

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
WE WROCŁAWIU
ZA 2015 ROK**



WROCŁAW - STYCZEŃ 2016

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ WE WROCŁAWIU ZA ROK OBROTOWY 2015	2
BILANS	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
za rok obrotowy 2015

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Jastrzębiej 24 (zwany dalej Funduszem), powołany do życia ustawą o ochronie i kształtowaniu środowiska z dnia 31 stycznia 1980 r. (Dz. U. z 1994 r., Nr 49, poz. 196 z późn.zm.). Od 1 października 2001 r. obowiązuje w tym zakresie ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U., z 2013 r., poz.1232 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 , Nr 885 z późn.zm.).

Z uwagi na powołanie ustawowe Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.

Szczegółowe zasady, organizację i tryb działania Funduszu określa statut nadany w dniu 21 maja 2015 r. w drodze Uchwały nr X/209/15 przez Sejmik Województwa Dolnośląskiego.

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 2007 – 2013 dla osi priorytetowych I – Gospodarka wodno-ściekowa i II – Gospodarka odpadami o wartości poniżej 25 mln euro oraz Aneksu do Porozumienia z dnia 04 stycznia 2016 r. dotyczącego realizacji zadań i ich dofinansowania po upływie terminu kwalifikowalności wydatków w POIiŚ.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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.

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 646/2015 z dnia 30.12.2015 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.) 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 3.500,00 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 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.

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

Pożyczki udzielane przez Fundusz 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.

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 POiŚ i Koszty Doradców Energetycznych, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

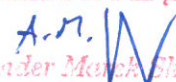
GLÓWNY KSIĘGOWY


Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU


Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU


Aleksander Marcin Elcrupa

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU


Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU


Hubert Wojciech Papaj

BILANS - AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A	Aktywa trwałe	760 615 565,61	614 986 159,08
A.I	Wartości niematerialne i prawne	18 903,91	24 094,53
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy		
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	18 903,91	24 094,53
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 937 604,04	7 292 682,10
A.II.1	Środki trwałe	6 937 604,04	7 292 682,10
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	5 737 285,63	5 967 825,37
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	188 693,83	232 037,29
A.II.1.d)	środki transportu	221 837,14	307 016,08
A.II.1.e)	inne środki trwałe	33 181,86	29 197,78
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	739 664 883,36	591 116 100,63
A.III.1	Od jednostek powiązanych		
A.III.2	Od pozostałych jednostek	739 664 883,36	591 116 100,63
A.IV	Inwestycje długoterminowe	13 952 132,52	16 489 640,04
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	13 952 132,52	16 489 640,04
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	13 952 132,52	16 489 640,04
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	13 952 132,52	16 489 640,04
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	42 041,78	63 641,78
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 041,78	63 641,78
B	Aktywa obrotowe	158 765 377,26	117 171 865,96
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	146 219 426,06	93 085 271,63
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	146 219 426,06	93 085 271,63
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 549,69	17,67
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	1 549,69	17,67
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28,51	360,94
B.II.2.c)	inne	146 217 847,86	93 084 893,02
B.II.2.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	11 386 758,07	23 172 085,85
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 386 758,07	23 172 085,85
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	11 386 758,07	23 172 085,85
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 386 758,07	23 172 085,85
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.c)-(3)	inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 159 193,13	914 508,48
	Aktywa RAZEM	919 380 942,87	732 158 025,04
BILANS – PASywa			
A	Kapitał (fundusz) własny	632 819 451,94	607 951 620,47
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	607 951 620,47	588 876 281,23
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	24 867 831,47	19 075 339,24
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(wielk.ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	286 561 490,93	124 206 404,57
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	270 534 570,58	109 000 000,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	270 534 570,58	109 000 000,00
B.II.2.a)	kredyty i pożyczki	270 534 570,58	109 000 000,00

B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe		
B.II.2.d)	inne		
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 026 039,73	15 200 835,22
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	15 863 630,26	15 044 709,08
B.III.2.a)	kredyty i pożyczki	15 839 552,00	15 000 000,00
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:	17 624,54	43 064,08
B.III.2.d)-(1)	do 12 miesięcy	17 624,54	43 064,08
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	1 639,00	1 645,00
B.III.2.h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.2.i)	inne	4 814,72	0,00
B.III.3	Fundusze specjalne	162 409,47	156 126,14
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	880,62	5 569,35
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	880,62	5 569,35
B.IV.2)-(1)	długoterminowe		
B.IV.2)-(2)	krótkoterminowe	880,62	5 569,35
	Pasywa RAZEM	919 380 942,87	732 158 025,04

Wrocław, 31.01.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

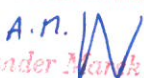
Andrzej Żyłajtys

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Ignaszak

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Marek Skorupa

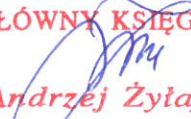
ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

Rachunek zysków i strat		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 024 406,80	52 038 919,94
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody statutowe	63 024 406,80	52 038 919,94
A.I.1	Oplaty i kary ekologiczne	46 871 224,35	49 140 077,71
A.I.2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy	7 599 538,00	0,00
A.I.3	Pozostałe przychody	8 553 644,45	2 898 842,23
B	Koszty działalności operacyjnej	58 340 819,18	52 882 482,46
B.I	Koszty statutowe	45 798 035,80	41 134 029,02
B.I.1	Dotacje	43 781 897,00	40 710 858,26
B.I.2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	191 211,80	355 019,76
B.I.3	Umorzenia ustawowe pożyczek	1 802 490,00	41 640,00
B.I.4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	7 000,00	15 500,00
B.I.5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym	15 437,00	11 011,00
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	12 542 783,38	11 748 453,44
B.II.1	Amortyzacja	522 150,51	512 125,94
B.II.2	Zużycie materiałów i energii	316 569,95	349 763,98
B.II.3	Usługi obce	610 245,36	582 215,79
B.II.4	Podatki i opłaty, w tym:	26 123,17	31 400,29
	podatek akcyzowy		
B.II.5	Wynagrodzenia	9 060 009,84	8 428 638,22
B.II.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 646 337,20	1 476 171,04
B.II.7	Pozostałe koszty rodzajowe	361 347,35	368 138,18
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 683 587,62	-843 562,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 235 078,82	1 513 329,41
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	48 659,89
D.II	Dotacje	1 099 267,69	1 242 637,42
D.III	Inne przychody operacyjne	134 811,13	222 032,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 991,80	171,69
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	15 991,80	171,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 902 674,64	669 595,20
G	Przychody finansowe	23 626 771,23	22 248 482,43
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:	23 455 691,23	22 053 302,83
G.II.-(1)	od jednostek powiązanych		
G.III	Zysk ze zbycia inwestycji		
G.IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
G.V	Inne	0,00	24 099,60
H	Koszty finansowe	4 661 614,40	3 842 738,39
H.I	Odsetki, w tym:	2 062 159,98	1 783 779,77
H.I.-(1)	dla jednostek powiązanych		
H.II	Strata ze zbycia inwestycji		
H.III	Aktualizacja wartości inwestycji	2 537 507,52	1 951 007,52
H.IV	Inne	61 946,90	107 951,10
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	24 867 831,47	19 075 339,24
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00

J.I	Zyski nadzwyczajne		
J.II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	24 867 831,47	19 075 339,24
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	24 867 831,47	19 075 339,24

Wrocław, 31.01.2016 r.

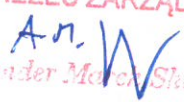
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU


Jerzy Ignaszek

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Marek Skarupa

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Sumy na koniec okresu	
		2015	2014
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	24 867 831,47	19 075 339,24
II.	Korekty razem	-198 072 955,49	-130 624 382,65
1	Amortyzacja	522 150,51	512 125,94
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 737 722,83	1 761 329,84
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 000,00	-48 659,89
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	-201 682 937,16	-133 500 846,42
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 347,49	25 088,61
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-225 609,27	-53 804,17
10	Inne korekty	1 591 065,09	680 383,44
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-173 205 124,02	-111 549 043,41
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	172 080,00	223 285,10
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 000,00	48 659,89
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
II.	Wydatki	161 881,83	356 740,65
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161 881,83	356 740,65
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 198,17	-133 455,55
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	184 069 062,05	14 978 933,29
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	182 974 122,58	14 000 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1 094 939,47	978 933,29
II.	Wydatki	22 659 463,98	14 097 403,18
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		

4	Spląty kredytów i pożyczek	20 600 000,00	12 198 980,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	2 059 463,98	1 898 423,18
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	161 409 598,07	881 530,11
D.	PRZEPIYBY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-11 785 327,78	-110 800 968,85
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM	-11 785 327,78	-110 800 968,85
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	23 172 085,85	133 973 054,70
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	11 386 758,07	23 172 085,85
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	11 206,99	13 299,99

Wrocław, dnia 31.01.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtyś

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

A.M. W
Aleksander Marcin Skorupa

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		2015	2014
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	607 951 620,47	588 876 281,23
2	- korekty błędów podstawowych		
3	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	607 951 620,47	588 876 281,23
4	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	607 951 620,47	588 876 281,23
5	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
6	a) zwiększenie (z tytułu)		
7	- wydania udziałów (emisji akcji)		
8	- Opłaty i kary pieniężne		
	- nadwyżki dochodów GFOS i PFOS		
	- odpis z zysku		
	- zwrot niewykorzystanych dotacji		
9	b) zmniejszenie (z tytułu)		
10	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- dotacje		
	- dopłaty do kredytów		
	- nagrody		
11	- umorzenie pożyczek		
12	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	607 951 620,47	588 876 281,23
13	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
14	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
15	a) zwiększenie (z tytułu)		
16	...		
17	b) zmniejszenie (z tytułu)		
18	...		
19	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
20	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
21	a) zwiększenie		
22	b) zmniejszenie		
23	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
24	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
25	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
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	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
35	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		

36	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
37	a) zwiększenie (z tytułu)		
38	...		
39	b) zmniejszenie (z tytułu)		
40	- zbycia środków trwałych		
41	...		
42	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
43	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
44	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
45	a) zwiększenie (z tytułu)		
46	...		
47	b) zmniejszenie (z tytułu)		
48	- rozwiązanie		
49	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
50	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
51	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
52	- korekty błędów podstawowych		
53	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
54	a) zwiększenie (z tytułu)	19 075 339,24	14 319 814,95
55	- podziału zysku z lat ubiegłych	19 075 339,24	14 319 814,95
56	...		
57	b) zmniejszenie (z tytułu)	19 075 339,24	14 319 814,95
58	- przeznaczenie na fundusz statutowy	19 075 339,24	14 319 814,95
59	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
60	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
61	- korekty błędów podstawowych		
62	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
63	a) zwiększenie (z tytułu)		
64	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
65	...		
66	b) zmniejszenie (z tytułu)		
67	...		
68	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
69	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
70	8. Wynik netto	24 867 831,47	19 075 339,24
71	a) zysk netto	24 867 831,47	19 075 339,24
72	b) strata netto		
73	c) odpisy z zysku		
74	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	632 819 451,94	607 951 620,47
75	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	632 819 451,94	607 951 620,47

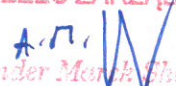
Wrocław, 31.01.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Marek Chorupa

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Grzeszek

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wyjaśnienia do bilansu

1) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Fundusz nie posiadał na dzień 31.12.2015 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 2015 roku Fundusz zawarł umowę najmu 4 urządzeń wielofunkcyjnych z opcjami kopiowania, drukowania i skanowania wraz z ich serwisem i oprogramowaniem ; wartość umowy 152 853,80 zł.

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 2015 roku .

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
31.12.2014	25 338 753,60	8 849 113,56	16 489 640,04
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	8 849 113,56	16 489 640,04
Zmiany wartości	0,00	2 537 507,52	- 2 537 507,52
odpisy z tytułu utraty wartości	-	2 537 507,52	- 2 537 507,52
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
31.12.2015	25 338 753,60	11 386 621,08	13 952 132,52
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	11 386 621,08	13 952 132,52

Szczegółowe zestawienie zmian w majątku trwałym w 2015 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na 31.12.2015
			Zakup	Remont - ulepszenie	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania	Likwidacja sprzedaz przekazanie	Zwrot, reklamacje, przesunięcia śr. trw.	Różnice w likwidacji 2015	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	335 596,78	12 827,92	0,00	0,00	12 827,92	0,00	2 666,00	0,00	0,00	2 666,00	345 758,70
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	8 832 935,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 832 935,09
4	Maszyny i urządzenia	1 195 084,49	101 434,59	0,00	3 660,00	105 094,59	0,00	38 965,46	3 660,00	0,00	42 625,46	1 257 553,62
5	Środki transportu	432 267,50	0,00	0,00	76 473,50	76 473,50	0,00	0,00	76 473,50	0,00	76 473,50	432 267,50
6	Pozostałe środki trwałe	1 032 371,57	47 619,32	0,00	24 640,16	72 259,48	0,00	43 926,76	24 640,16	0,00	68 566,92	1 036 064,13
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	12 249 264,23	149 053,91	0,00	104 773,66	253 827,57	0,00	82 892,22	104 773,66	0,00	187 665,88	12 315 425,92
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 2015 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość netto majątku trwałego		
			Umorzenie 2015	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaz	Zwrot, reklamacje, przekazanie, przesunięcia środków trwałych	Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona)	Różnice w inwentaryzacji 2015			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	311 502,25	18 018,54	0,00	18 018,54	2 666,00	0,00	0,00	0,00	2 666,00	326 854,79	18 903,91
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	2 865 109,72	230 539,74	0,00	230 539,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095 649,46	5 737 285,63
4	Maszyny i urządzenia	963 047,20	144 778,05	3 660,00	148 438,05	38 965,46	3 660,00	0,00	0,00	42 625,46	1 068 859,79	1 888 693,83
5	Środki transportu	125 251,42	85 178,94	16 569,28	101 748,22	0,00	16 569,28	0,00	0,00	16 569,28	210 430,36	221 837,14
6	Pozostałe środki trwałe	1 003 173,79	43 635,24	19 745,72	63 380,96	43 926,76	19 745,72	0,00	0,00	63 672,48	1 002 882,27	33 181,86
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	4 956 582,13	504 131,97	39 975,00	544 106,97	82 892,22	39 975,00	0,00	0,00	122 867,22	5 377 821,88	6 937 604,04

- 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 2015 rok do podziału wynosi **24 867 831,47 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 01.01.2015	1 883 629,62	1 883 629,62
Zwiększenia	64 232,47	64 232,47
Zmniejszenia	2 285,57	2 285,57
BZ 31.12.2015	1 945 576,52	1 945 576,52

10) 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		256 374 122,58
w tym : nr 579/2013		109 400 000,00
nr 681/2014		14 000 000,00
nr 148/2015		131 400 000,00
nr 435/2015		1 574 122,58
2. Kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego		30 000 000,00
RAZEM KREDYTY I POŻYCZKI		286 374 122,58
1.	Do 1 roku	15 839 552,00
2.	Powyżej 1 roku do 5 lat	217 094 570,58
3.	Powyżej 5 lat	53 440 000,00

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 31.12.2015 r., z terminem zapłaty 25 stycznia 2016 r. (rozliczenia krótkoterminowe) oraz przedpłaty podatku od nieruchomości i opłat RTV dotyczące 2016 roku.

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

Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne	Kwota
BO 01.01.2015	978 150,26
BZ 31.12.2015	1 201 234,91
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	42 041,78
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 159 193,13

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nieodpisana w ciężar kosztów zakupiona z dotacji Pomocy Technicznej (POIiŚ) wartość środków trwałych w wysokości 721,62 złotych oraz nadpłacone odsetki od pożyczek 159,00 złotych.

W roku 2015 Fundusz otrzymał w ramach Pomocy Technicznej POIiŚ kwotę 1 097 103,58 złotych tytułem refinansowania wydatków poniesionych w IV kwartale 2014 (382 565,75 zł) i za 3 kwartały 2015 (714 537,83 zł), 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 czterech pożyczek z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 256 374 122,58 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.

W dniu 12.10.2015 r. Fundusz zawarł również umowę o kredyt obrotowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na kwotę 40 000 000,00 złotych (w 2015 roku wykorzystano 3 transze po 10 mln zł każda). Zabezpieczeniem są weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową, upoważnienie do rachunku bieżącego oraz przelew wierzycelności z umowy pożyczki z jednym z beneficjentów Funduszu.

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 2015 roku	Stan na koniec 2015 roku
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	36 957 886,10	44 070 700,20
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	239 295 134,07	50 341 449,09
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	3 328 044,17	2 506 813,02
4	Razem zobowiązania warunkowe	279 581 064,34	96 918 962,31

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 2015 roku to kwota zobowiązań w wysokości 55 911 235,62 (na koniec 2014 roku było 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 2015 roku	Planowane w 2016 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy)	161 881,83	500 000,00
w tym:		
na ochronę środowiska	0,00	0,00

- 9) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych .

Nie wystąpiły.

III. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Wyszczególnienie	Środki pieniężne w bilansie	Środki pieniężne w rachunku przepływów	Różnica
BO 2015 razem	23 172 085,85	23 172 085,85	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	23 172 085,85	23 172 085,85	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
BZ 2015 razem	11 386 758,07	11 386 758,07	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	11 386 758,07	11 386 758,07	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
BZ 2015 – BO 2015	- 11 785 327,78	- 11 785 327,78	-

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

- A II.3 – korekta o pozycje odsetek zapłaconych i zarachowanych oraz otrzymanych dywidend w wysokości 1 737 722,83zł - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami i pożytkami zapłaconymi z tytułu pożyczki (2 059 463,98 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, odsetkami zarachowanymi 150 661,15 – prezentacja w AII.14 pozostałe pozycje a otrzymaną dywidendą (171 080 zł) – w działalności inwestycyjnej przepływów
- A II.10 – korekta w pozycji „Inne korekty” działalności operacyjnej w wysokości 1 591 065,09 zł to łączny wynik: wyceny akcji BOŚ i Ideon (dawniej Centrozap) na dzień bilansowy (2 537 507,52 zł) – bez wpływu na c-f pomniejszona o kwotę 1 097 103,58 z tytułu zrefinansowania kosztów Funduszu z dotacji Pomocy Technicznej (prezentacja w działalności finansowej w innych wpływach finansowych)

IV. Objasnienia dotyczace zawartych umow, istotnych transakcji i niektorych zagadnień osobowych.

1) Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych umow niewzględnionych w bilansie.

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umow dotacji i pozyczek, 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 powiazanymi.

Nie dotyczy.

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

PRZECIETNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2015 W GRUPACH ZAWODOWYCH

Wyszczególnienie	Przecietna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przecietna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	77,27	54,07	23,20	74,31
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,75	0,75	-	0,75
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	76,52	52,10	21,46	73,56
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	1	-	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 11.12.2014 r. - podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2014 'ELIKS' Audytorska Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS otrzymała za usługę zryczałtowaną kwotę 7 800,00 zł (słownie: siedem tysięcy osiemset złotych 00/100) oraz podatek od towarów i usług.

V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

W sprawozdaniu za rok 2015 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, 31.01.2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

A.M.W.
Aleksander Maral Skrupa

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Grzeszan

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj