

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY  
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ  
WE WROCŁAWIU  
ZA 2014 ROK**



**WROCŁAW - LUTY 2015**

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK

<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ WE WROCŁAWIU ZA ROK OBROTOWY 2014</b>	2
<b>BILANS</b>	5
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	8
<b>RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	10
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	12
<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b>	14

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu**  
**za rok obrotowy 2014**

1. 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 (tekst jednolity Dz. U., Nr 25 z 2008 r., poz.150 z późn.zm.). Fundusz posiada osobowość prawną i do 31.12.2009 r. w rozumieniu ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.) był wojewódzkim funduszem celowym. 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., Nr 885 z późn.zm.).
  2. Z uwagi na powołanie ustawowe Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.
  3. Szczegółowe zasady, organizację i tryb działania Funduszu określa statut nadany w dniu 29 maja 2014 r. w drodze Uchwały nr L/1784/14 przez Sejmik Województwa Dolnośląskiego.
  4. Podstawowym przedmiotem działalności Funduszu jest finansowanie zadań określonych w ustawie Prawo ochrony środowiska. Działalność ta realizowana jest przez:
    - udzielanie oprocentowanych pożyczek,
    - dopłaty do oprocentowania preferencyjnych kredytów i pożyczek,
    - przyznawanie dotacji,
    - nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska i gospodarki wodnej, niezwiązane z wykonywaniem obowiązków pracowników administracji rządowej i samorządowej,
    - częściowe umorzenia pożyczek
- Ponadto WFOŚiGW we Wrocławiu na mocy Porozumienia z 25 czerwca 2007 roku z Ministrem Środowiska jest Jednostką Wdrażającą projekty z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko dla osi priorytetowych I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami o wartości poniżej 25 mln euro.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
  6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
  7. 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 372/2011 z dnia 06.09.2011 r. Sposób prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu określa 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.).

8. Zasady wyceny aktywów i pasywów Funduszu w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru.

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.
9. 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.
10. Wysokość odpisów aktualizujących wartości poszczególnych aktywów ustalana jest indywidualnie.
11. 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.
12. Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej niższej lub równej 3.500,00 zł mogą być amortyzowane: jednorazowo odpisane całą początkową wartością środka trwałego po ich zakupie i przekazaniu do użytkowania lub w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem, przy zastosowaniu jednej stawki amortyzacyjnej.
13. W oparciu o zasadę istotności w rachunkowości oprogramowanie sprzętu komputerowego w wartościach jednostkowych nie przekraczających 3.500,00 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.
14. 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.
15. Pożyczki udzielane przez Fundusz 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).

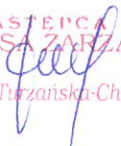
Przedstawiony sposób prezentacji udzielonych pożyczek został uzgodniony z Departamentem Rachunkowości Ministerstwa Finansów. Należności pomniejsza się o odpisy aktualizujące tworzone najpóźniej na dzień bilansowy.

16. Podatek VAT wynikający z faktur zakupu materiałów i usług nie jest odliczany, wartość dokonanych zakupów wykazuje się w kwocie brutto.
17. Zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe zaliczane są w koszty w dacie zakupu, bez aktywowania na koncie poszczególnych okresów.
18. Z uwagi na zasadę istotności w rachunkowości, nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
19. Ewidencja kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu prowadzona jest w układzie rodzajowym, miejscami powstawania kosztów są Oddziały oraz Koszty związane z realizacją POIiŚ, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Andrzej Zylajtyś

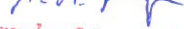
ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU

  
Bogumiła Turzańska-Chrobak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

  
Jerzy Wójcik

PREZES ZARZĄDU

  
Aleksander Marek Skorupa

<b>BILANS - AKTYWA</b>		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>614 986 159,08</b>	<b>481 459 068,71</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	24 094,53	17 936,46
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy		
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	24 094,53	17 936,46
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 292 682,10	7 457 770,67
A.II.1	Środki trwałe	7 292 682,10	7 457 770,67
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	756 605,58	756 605,58
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 967 825,37	6 186 164,83
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	232 037,29	327 789,03
A.II.1.d)	środki transportu	307 016,08	148 754,44
A.II.1.e)	inne środki trwałe	29 197,78	38 456,79
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	591 116 100,63	455 457 472,24
A.III.1	Od jednostek powiązanych		
A.III.2	Od pozostałych jednostek	591 116 100,63	455 457 472,24
A.IV	Inwestycje długoterminowe	16 489 640,04	18 440 647,56
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	16 489 640,04	18 440 647,56
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych		
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje		
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki		
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach	16 489 640,04	18 440 647,56
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	16 489 640,04	18 440 647,56
A.IV.3.b)-(2)	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b)-(3)	udzielone pożyczki		
A.IV.3.b)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 641,78	85 241,78
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	63 641,78	85 241,78
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>117 171 865,96</b>	<b>230 061 933,55</b>
B.I	Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	Materiały		
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	Produkty gotowe		
B.I.4	Towary		
B.I.5	Zaliczki na dostawy		
B.II	Należności krótkoterminowe	93 085 271,63	95 243 053,60
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych		0,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.1.a)-(1)	do 12 miesięcy		
B.II.1.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy		

B.II.1.b)	inne		
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	93 085 271,63	95 243 053,60
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17,67	615,70
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	17,67	615,70
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	360,94	927,43
B.II.2.c)	inne	93 084 893,02	95 241 510,47
B.II.2.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	23 172 085,85	133 973 054,70
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 172 085,85	133 973 054,70
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych		0,00
B.III.1.a)-(1)	udziały lub akcje		
B.III.1.a)-(2)	inne papiery wartościowe		
B.III.1.a)-(3)	udzielone pożyczki		
B.III.1.a)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach		0,00
B.III.1.b)-(1)	udziały lub akcje		
B.III.1.b)-(2)	inne papiery wartościowe		
B.III.1.b)-(3)	udzielone pożyczki		
B.III.1.b)-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 172 085,85	133 973 054,70
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 172 085,85	111 973 054,70
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne	0,00	22 000 000,00
B.III.1.c)-(3)	inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	914 508,48	845 825,25
	<b>Aktywa RAZEM</b>	<b>732 158 025,04</b>	<b>711 521 002,26</b>
	<b>BILANS – PASYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>607 951 620,47</b>	<b>588 876 281,23</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	588 876 281,23	574 556 466,28
A.II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
A.VIII	Zysk (strata) netto	19 075 339,24	14 319 814,95
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(wielk.ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>124 206 404,57</b>	<b>122 644 721,03</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2)-(1)	długoterminowa		
B.I.2)-(2)	krótkoterminowa		
B.I.3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3)-(1)	długoterminowe		
B.I.3)-(2)	krótkoterminowe		
B.II	Zobowiązania długoterminowe	109 000 000,00	113 856 260,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	109 000 000,00	113 856 260,00
B.II.2.a)	kredyty i pożyczki	109 000 000,00	113 856 260,00

B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe		
B.II.2.d)	inne		
<b>B.III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 200 835,22</b>	<b>8 781 740,09</b>
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B.III.1.a).-(1)	do 12 miesięcy		
B.III.1.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.III.1.b)	inne		
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	15 044 709,08	8 629 565,68
B.III.2.a)	kredyty i pożyczki	15 000 000,00	8 605 993,48
B.III.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.2.c)	inne zobowiązania finansowe		
B.III.2.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 064,08	20 302,56
B.III.2.d).-(1)	do 12 miesięcy	43 064,08	20 302,56
B.III.2.d).-(2)	powyżej 12 miesięcy		0,00
B.III.2.e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
B.III.2.f)	zobowiązania wekslowe		
B.III.2.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 645,00	3 036,72
B.III.2.h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	136,00
B.III.2.i)	inne	0,00	96,92
B.III.3	Fundusze specjalne	156 126,14	152 174,41
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 569,35</b>	<b>6 720,94</b>
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 569,35	6 720,94
B.IV.2.-(1)	długoterminowe		
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	5 569,35	6 720,94
	<b>Pasywa RAZEM</b>	<b>732 158 025,04</b>	<b>711 521 002,26</b>

Wrocław, 31.01.2015

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Andrzej Żyłajtys*

**ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU**

*Beata Turzańska-Chrobak*

**ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU**

*Janusz*

**PREZES ZARZĄDU**

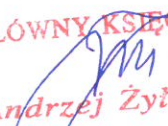
*Alexander Marek Skorupa*



Rachunek zysków i strat		2014	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>52 038 919,94</b>	<b>37 428 970,46</b>
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody statutowe	52 038 919,94	37 428 970,46
A.I.1	Oplaty i kary ekologiczne	49 140 077,71	28 594 822,55
A.I.2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy	0,00	7 435 811,78
A.I.3	Pozostałe przychody	2 898 842,23	1 398 336,13
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>52 882 482,46</b>	<b>49 946 490,22</b>
B.I	Koszty statutowe	41 134 029,02	38 817 020,38
B.I.1	Dotacje	40 710 858,26	38 104 471,04
B.I.2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	355 019,76	511 063,39
B.I.3	Umorzenia ustawowe pożyczek	41 640,00	186 628,95
B.I.4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	15 500,00	4 500,00
B.I.5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym	11 011,00	10 357,00
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	11 748 453,44	11 129 469,84
B.II.1	Amortyzacja	512 125,94	493 747,17
B.II.2	Zużycie materiałów i energii	349 763,98	305 125,89
B.II.3	Usługi obce	582 215,79	630 867,66
B.II.4	Podatki i opłaty, w tym:	31 400,29	95 925,42
	podatek akcyzowy		
B.II.5	Wynagrodzenia	8 428 638,22	7 822 121,89
B.II.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 476 171,04	1 410 721,69
B.II.7	Pozostałe koszty rodzajowe	368 138,18	370 960,12
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-843 562,52</b>	<b>-12 517 519,76</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 513 329,41</b>	<b>1 310 498,87</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48 659,89	635,00
D.II	Dotacje	1 242 637,42	1 179 585,68
D.III	Inne przychody operacyjne	222 032,10	130 278,19
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>171,69</b>	<b>35,11</b>
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	171,69	35,11
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>669 595,20</b>	<b>-11 207 056,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>22 248 482,43</b>	<b>26 242 447,28</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	171 080,00	171 080,00
G.I.-1)	od jednostek powiązanych		
G.II	Odsetki, w tym:	22 053 302,83	20 529 855,00
G.II.-1)	od jednostek powiązanych		
G.III	Zysk ze zbycia inwestycji		
G.IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	4 550 000,00
G.V	Inne	24 099,60	991 512,28
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 842 738,39</b>	<b>715 576,33</b>
H.I	Odsetki, w tym:	1 783 779,77	576 334,48
H.I.-1)	dla jednostek powiązanych		
H.II	Strata ze zbycia inwestycji		
H.III	Aktualizacja wartości inwestycji	1 951 007,52	30 561,56
H.IV	Inne	107 951,10	108 680,29
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>19 075 339,24</b>	<b>14 319 814,95</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

J.I	Zyski nadzwyczajne		
J.II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>19 075 339,24</b>	<b>14 319 814,95</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>19 075 339,24</b>	<b>14 319 814,95</b>

Wrocław, 31.01.2015 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Andrzej Żyłajtys**

**ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU**  
  
Bogumila Turzańska-Chrobak

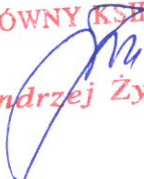
**ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU**  
  
J. Szpak

**PREZES ZARZĄDU**  
  
**Aleksander Marek Skorupa**

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH		Sumy na koniec okresu	
		2014	2013
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>19 075 339,24</b>	<b>14 319 814,95</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-130 624 382,65</b>	<b>-13 613 452,83</b>
1	Amortyzacja	512 125,94	493 747,17
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 761 329,84	141 981,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-48 659,89	-635,00
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	-133 500 846,42	-9 019 887,25
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 088,61	239 794,48
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-53 804,17	236 098,82
10	Inne korekty	680 383,44	-5 704 552,05
<b>III.</b>	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-111 549 043,41</b>	<b>706 362,12</b>
<b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>223 285,10</b>	<b>171 715,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 659,89	635,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	171 080,00	171 080,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	171 080,00	171 080,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach	171 080,00	171 080,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	Odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	3 545,21	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>356 740,65</b>	<b>91 589,09</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	356 740,65	91 589,09
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		
<b>III.</b>	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-133 455,55</b>	<b>80 125,91</b>
<b>C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>14 978 933,29</b>	<b>111 188 731,33</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	14 000 000,00	110 000 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	978 933,29	1 188 731,33
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>14 097 403,18</b>	<b>8 005 781,00</b>
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	Splaty kredytów i pożyczek	12 198 980,00	7 692 720,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	1 898 423,18	313 061,00
9	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>881 530,11</b>	<b>103 182 950,33</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-110 800 968,85</b>	<b>103 969 438,36</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-110 800 968,85</b>	<b>103 969 438,36</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>133 973 054,70</b>	<b>30 003 616,34</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>23 172 085,85</b>	<b>133 973 054,70</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	13 299,99	255 357,01

Wrocław, dnia 31.01.2015 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Andrzej Żyłajtyś**

**ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU**  
  
Bogumiła Turkuńska-Chrobak

**ZASTĘPCA WICEDYREKTA ZARZĄDU**  
  
Jerzy Jędrzejek

**PREZES ZARZĄDU**  
  
**Aleksander Marek Skorupa**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		2014	2013
1	<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>588 876 281,23</b>	<b>574 556 466,28</b>
2	- korekty błędów podstawowych		
3	<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>588 876 281,23</b>	<b>574 556 466,28</b>
4	<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>588 876 281,23</b>	<b>574 556 466,28</b>
5	<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
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	<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>588 876 281,23</b>	<b>574 556 466,28</b>
13	<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
14	<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
15	a) zwiększenie (z tytułu)		
16	...		
17	b) zmniejszenie (z tytułu)		
18	...		
19	<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
20	<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
21	a) zwiększenie		
22	b) zmniejszenie		
23	<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
24	<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
25	<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
26	a) zwiększenie (z tytułu)		
27	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
28	- z podziału zysku (ustawowo)		
29	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
30	...		
31	b) zmniejszenie (z tytułu)		
32	- pokrycia straty		
33	...		
34	<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		
35	<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		

36	<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
37	a) zwiększenie (z tytułu)		
38	...		
39	b) zmniejszenie (z tytułu)		
40	- zbycia środków trwałych		
41	...		
42	<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
43	<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
44	<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
45	a) zwiększenie (z tytułu)		
46	...		
47	b) zmniejszenie (z tytułu)		
48	- rozwiązanie		
49	<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
50	<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
51	<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
52	- korekty błędów podstawowych		
53	<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
54	a) zwiększenie (z tytułu)	14 319 814,95	25 853 166,92
55	- podziału zysku z lat ubiegłych	14 319 814,95	25 853 166,92
56	...		
57	b) zmniejszenie (z tytułu)	14 319 814,95	25 853 166,92
58	- przeznaczenie na fundusz statutowy	14 319 814,95	25 853 166,92
59	<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
60	<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>		
61	- korekty błędów podstawowych		
62	<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
63	a) zwiększenie (z tytułu)		
64	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
65	...		
66	b) zmniejszenie (z tytułu)		
67	...		
68	<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
69	<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
70	<b>8. Wynik netto</b>	<b>19 075 339,24</b>	<b>14 319 814,95</b>
71	a) zysk netto	19 075 339,24	14 319 814,95
72	b) strata netto		
73	c) odpisy z zysku		
74	<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>607 951 620,47</b>	<b>588 876 281,23</b>
75	<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>607 951 620,47</b>	<b>588 876 281,23</b>

Wrocław, 31.01.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bogumiła Turzańska-Chrobak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy...

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Marek Skorupa

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Wyjaśnienia do bilansu

#### 1) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Fundusz nie posiadał na dzień 31.12.2014 r. gruntów w wieczystym użytkowaniu.

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

W 2014 roku Fundusz nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym również leasingu.

#### 3) 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 trwałych lokatach finansowych (akcje i udziały w spółkach) w 2014 roku .

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
<b>31.12.2013</b>	<b>25 338 753,60</b>	<b>6 898 106,04</b>	<b>18 440 647,56</b>
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	6 898 106,04	18 440 647,56
<b>Zmiany wartości</b>	<b>0,00</b>	<b>1 951 007,52</b>	<b>- 1 951 007,52</b>
odpisy z tytułu utraty wartości	-	1 951 007,52	1 951 007,52
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
<b>31.12.2014</b>	<b>25 338 753,60</b>	<b>8 849 113,56</b>	<b>16 489 640,04</b>
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	8 849 113,56	16 489 640,04

Szczegółowe zestawienie zmian w majątku trwałym w 2014 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na 31.12.2014
			Zakup	Remont - ulepszenie	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania	Likwidacja sprzedaz przekazanie	Zwrot, reklamacje, przesunięcia str. trw.	Różnice w likwidacji 2014	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>315 538,33</b>	<b>23 612,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 612,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3 553,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 553,86</b>	<b>335 596,78</b>
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	8 820 989,46	0,00	11 945,63	0,00	11 945,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 832 935,09
4	Maszyny i urządzenia	1 199 854,98	40 246,00	0,00	917,33	41 163,33	0,00	41 191,38	1 197,23	3 545,21	45 933,82	1 195 084,49
5	Środki transportu	442 056,49	229 420,50	0,00	185 140,00	414 560,50	0,00	239 209,49	185 140,00	0,00	424 349,49	432 267,50
6	Pozostałe środki trwałe	999 574,49	51 516,21	0,00	279,90	51 796,11	0,00	18 999,03	0,00	0,00	18 999,03	1 032 371,57
7	<b>Razem środki trwałe (2 do 6)</b>	<b>12 219 081,00</b>	<b>321 182,71</b>	<b>11 945,63</b>	<b>186 337,23</b>	<b>519 465,57</b>	<b>0,00</b>	<b>299 399,90</b>	<b>186 337,23</b>	<b>3 545,21</b>	<b>489 282,34</b>	<b>12 249 264,23</b>
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 2014 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na 31.12.2014	Wartość netto majątku trwałego	
			Umorzenie 2014	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaz	Zwrot, reklamacje, przesunięcia środków trwałych	Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona)	Różnice w inwentaryzacji 2014			Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>297 601,87</b>	<b>17 454,24</b>	<b>0,00</b>	<b>17 454,24</b>	<b>3 553,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 553,86</b>	<b>24 094,53</b>
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	2 634 824,63	230 285,09	0,00	230 285,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 865 109,72
4	Maszyny i urządzenia	872 065,95	132 452,53	917,33	133 369,86	41 191,38	1 197,23	0,00	0,00	42 388,61	963 047,20	5 967 825,37
5	Środki transportu	293 302,05	71 158,86	51 650,53	122 809,39	239 209,49	51 650,53	0,00	0,00	290 860,02	125 251,42	307 016,08
6	Pozostałe środki trwałe	961 117,70	60 775,22	279,90	61 055,12	18 999,03	0,00	0,00	0,00	18 999,03	1 003 173,79	29 197,78
7	<b>Razem środki trwałe (2 do 6)</b>	<b>4 761 310,33</b>	<b>494 671,70</b>	<b>52 847,76</b>	<b>547 519,46</b>	<b>299 399,90</b>	<b>52 847,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>352 247,66</b>	<b>4 956 582,13</b>	<b>7 292 682,10</b>



- 4) **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Fundusz nie posiada w/w zobowiązań.

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

Nie dotyczy.

- 6) **Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.**

Fundusz sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- 7) **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zysk netto za 2014 rok do podziału wynosi **19 075 339,24 zł**

Zarząd Funduszu proponuje całość zysku przeznaczyć na fundusz statutowy.

- 8) **Dane o stanie rezerw.**

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

- 9) **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

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	Pożyczki i należności tzw. wątpliwe	Odpisy aktualizujące
BO 01.01.2014	1 828 405,92	1 828 405,92
Zwiększenia	122 327,10	107 951,10
Zmniejszenia	67 103,40	52 727,40
BZ 31.12.2014	1 883 629,62	1 883 629,62

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Wyszczególnienie		Kwota
Pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		124 000 000
w tym : nr 579/2013		110 000 000
nr 681/2014		14 000 000
1.	Do 1 roku	15 000 000
2.	Powyżej 1 roku do 5 lat	89 600 000
3.	Powyżej 5 lat	19 400 000

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - naliczone odsetki od udzielonych pożyczek, które w myśl prawa - nie stały się jeszcze należnością, niewymagalne na 31.12.2014 r., z terminem zapłaty 25 stycznia 2015 r. (rozliczenia krótkoterminowe).

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - naliczone odsetki od umowy (ugody) zawartej z jednostką samorządu terytorialnego .

Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne	Kwota
BO 01.01.2014	931 067,03
BZ 31.12.2014	978 150,26
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	63 641,78
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	914 508,48

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nieodpisana w ciężar kosztów zakupiona z dotacji Pomocy Technicznej (POIiŚ) wartość środków trwałych w wysokości 2 885,73 złotych oraz nadpłacone odsetki od pożyczek 2 683,62 złote.

W roku 2014 Fundusz otrzymał w ramach Pomocy Technicznej POIiŚ kwotę 1 233 254,80 złotych tytułem refinansowania wydatków poniesionych w IV kwartale 2013 (340 405,91 zł) i za 3 kwartały 2014 (892 848,89 zł), a związanych z realizowaniem zadań jako Instytucja Wdrażająca Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko na mocy Porozumienia z Ministrem.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu dwóch pożyczek z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 124 000 000 złotych. 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.

**13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

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”.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2014 roku	Stan na koniec 2014 roku
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	32 775 392,07	36 957 886,10
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	330 004 883,17	239 295 134,07
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	3 663 654,20	3 328 044,17
4	Razem zobowiązania warunkowe	366 443 929,44	279 581 064,34

Od roku 2010 na wydzielonym koncie pozabilansowym prezentowane są również kwoty będące wartościami umów podpisanych oraz wypłacanych ze środków unijnych beneficjentom POIiŚ za pośrednictwem BGK. Saldo tego konta na koniec 2014 roku to kwota zobowiązań w wysokości 158 587 320,75 zł.

**II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

**1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**  
Nie dotyczy.

**2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**  
Nie wystąpiły.

**3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**  
Nie dotyczy

**4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**  
Nie wystąpiły.

**5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

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

**6) Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby i kosztach rodzajowych – jednostki sporządzające kalkulacyjny rachunek zysków i strat.**

Fundusz nie wytwarza produktów na własne potrzeby. Koszty według rodzaju przedstawiono we wzorze rachunku zysków i strat.

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Nie dotyczy.

8) 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 2014 roku	Planowane w 2015 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy )	356 740,65	1 100 000,00
w tym:		
Na ochronę środowiska	0,00	0,00

9) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych .

Nie wystąpiły.

III. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych.

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

Wyszczególnienie	Środki pieniężne w bilansie	Środki pieniężne w rachunku przeplywów	Różnica
<b>BO 2014 razem</b>	<b>133 973 054,70</b>	<b>133 973 054,70</b>	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	111 973 054,70	111 973 054,70	-
2. Środki pieniężne na lokatach	22 000 000 ,00	22 000 000,00	-
<b>BZ 2014 razem</b>	<b>23 172 085,85</b>	<b>23 172 085,85</b>	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	23 172 085,85	23 172 085,85	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
<b>BZ 2014 – BO 2014</b>	<b>- 110 800 968,85</b>	<b>- 110 800 968,85</b>	-

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

- A II.3 – korekta o pozycje odsetek zapłaconych i otrzymanych dywidend w wysokości 1 761 329,84 zł - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami i pożytkami zapłaconymi z tytułu pożyczki (1 932 409,84 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, a otrzymaną dywidendą (171 080 zł) – w działalności inwestycyjnej przeplywów
- A II.10 – korekta w pozycji „Inne korekty” działalności operacyjnej w wysokości 680 383,44 zł to łączny wynik: wyceny akcji BOŚ i Ideon (dawniej Centrozap) na dzień bilansowy (1 951 007,52 zł) – bez wpływu na c-f pomniejszona o kwoty nadpłaconych odsetek i pożytków do wyeliminowania z wyniku roku 2014 oraz kwotę 1 236 637,42 z tytułu zrefinansowania kosztów Funduszu z dotacji Pomocy Technicznej (prezentacja w działalności finansowej w odsetkach i innych wpływach finansowych)
- B I.4 – inne pozycje; kwota 3 545,21 zł to korekta z tytułu nieumorzonych a zlikwidowanych a następnie sprzedanych srodków trwałych

**IV. 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 13) ustępu I Dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Nie dotyczy.

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

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2014  
W GRUPACH ZAWODOWYCH**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	74,31	52,85	21,46	73,55
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,75	0,75	-	0,75
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	73,56	52,10	21,46	72,80
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,04	-	-	-

**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 pożyczkach i świadczeniach 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 zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

**6) Informacja o wynagrodzeniu 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 z dnia 08.01.2014 r.- podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2013 Kancelaria Biegłych Rewidentów QUATRO Spółka z o.o. otrzymała za usługę zryczałtowaną kwotę 8 900,00 zł (słownie: osiem tysięcy dziewięćset złotych 00/100) oraz podatek od towarów i usług.

**V. Objąsnienie niekt6rych szczeg6lnych zdarze6.**

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W sprawozdaniu za rok 2014 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**VI. Dane dotyczące sprawozdawczości grup kapitałowych.**

Nie dotyczy.

**VII. Dodatkowe informacje dotyczące połączenia spółek.**

Nie dotyczy.

**VIII. Informacje o istotnych zagrożeniach do kontynuowania działalności.**

Nie występują.

**IX. Inne istotne informacje.**

Nie występują.

Wrocław, 31.01.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Andrzej Żyłajrys*

ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU

*Bogumila Trzaskańska-Chrobak*

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

*Chrobak*

PREZES ZARZĄDU

*A.M.S.*  
*Aleksander Marek Skorupa*