	21 781 738,58	806 601,94
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 066 057,63	1 110 407,04
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(23 847 796,21)	(1 917 008,98)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	54 306 803,11	(101 154 963,67)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	54 306 803,11	(101 154 963,67)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	54 251 373,76	155 406 337,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	108 558 176,87	54 251 373,76
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	107 570,14	221 574,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2021	2020
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	682 364 037,84	689 896 949,77
	- zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości		
2	- korekty błędów podstawowych		
3	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	682 364 037,84	689 896 949,77
4	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	682 364 037,84	689 896 949,77
5	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
6	a) zwiększenie (z tytułu)		
7	- wydania udziałów (emisji akcji)		
8	- Opłaty i kary pieniężne		
	- nadwyżki dochodów GFOŚ i PFOŚ		
	- odpis z zysku		
	- zwrot niewykorzystanych dotacji		
9	b) zmniejszenie (z tytułu)		
10	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- dotacje		
	- dopłaty do kredytów		
	- nagrody		
11	- umorzenie pożyczek		
12	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	682 364 037,84	689 896 949,77
13	2. Kapitał (fundusz)zapasowy na początek okresu podstawowy 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		
43	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
44	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
45	a) zwiększenie (z tytułu)		
46	...		
47	b) zmniejszenie (z tytułu)		
48	- rozwiązanie		
49	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
50	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
51	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
52	- korekty błędów podstawowych		
53	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
54	a) zwiększenie (z tytułu)	-7 532 911,93	-1 655 564,31
55	- podziału zysku z lat ubiegłych	-7 532 911,93	-1 655 564,31

56	...		
57	b) zmniejszenie (z tytułu)	-7 532 911,93	-1 655 564,31
58	- przeznaczenie na fundusz statutowy	-7 532 911,93	-1 655 564,31
59	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
60	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
61	- korekty błędów		
62	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
63	a) zwiększenie (z tytułu)		
64	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
65	...		
66	b) zmniejszenie (z tytułu)		
67	...		
68	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
69	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
70	6. Wynik netto	542 016,90	-7 532 911,93
71	a) zysk netto	542 016,90	-7 532 911,93
72	b) strata netto		
73	c) odpisy z zysku		
74	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	682 906 054,74	682 364 037,84
75	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	682 906 054,74	682 364 037,84

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 2021 roku.

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
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
Zmiany wartości	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
31.12.2021	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 2021 r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na 31.12.2021
			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 2021	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	803 973,41	161 325,59	0,00	0,00	161 325,59	0,00	126 714,96	0,00	0,00	126 714,96	838 584,04
2	Grunty	756 605,58	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	8 871 899,23
4	Maszyny i urządzenia	1 638 229,80	143 299,30	0,00	17 354,53	160 653,83	0,00	124 488,72	3 166,02	0,00	127 654,74	1 671 228,89
5	Środki transportu	1 025 794,97	0,00	0,00	202 847,00	202 847,00	0,00	229 420,50	202 847,00	0,00	432 267,50	796 374,47
6	Pozostałe środki trwałe	1 257 101,33	83 280,46	0,00	-5 986,20	77 294,26	0,00	55 421,15	8 202,21	0,00	63 623,36	1 270 772,23
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	13 549 630,91	226 579,76	0,00	214 215,33	440 795,09	0,00	409 330,37	214 215,23	0,00	623 545,60	13 366 880,40
8	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2021 r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na 31.12.2021	Wartość netto majątku trwałego stan na 31.12.2021
			Umorzenie 2021	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaż	Zwrot reklamacja, przekazanie, 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	688 266,19	157 994,83	0,00	157 994,83	126 714,96	0,00	0,00		126 714,96	719 546,06	119 037,98
2	Grunty	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	4 242 982,79	221 005,88	0,00	221 005,88		0,00	0,00		0,00	4 463 988,67	4 407 910,56
4	Maszyny i urządzenia	1 395 626,57	222 860,44	17 354,53	240 214,97	124 488,72	3 166,02	0,00	0,00	127 654,74	1 508 186,80	163 042,09
5	Środki transportu	620 166,14	118 705,50	202 847,00	321 552,50	229 420,50	202 847,00	0,00		432 267,50	509 451,14	286 923,33
6	Pozostałe środki trwałe	1 099 381,43	127 480,12	-5 986,20	121 493,92	55 421,15	8 202,21	0,00		63 623,36	1 157 251,99	113 520,24
7	Razem środki trwałe (2 do 5)	7 358 156,93	690 051,94	214 215,33	904 267,27	409 330,37	214 215,23	0,00	0,00	623 545,60	7 638 878,60	5 728 001,80

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 wieczysto

Fundusz na dzień 31.12.2021 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 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 5-ciu urządzeń w Biurze Funduszu we Wrocławiu.

Łącznie najem obejmował 10 sztuk wielofunkcyjnych urządzeń kopiująco - drukujących.

W dniu 10.03.2020r. zawarto umowę najmu z P.P.U.H. „NOVA” Halina Ucińska – właściciel nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Raławickiej 13. . Przedmiot najmu stanowią pomieszczenia biurowe o łącznej powierzchni 277,89m². Pomieszczenia wynajęto dla pracowników obsługujących Program Priorytetowy „Czyste Powietrze” oraz dla parowników Zespołu Doradców Energetycznych realizujących Projekt pn. „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego i mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”. Obydwa projekty realizowane są we współpracy z NFOŚiGW.

Miesięczny czynsz oraz koszty eksploatacyjne wynoszą 16.692,62 zł. Ponadto Fundusz ponosi koszty dostawy energii elektrycznej na podstawie odczytów wydzielonego licznika energii.

Umowa zawarta została na czas nieokreślony.

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 01.01.2021	4 186 687,12	2 803 147,26
Zwiększenia	550 838,19	0,00
Zmniejszenia	272 797,28	257 173,25
BZ 31.12.2021	4 464 728,03	2 545 974,01

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.

Zysk netto za 2021 rok do podziału wynosi **542 016,90 zł**

Zarząd Funduszu proponuje całość zysku przeznaczyć na fundusz (kapitał) podstawowy.

11) Dane o stanie rezerw.

Fundusz utworzył rezerwę na koszty windykacyjne związane z roszczeniem wobec firm GAZY Sp. z o.o i GAZY Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w: Sopotnia Wielka 420, 34-340 Jeleńnica.

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:	103 551 983,75
<i>Um.587/2014</i>	1 549 605,51
<i>Um.148/2015</i>	18 600 000,00
<i>Um.337/2018</i>	10 144 008,81
<i>Um.22/2020</i>	4 833 369,43
<i>Um.1301/2020</i>	68 425 000,00
Razem pożyczki	103 551 983,75
Do 1 roku - prognoza	28 323 501,57
Powyżej 1 roku do 5 lat - prognoza	1 186 740,51
Powyżej 5 lat - prognoza	74 041 741,67

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 103 551 983,75 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.

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.

Kwota rozliczeń międzyokresowych wynika z naliczonych odsetki od udzielonych pożyczek, które w myśl prawa nie stały się jeszcze należnością – są niewymagalne na 31.12.2021 r., z terminem zapłaty 25.01.2022 r. – 820 242,88 zł.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – na 31.12.2021 r. nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne	Kwota
BO 01.01.2021	1 366 600,74
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 366 600,74
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00

BZ 31.12.2021	820 242,88
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	820 242,88
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nadpłacone odsetki (oraz – w przypadku pożyczek Czyste Powietrze – kapitał) w kwocie 64 434,41 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 2021 r.	Stan na koniec 2021 r.
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	65 180 381,87	95 716 723,94
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	56 509 470,95	47 124 388,98
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	0,00	0,00
4	Razem zobowiązania warunkowe	121 689 852,82	142 841 112,92

Przedstawione wyżej kwoty zawierają wartości umów podpisanych oraz wypłaconych ze środków NFOŚiGW osobom fizycznym i wspólnotom mieszkaniowym w ramach programów: Czyste Powietrze (w tym udzielanie dotacji na częściową spłatę kapitału kredytów udzielanych przez banki), Program Pilotażowy wymiany źródeł ciepła w budynkach wielorodzinnych oraz Moja Woda. Są one ewidencjonowane na wydzielonych kontach pozabilansowych. Saldo konta programu Czyste Powietrze

na koniec 2021 r. jest równe 73 980 279,53 zł w tym: saldo dotacji Czyste Powietrze 71 056 825,22 zł, saldo pożyczek Czyste Powietrze 2 923 454,31 zł. Saldo konta Programu Pilotażowego „Budynki Wielorodzinne” na koniec 2021 r. wynosi 9 600,00 zł, a programu Moja Woda 8 214 664,94 zł.

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

W 2021 roku nie dokonano aktualizacji wyceny posiadanych przez Fundusz akcji.

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 2021 roku	Planowane w 2022 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy)	143 024,40	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 przepływów pieniężnych.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Środki pieniężne w bilansie	Środki pieniężne w rachunku przepływów	Różnica
BO 2021 razem	54 251 373,76	54 251 373,76	-
W tym:	71 337,13	71 337,13	
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących			-
2. Środki pieniężne na lokatach	54 180 036,63	54 180 036,63	-
BZ 2021 razem	108 558 176,87	108 558 176,87	-
W tym:	107 570,14	107 570,14	
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	108 450 606,73	108 450 606,73	-
2. Środki pieniężne na lokatach			-
BZ 2021 – BO 2021	54 306 803,11	54 306 803,11	-

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 1 934 457,63 zł - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami zapłaconymi z tytułu pożyczek i kredytów (2 066 057,63 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, a otrzymaną dywidendą (131 600,00 zł) – w działalności inwestycyjnej przepływów.

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 2021 W GRUPACH ZAWODOWYCH

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	103,61	77,78	25,83	94,95
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-	-
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	103,61	77,78	25,83	94,95
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2,50	2,50	-	2,8

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 2020 - podmiot uprawniony do badania otrzymał za usługę wynagrodzenie w kwocie 8 000,00 zł (słownie: osiem tysięcy złotych 00/100) powiększone o należny podatek od towarów i usług.

Zgodnie z umową o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2021 - podmiot uprawniony do badania otrzyma za usługę wynagrodzenie w kwocie 8 292,68 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dwa złote 68/100) powiększone o należny podatek od towarów i usług.

Wynagrodzenie za badanie ksiąg rachunkowych za rok obrotowy 2021 zostanie wypłacone po zakończeniu badania w roku 2022.

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 2021 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 2021 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedzający 2020.

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.

W roku 2021 Fundusz, tak jak w roku poprzednim, realizował swoje zadania statutowe w warunkach pandemii i związanych z tym obostrzeń. Zasoby sprzętowe związane z pracą zdalną oparte były o zakupy zrealizowane w roku 2020, częściowo sprzęt wycofany oraz zakupy sprzętu dla nowo tworzonych stanowisk w formie sprzętu przenośnego (laptopów). 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 i za pomocą skrzynek podawczych.