

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY  
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ  
WE WROCŁAWIU  
ZA 2022 ROK**



Wrocław – Styczeń 2023

# **Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu za 2022 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 2022**

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 2022 r., poz. 2556, 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 jest samorządową osobą prawną w rozumieniu art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 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 (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 2556, z późn. zm.) w formach wskazanych w art. 411, tj.

- ❑ udzielanie oprocentowanych pożyczek, w tym pożyczek przeznaczonych na zachowanie płynności finansowej,
- ❑ udzielanie dotacji,
- ❑ nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej, niezwiązaną 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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. z 2023, poz. 120) 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 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 Programu 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.

<b>BILANS - AKTYWA</b>		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>584 092 941,39</b>	<b>615 680 584,37</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	40 199,50	119 037,98
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	40 199,50	119 037,98
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 578 180,61	5 728 001,80
A.II.1	Środki trwałe	5 578 180,61	5 728 001,80
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	4 186 904,68	4 407 910,56
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	111 257,47	163 042,09
A.II.1.d)	środki transportu	446 672,88	286 923,33
A.II.1.e)	inne środki trwałe	76 740,00	113 520,24
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	566 018 936,28	597 377 919,59
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	566 018 936,28	597 377 919,59
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>267 849 913,40</b>	<b>214 108 683,74</b>
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	107 066 211,04	104 730 263,99
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	107 066 211,04	104 730 263,99
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	967,82	959,50
B.II.3.a)-(1)	do 12 miesięcy	967,82	959,50
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	1,98
B.II.3.c)	inne	104 465 515,18	102 810 548,49
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	2 599 728,04	1 918 754,02
<b>B.III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>159 790 940,55</b>	<b>108 558 176,87</b>
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 790 940,55	108 558 176,87
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	159 790 940,55	108 558 176,87
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 790 940,55	108 558 176,87
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>B.IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>992 761,81</b>	<b>820 242,88</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa RAZEM</b>	<b>851 942 854,79</b>	<b>829 789 268,11</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Żyłałtys*

ZI ST 'PC' PREZES ZARZĄDU

*Barłomiej Wiązowski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Łukasz Kasztelowicz*

	<b>BILANS - PASywa</b>	<b>stan na 31.12.2022</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>689 020 297,56</b>	<b>682 906 054,74</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	682 906 054,74	682 364 037,84
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	6 114 242,82	542 016,90
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>162 922 557,23</b>	<b>146 883 213,37</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania	37 691,00	80 000,00
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	37 691,00	80 000,00
B.I.3.-(1)	długoterminowe	37 691,00	80 000,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	97 497 568,08	75 228 482,18
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	97 497 568,08	75 228 482,18
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	97 497 568,08	75 228 482,18
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	65 322 905,21	71 510 296,78
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	65 068 443,49	71 283 215,16
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	12 161 050,34	28 319 961,64
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:	27 992,37	56 648,23
B.III.3.d).-(1)	do 12 miesięcy	27 992,37	56 648,23
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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 457,67	131,00
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.i)	inne	52 869 943,11	42 906 474,29
B.III.4	Fundusze specjalne	254 461,72	227 081,62



B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	64 392,94	64 434,41
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	64 392,94	64 434,41
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	64 392,94	64 434,41
	<b>Pasywa RAZEM</b>	<b>851 942 854,79</b>	<b>829 789 268,11</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Żyłajtys*

**ZASTĘPCA PRZEDSIEDZĄCY ZARZĄDU**

*Barłomiej Wiązowski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Łukasz Kasztelowicz*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		2022	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>38 761 797,85</b>	<b>36 717 991,51</b>
A.-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	Przychody statutowe	38 761 797,85	36 717 991,51
A.I. 1	Oplaty i kary ekologiczne	27 899 420,43	23 303 515,62
A.I. 2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy	2 489 915,00	3 920 320,00
A.I. 3	Pozostałe przychody	8 372 462,42	9 494 155,89
A.II	Zmiana stanu przychodów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>56 661 900,64</b>	<b>56 022 947,56</b>
B.I	Koszty statutowe	34 508 568,07	39 740 258,14
B.I. 1	Dotacje	32 422 208,64	32 721 620,65
B.I. 2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	0,00	0,00
B.I. 3	Umorzenia ustawowe pożyczek	2 067 620,51	7 014 547,49
B.I. 4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	18 738,92	4 090,00
B.I. 5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym	0,00	0,00
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	22 153 332,57	16 282 689,42
B.II. 1	Amortyzacja	910 861,35	848 046,77
B.II. 2	Zużycie materiałów i energii	584 289,29	415 777,94
B.II. 3	Usługi obce	1 757 496,81	1 679 473,77
B.II. 4	Podatki i opłaty, w tym:	127 835,83	103 277,85
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.II. 5	Wynagrodzenia	15 320 915,62	10 769 306,29
B.II. 6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym :	2 954 502,85	2 189 272,75
	emerytalne	2 250 775,26	1 624 919,46
B.II. 7	Pozostałe koszty rodzajowe	497 430,82	277 534,05
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-17 900 102,79</b>	<b>-19 304 956,05</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 598 898,11</b>	<b>1 715 385,26</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	155,00	65 822,00
D.II	Dotacje	1 034 461,08	413 185,04
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	2 564 282,03	1 236 380,22
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 342,69</b>	<b>118 350,99</b>
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	10 342,69	118 350,99
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-14 311 547,37</b>	<b>-17 707 921,78</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26 291 621,19</b>	<b>20 331 620,34</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	59 220,00	131 600,00
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	59 220,00	131 600,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	26 232 401,19	19 927 223,06
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	0,00
G.V	Inne	0,00	272 797,28
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 865 831,00</b>	<b>2 081 681,66</b>
H.I	Odsetki, w tym:	4 030 044,81	2 066 057,63
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	1 835 786,19	15 624,03
H.IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I.I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
I.II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
J	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 114 242,82	542 016,90
K	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (J-K-L)	6 114 242,82	542 016,90

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Żyłajtys*

ZASTĘPCA PRZEDSIĘBIORCY ZARZĄDU

*Bartłomiej Wiązowski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Łukasz Kasztelowicz*

**RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2022 r.**

**(metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie		2022	2021
<b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I.	Zysk (strata) netto	6 114 242,82	542 016,90
II.	Korekty razem	43 661 217,75	77 803 065,77
1	Amortyzacja	910 861,35	848 046,77
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 970 824,81	1 934 457,63
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(155,00)	(65 822,00)
5	Zmiana stanu rezerw	(42 309,00)	(351 911,09)
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	29 023 036,26	39 854 532,69
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 971 519,73	35 008 399,48
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(172 560,40)	575 362,29
10	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	49 775 460,57	78 345 082,67
<b>B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I.	Wpływy	59 375,00	197 422,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	155,00	65 822,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	59 220,00	131 600,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	59 220,00	131 600,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	59 220,00	131 600,00
-	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	682 201,68	387 905,35
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	682 201,68	387 905,35
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.	Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(622 826,68)	(190 483,35)
<b>C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	(2 080 129,79)	23 847 796,21

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	Spląty kredytów i pożyczek	(6 110 174,60)	21 781 738,58
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	4 030 044,81	2 066 057,63
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 080 129,79</b>	<b>(23 847 796,21)</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>51 232 763,68</b>	<b>54 306 803,11</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>51 232 763,68</b>	<b>54 306 803,11</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>108 558 176,87</b>	<b>54 251 373,76</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>159 790 940,55</b>	<b>108 558 176,87</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	254 461,72	107 570,14

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Żyłajtys*

**PRACOWNIK ZARZĄDU**  
*Dawid Tomaszewski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Łukasz Kasztelowicz*

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2022	2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>682 906 054,74</b>	<b>682 364 037,84</b>
- zmiany przyjętych zasad( polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>682 906 054,74</b>	<b>682 364 037,84</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>682 906 054,74</b>	<b>682 364 037,84</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>682 906 054,74</b>	<b>682 364 037,84</b>
<b>2. Kapitał (fundusz)zapasowy na początek okresu podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki)rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	542 016,90	-7 532 911,93
- podziału zysku z lat ubiegłych	542 016,90	-7 532 911,93

...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	542 016,90	-7 532 911,93
- przeznaczenie na fundusz statutowy	542 016,90	-7 532 911,93
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>6 114 242,82</b>	<b>542 016,90</b>
a) zysk netto	6 114 242,82	542 016,90
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>689 020 297,56</b>	<b>682 906 054,74</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>689 020 297,56</b>	<b>682 906 054,74</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Żyłajtys*

**ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU**

*Bartłomiej Wiązowski*

**PREZES ZARZĄDU**

*Łukasz Kasztelowicz*

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Wyjaśnienia do bilansu

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

a) Zestawienie zmian w aktywach finansowych (akcje i udziały w spółkach) w 2022 roku.

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
<b>31.12.2021</b>	<b>25 338 753,60</b>	<b>12 883 128,60</b>	<b>12 455 625,00</b>
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	12 883 128,60	12 455 625,00
<b>Zmiany wartości</b>	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
<b>31.12.2022</b>	<b>25 338 753,60</b>	<b>12 883 128,60</b>	<b>12 455 625,00</b>
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 i prawnych przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne.



Szczegółowe zestawienie zmian w majątku trwałym w 2022 r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia						Stan na 31.12.2022
			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 2022	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Wartości niematerialne i prawne	838 584,04	36 890,00	0,00	0,00	36 890,00	0,00	27 648,66	0,00	0,00	27 648,66	847 825,38	
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	1 671 228,89	211 814,65	0,00	13 356,61	225 171,26	0,00	24 854,87	13 356,61	0,00	38 211,48	1 858 188,67	
5	Środki transportu	796 374,47	309 394,50	0,00	0,00	309 394,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 768,97	
6	Pozostałe środki trwałe	1 270 772,23	125 845,09	0,00	3 742,37	129 587,46	0,00	3 689,75	3 742,37	0,00	7 432,12	1 392 927,57	
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	13 366 880,40	647 054,24	0,00	17 098,98	664 153,22	0,00	28 544,62	17 098,98	0,00	45 643,60	13 985 390,02	
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 2022 r.

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia			Zmniejszenia						Wartość netto majątku trwałego stan na 31.12.2022
			Umorzenie 2022	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaż	Zwrot reklamacja, przekazanie, przesunięcia śr. trwałych	Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona)	Różnice w inwentaryzacji 2022	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	719 546,06	115 728,48	0,00	115 728,48	27 648,66	0,00	0,00	0,00	0,00	27 648,66	40 199,50
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	4 463 988,67	221 005,88	0,00	221 005,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 684 994,55
4	Maszyny i urządzenia	1 508 186,80	263 599,27	11 436,51	275 035,78	23 112,31	11 436,51	1 742,56	0,00	36 291,38	1 746 931,20	1 111 257,47
5	Środki transportu	509 451,14	149 644,95	0,00	149 644,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446 672,88
6	Pozostałe środki trwałe	1 157 251,99	162 625,33	3 742,37	166 367,70	3 689,75	3 742,37	0,00	0,00	7 432,12	1 316 187,57	76 740,00
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	7 638 878,60	796 875,43	15 178,88	812 054,31	26 802,06	15 178,88	1 742,56	0,00	43 723,50	8 407 209,41	5 578 180,61

**2) Dokonanie w roku 2022 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 2022 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 31.12.2022 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 wynosił 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 wynosił 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. W latach 2020-2022 w związku ze wzrostem liczby zatrudnionych pracowników oraz wynajmem dodatkowych powierzchni biurowych, w ramach zawartej umowy wynajęto 3 wielofunkcyjne urządzenia z opcjami kopiowania, skanowania, drukowania wraz z obsługą serwisową i eksploatacyjną.

Łącznie najem obejmował 13 sztuk wielofunkcyjnych urządzeń kopiująco - drukujących.

W dniu 10.03.2020 r. zawarto umowę najmu z P.P.U.H. „NOVA” Halina Ucińska – właścicielem nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Raclawickiej 13. Przedmiot najmu stanowią pomieszczenia biurowe o łącznej powierzchni 277,89 m<sup>2</sup>. Pomieszczenia wynajęto dla pracowników obsługujących Program Priorytetowy „Czyste Powietrze” oraz dla pracowników 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. Od dnia 01.11.2022 r. pomieszczenia wynajmowane na podstawie ww. umowy są w całości przeznaczone dla pracowników obsługujących Program Priorytetowy „Czyste Powietrze”.

W dniu 25.10.2022 r. zawarto umowę najmu nr 3/2022 z P.P.U.H. „NOVA” Halina Ucińska – właścicielem nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Raclawickiej 13. Przedmiot najmu stanowią pomieszczenia biurowe o łącznej powierzchni 59,15 m<sup>2</sup>. Pomieszczenia wynajęto dla pracowników Zespołu Doradców Energetycznych realizujących Projekt pn. „Ogólnopolski system wsparcia doradczego dla sektora publicznego i mieszkaniowego oraz przedsiębiorstw w zakresie efektywności energetycznej oraz OZE”. Najem rozpoczął się z dniem 01.11.2022 r.

Miesięczny czynsz oraz koszty eksploatacyjne wynoszą 3 894,72 zł. Ponadto Fundusz ponosi koszty dostawy energii elektrycznej na podstawie odczytów wydzielonego licznika energii.

Umowy najmu zawarte zostały na czas nieokreślony.

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

Zagadnienie nie występuje.

**7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania 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 01.01.2022	4 464 728,03	2 545 974,01
Zwiększenia	2 519 518,32	1 835 786,19
Zmniejszenia	177 728,72	174 970,61
BZ 31.12.2022	6 806 517,63	4 206 789,59

**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 2022 rok do podziału wynosi **6 114 242,82 zł**

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

11) Dane o stanie rezerw.

Fundusz w 2021 roku 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. W roku 2022 rezerwa została częściowo wykorzystana.

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:	<b>109 683 919,15</b>
Um.587/2014	1 186 740,51
Um.337/2018	8 625 291,53
Um.22/2020	4 266 887,11
Um.1301/2020	60 605 000,00
Um.3035/2021	35 000 000,00
<b>Razem pożyczki</b>	<b>109 683 919,15</b>
Do 1 roku - prognoza	13 630 812,17
Powyżej 1 roku do 5 lat - prognoza	63 892 417,10
Powyżej 5 lat - prognoza	32 160 689,88

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 109 683 919,15 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 odsetek od udzielonych pożyczek, które w myśl prawa nie stały się jeszcze należnością – są niewymagalne na 31.12.2022 r., z terminem zapłaty 25.01.2023 r. – 992 761,81 zł.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – na 31.12.2022 r. nie występują.

<b>Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne</b>	<b>Kwota</b>
BO 01.01.2022	820 242,88
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	820 242,88
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00
BZ 31.12.2022	992 761,81
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	992 761,81
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nadpłacone odsetki (oraz – w przypadku pożyczek Czyste Powietrze – kapitał) w kwocie 64 392,94 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 wekslowe, niewskazane 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 2022 r.	Stan na koniec 2022 r.
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	95 716 723,94	252 802 229,82
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	47 124 388,98	57 996 840,42
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>142 841 112,92</b>	<b>310 799 070,24</b>

Przedstawione wyżej kwoty zawierają wartości umów podpisanych oraz wypłaconych ze środków NFOŚiGW osobom fizycznym, wspólnotom mieszkaniowym i gminom w ramach programów priorytetowych: „Czyste Powietrze” (w tym udzielanie dotacji na częściową spłatę kapitału kredytów udzielanych przez banki), „Moja Woda”, „Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w budynkach wielorodzinnych – pilotaż na terenie województwa dolnośląskiego”, „Agroenergia Część 1) Mikroinstalacje, pompy ciepła i towarzyszące magazyny energii” oraz „Ciepłe Mieszkanie”. Są one ewidencjonowane na wydzielonych kontach pozabilansowych. Salda kont programów priorytetowych na koniec 2022 roku są równe:

- „Czyste Powietrze”: 147 655 797,77 zł, w tym: saldo dotacji 145 843 310,01 zł (w tym kwota 3 997 424,50 zł dotyczy umów dotacji na częściową spłatę kapitału kredytów udzielanych przez banki na realizację przedsięwzięć w ramach PP Czyste Powietrze), saldo pożyczek 1 812 487,76 zł;
- „Moja Woda”: 1 533 237,24 zł;
- „Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w budynkach wielorodzinnych – pilotaż na terenie województwa dolnośląskiego”: 14 022 594,07 zł;
- „Agroenergia”: 317 745,06 zł;
- „Ciepłe Mieszkanie”: 81 931 800,00 zł.

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

W 2022 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 2022 roku	Planowane w 2023 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy)	370 836,37	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
<b>BO 2022 razem</b>	<b>108 558 176,87</b>	<b>108 558 176,87</b>	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	107 570,14	107 570,14	-
2. Środki pieniężne na lokatach	108 450 606,73	108 450 606,73	-
<b>BZ 2022 razem</b>	<b>159 790 940,55</b>	<b>159 790 940,55</b>	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	120 436,24	120 436,24	-
2. Środki pieniężne na lokatach	159 670 504,31	159 670 504,31	-
<b>BZ 2022 – BO 2022</b>	<b>51 232 763,68</b>	<b>51 232 763,68</b>	-

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 3 970 824,81 zł - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami zapłaconymi z tytułu pożyczek i kredytów (4 018 486,71 zł) i innymi (11 558,10 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, a otrzymaną dywidendą (59 220,00 zł) – w działalności inwestycyjnej przepływów.

**V. Objaśnienia 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 2022 W GRUPACH ZAWODOWYCH**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	116,84	88,64	28,20	103,61
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-	-
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	116,84	88,64	28,20	103,61
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,73	1,73	-	2,50

**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 2021 - podmiot uprawniony do badania otrzymał za usługę wynagrodzenie w kwocie 8 292,68 zł (słownie: osiem tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dwa zł 68/100) powiększone o należny podatek od towarów i usług.

Zgodnie z umową o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2022 - 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 2022 zostanie wypłacone po zakończeniu badania w roku 2023.

## **VI. Objasnienie 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 2022 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 2022 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedzający 2021.**

## VII. Objaśnienie powiązań kapitałowych.

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

## VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

## IX. Poważne zagrożeniach dla kontynuacji działalności.

Nie występują.

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

Nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Andrzej Żyłajtys*

ZASTĘPCA PRZESŁA ZARZĄDU

*Bartłomiej Wiązowski*

PREZES ZARZĄDU

*Łukasz Kasateľowicz*

Wrocław, dnia 31 stycznia 2023