

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
WE WROCŁAWIU
ZA 2016 ROK**



WROCŁAW - STYCZEŃ 2017

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ WE WROCŁAWIU ZA ROK OBROTOWY 2016	3
BILANS	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu
za rok obrotowy 2016

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 2016 r., poz.672 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 2016, poz.1870 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 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 oraz Aneksu do Porozumienia z dnia 04 stycznia 2016 r. dotyczącego realizacji zadań i ich dofinansowania po upływie terminu kwalifikowalności wydatków w POIiŚ. Dodatkowo od 2016 roku na mocy Umowy o dofinansowanie nr POIS.01.03.03-00-0001/15-00 oraz Umowy o partnerstwie z dnia 28.04.2016 roku 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 646/2015 z dnia 30.12.2015 r. wraz z uzupełnieniem przyjętym przez Zarząd w dniu 12.01.2017 r.

Sposób prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu określa oprócz Ustawy o rachunkowości (jednolity tekst w Dz.U.2016 poz.1047 z późniejszymi zmianami) 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.

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

Pożyczki udzielane przez Fundusz w oparciu o przepisy ustawy Prawo ochrony środowiska ze względu na ich statutowy, niekomercyjny charakter nie stanowią inwestycji (instrumentu finansowego), a kwalifikowane są jako należności. W bilansie prezentowane są w pozycjach:

- ❑ Należności długoterminowe od pozostałych jednostek (w części dotyczącej pożyczek długoterminowych i należnych odsetek długoterminowych od tych pożyczek).
- ❑ Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek (w części dotyczącej pożyczek krótkoterminowych i należnych odsetek od tych pożyczek).

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności pomniejsza się o odpisy aktualizujące tworzone najpóźniej na dzień bilansowy.

Podatek VAT wynikający z faktur zakupu materiałów i usług nie jest odliczany, wartość dokonanych zakupów wykazuje się w kwocie brutto.

Zakupy materiałów na cele administracyjno-biurowe zaliczane są w koszty w dacie zakupu, bez aktywowania na koncie poszczególnych okresów.

Z uwagi na zasadę istotności w rachunkowości, nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wojewódzki Fundusz jest zwolniony ustawowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności Wojewódzkiego Funduszu prowadzona jest w układzie rodzajowym, miejscami powstawania kosztów są Oddziały, koszty związane z realizacją POIiŚ i koszty Doradców Energetycznych, 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Marek Skorupa

BILANS - AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r	Stan na 31.12.2015 r
A	Aktywa trwałe	659 194 406,61	760 615 565,61
A.I	Wartości niematerialne i prawne	41 471,54	18 903,91
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy		
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	41 471,54	18 903,91
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 599 850,57	6 937 604,04
A.II.1	Środki trwałe	6 599 850,57	6 937 604,04
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	5 506 745,89	5 737 285,63
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	182 895,90	188 693,83
A.II.1.d)	środki transportu	135 383,64	221 837,14
A.II.1.e)	inne środki trwałe	18 219,56	33 181,86
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	639 532 517,72	739 664 883,36
A.III.1	Od jednostek powiązanych		
A.III.2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.III.3	Od pozostałych jednostek	639 532 517,72	739 664 883,36
A.IV	Inwestycje długoterminowe	13 000 125,00	13 952 132,52
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	13 000 125,00	13 952 132,52
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 w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13 000 125,00	13 952 132,52
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	13 000 125,00	13 952 132,52
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.3c)	w pozostałych jednostkach		
A.IV.3.c)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(2)	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.c)-(3)	udzielone pożyczki		
A.IV.3.c)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 441,78	42 041,78
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 441,78	42 041,78
B	Aktywa obrotowe	290 038 811,81	158 765 377,26
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 i usługi		
B.II	Należności krótkoterminowe	150 569 798,01	146 219 426,06
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	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 ,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy		
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.II.1.b)	inne		
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	150 569 798,01	146 219 426,06
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 549,69
B.II.3.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	1 549,69
B.II.3.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.II.3.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	253,88	28,51
B.II.3.c)	inne	147 819 544,01	146 217 847,86
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	2 750 000,12	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	138 488 445,07	11 386 758,07
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	138 488 445,07	11 386 758,07
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	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	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	138 488 445,07	11 386 758,07
B.III.1.c)-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138 488 445,07	11 386 758,07
B.III.1.c)-(2)	inne środki pieniężne		
B.III.1.c)-(3)	inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	980 568,73	1 159 193,13
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa RAZEM	949 233 218,42	919 380 942,87
	BILANS - PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A	Kapitał (fundusz) własny	665 300 562,38	632 819 451,94
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	632 819 451,94	607 951 620,47
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :		
	nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :		
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym :		
	tworzone zgodnie z umową(statutem)spółki		
	na udziały (akcje) własne		
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
A.VI	Zysk (strata) netto	32 481 110,44	24 867 831,47
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk.ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	283 932 656,04	286 561 490,93
B.I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

B.I.2.-(1)	długoterminowa		
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	236 450 995,57	270 534 570,58
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	236 450 995,57	270 534 570,58
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	236 450 995,57	270 534 570,58
B.II.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.3.c)	inne zobowiązania finansowe		
B.II.3.d)	zobowiązania wekslowe		
B.II.3.e)	inne		
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	47 480 981,20	16 026 039,73
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B.III.2.a.-(1)	do 12 miesięcy		
B.III.2.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.b)	inne		
B.III.3	Wobec pozostałych jednostek	47 316 711,31	15 863 630,26
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	47 283 933,88	15 839 552,00
B.III.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.3.c)	inne zobowiązania finansowe		
B.III.3.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 484,29	17 624,54
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	29 484,29	17 624,54
B.III.3.d.-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.III.3.e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
B.III.3.f)	zobowiązania wekslowe		
B.III.3.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 676,00	1 639,00
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń		
B.III.3.i)	inne	617,14	4 814,72
B.III.4	Fundusze specjalne	164 269,89	162 409,47
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	679,27	880,62
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	679,27	880,62
B.IV.2.-(1)	długoterminowe		
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	679,27	880,62
	Pasywa RAZEM	949 233 218,42	919 380 942,87

Wrocław, dnia 31.01.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajrys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jeszy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papa

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

*A.M. W.
Aleksander Marek Skorupa*

Rachunek zysków i strat		2016	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 144 183,92	63 024 406,80
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody statutowe	63 144 183,92	63 024 406,80
A.I. 1	Oplaty i kary ekologiczne	43 723 641,94	46 871 224,35
A.I. 2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy	3 820 787,00	7 599 538,00
A.I. 3	Pozostałe przychody	15 599 754,98	8 553 644,45
B	Koszty działalności operacyjnej	53 513 623,54	58 340 819,18
B.I	Koszty statutowe	41 234 428,58	45 798 035,80
B.I. 1	Dotacje	41 091 121,25	43 781 897,00
B.I. 2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	118 622,31	191 211,80
B.I. 3	Umorzenia ustawowe pożyczek	0,00	1 802 490,00
B.I. 4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	7 632,18	7 000,00
B.I. 5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym	17 052,84	15 437,00
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	12 279 194,96	12 542 783,38
B.II. 1	Amortyzacja	466 049,19	522 150,51
B.II. 2	Zużycie materiałów i energii	353 342,89	316 569,95
B.II. 3	Usługi obce	731 886,97	610 245,36
B.II. 4	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	37 371,99	26 123,17
B.II. 5	Wynagrodzenia	8 930 756,04	9 060 009,84
B.II. 6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym : emerytalne	1 530 790,16 1 265 090,61	1 646 337,20 1 288 930,41
B.II. 7	Pozostałe koszty rodzajowe	228 997,72	361 347,35
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 630 560,38	4 683 587,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 134 104,16	1 235 078,82
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 000,00
D.II	Dotacje	1 031 287,54	1 099 267,69
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D.IV	Inne przychody operacyjne	102 816,62	134 811,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 217,24	15 991,80
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	3 217,24	15 991,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 761 447,30	5 902 674,64
G	Przychody finansowe	26 258 789,87	23 626 771,23
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	158 676,70	171 080,00
G.I.-(1)	a/ od jednostek powiązanych, w tym : w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b/ od jednostek pozostałych, w tym : w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	158 676,70	171 080,00
G.II	Odsetki, w tym:	25 393 365,23	23 455 691,23
G.II.-(1)	od jednostek powiązanych		
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym : w jednostkach powiązanych		
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.V	Inne	706 747,94	0,00
H	Koszty finansowe	4 539 126,73	4 661 614,40
H.I	Odsetki, w tym:	3 550 879,96	2 062 159,98
H.I.-(1)	dla jednostek powiązanych		
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym : w jednostkach powiązanych		
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	952 007,52	2 537 507,52
H.IV	Inne	36 239,25	61 946,90

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 481 110,44	24 867 831,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto I-J-K)	32 481 110,44	24 867 831,47

Wrocław, dnia 31.01.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajrys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papi

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

A.M.W.
Aleksander Marek Skorupa

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Sumy na koniec okresu	Sumy na koniec okresu
		2016	2015
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	32 481 110,44	24 867 831,47
II.	Korekty razem	100 847 431,47	-198 072 955,49
1	Amortyzacja	466 049,19	522 150,51
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 277 373,06	1 737 722,83
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 000,00
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	95 781 993,69	-201 682 937,16
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	55 256,96	-14 347,49
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	200 023,05	-225 609,27
10	Inne korekty	1 066 735,52	1 591 065,09
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	133 328 541,91	-173 205 124,02
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	158 676,70	172 080,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	158 676,70	171 080,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	158 676,70	171 080,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach	158 676,70	171 080,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	150 863,35	161 881,83
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	150 863,35	161 881,83
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7 813,35	10 198,17
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	10 690 680,08	184 069 062,05
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	10 690 680,08	182 974 122,58
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	1 094 939,47

II.	Wydatki	16 925 348,34	22 659 463,98
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	13 374 570,58	20 600 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	3 468 630,08	2 059 463,98
9	Inne wydatki finansowe	82 147,68	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 234 668,26	161 409 598,07
D.	PRZEPIŁY PNIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	127 101 687,00	-11 785 327,78
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	127 101 687,00	-11 785 327,78
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 386 758,07	23 172 085,85
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	138 488 445,07	11 386 758,07
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	7 831,45	11 206,99

Wrocław, dnia 31.01.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU

A. M. Skorupa
Aleksander Marek Skorupa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2016	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	632 819 451,94	607 951 620,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	632 819 451,94	607 951 620,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	632 819 451,94	607 951 620,47
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- Opłaty i kary pieniężne		
- nadwyżki dochodów GFOŚ i PFOŚ		
- odpis z zysku		
- zwrot niewykorzystanych dotacji		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- dotacje		
- dopłaty do kredytów		
- nagrody		
- umorzenie pożyczek		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	632 819 451,94	607 951 620,47
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
...		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
...		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- rozwiązanie		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	24 867 831,47	19 075 339,24
- podziału zysku z lat ubiegłych	24 867 831,47	19 075 339,24
...		

b) zmniejszenie (z tytułu)	24 867 831,47	19 075 339,24
- przeznaczenie na fundusz statutowy	24 867 831,47	19 075 339,24
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	32 481 110,44	24 867 831,47
a) zysk netto	32 481 110,44	24 867 831,47
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	665 300 562,38	632 819 451,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	665 300 562,38	632 819 451,94

Wrocław, dnia 31.01.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtyś

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Hubert Wojciech Papaj

**ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU**

Ian Rybka

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Marek Skorupa

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 2016 roku .

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
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
Zmiany wartości	-	952 007,52	- 952 007,52
odpisy z tytułu utraty wartości	-	952 007,52	- 952 007,52
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
31.12.2016	25 338 753,60	12 338 628,60	13 000 125,00
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	12 338 628,60	13 000 125,00

Ze względu na to, że Fundusz w każdej ze Spółek posiada zaangażowanie kapitałowe prezentuje się je począwszy od sprawozdania za rok 2016 w pozycji A.IV.3.b/ bilansu „Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe” .

b) zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne

Szczegółowe zestawienie zmian w majątku trwałym w 2016 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na 31.12.2016
			Zakup	Remont - ulepszenie	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania	Likwidacja sprzedaż przekazanie	Zwrot reklamacja, przekazanie, przesunięcia śr. trw.	Różnice w likwidacji 2016	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Wartości niematerialne i prawne	345 758,70	43 800,01	0,00	1 647,00	45 447,01	0,00	32 855,37	1 647,00	0,00	34 502,37	356 703,34	
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	1 257 553,62	99 540,73	0,00	-2 314,34	97 226,39	0,00	42 169,08	0,00	0,00	42 169,08	1 312 610,93	
5	Środki transportu	432 267,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 267,50	
6	Pozostałe środki trwałe	1 036 064,13	7 522,61	0,00	2 314,34	9 836,95	0,00	24 301,23	0,00	0,00	24 301,23	1 021 599,85	
7	Razem środki trwałe (2 do 6)	12 315 425,92	107 063,34	0,00	0,00	107 063,34	0,00	66 470,31	0,00	0,00	66 470,31	12 356 018,95	
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 2016 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość netto majątku trwałego stan na 31.12.2016
			Umorzenie 2016	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaż	Zwrot reklamacja, przekazanie, przesunięcia śr. trw.	Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona)	Różnice w inwentaryzacji 2016	Razem	Stan na 31.12.2016		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Wartości niematerialne i prawne	326 854,79	21 232,38	1 647,00	22 879,38	32 855,37	1 647,00	0,00	0,00	34 502,37	315 231,80	41 471,54	
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	3 095 649,46	230 539,74	0,00	230 539,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 326 189,20	5 506 745,89	
4	Maszyny i urządzenia	1 068 859,79	105 338,66	-2 314,34	103 024,32	42 169,08	0,00	0,00	0,00	42 169,08	1 129 715,03	182 895,90	
5	Środki transportu	210 430,36	86 453,50	0,00	86 453,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 883,86	135 383,64	
6	Pozostałe środki trwałe	1 002 882,27	22 484,91	2 314,34	24 799,25	24 301,23	0,00	0,00	0,00	24 301,23	1 003 380,29	18 219,56	
7	Razem środki trwałe (2 do 5)	5 377 821,88	444 816,81	0,00	444 816,81	66 470,31	0,00	0,00	0,00	66 470,31	5 756 168,38	6 599 850,57	

- 2) **Dokonanie w roku 2016 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 2016 roku” w p-kcie 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 31.12.2016 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 2015 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.

Ponadto w Oddziale w Jeleniej Górze Fundusz podnajmuje niewielkie pomieszczenie w którym znajduje się węzeł ciepły z urządzeniami służącymi do dostarczania ciepła.

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

Zagadnienie nie występuje.

- 7) **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek

Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	Pożyczki i należności tzw. wątpliwe	Odpisy aktualizujące
BO 01.01.2016	1 945 576,52	1 945 576,52
Zwiększenia	2 836 184,37	36 184,25
Zmniejszenia	1 585 406,82	1 535 406,82
BZ 31.12.2016	3 196 354,07	446 353,95

- 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 2016 rok do podziału wynosi 32 481 110,44 zł

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

11) Dane o stanie rezerw.

Fundusz nie tworzy rezerw na koszty, zobowiązania i odroczone podatki dochodowe.

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		250 152 781,77
w tym : nr 579/2013		105 000 000,00
nr 681/2014		12 080 000,00
nr 148/2015		131 400 000,00
nr 435/2015		1 019 552,00
Nr 587/2014		653 229,77
2. Kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego		33 582 147,68
RAZEM KREDYTY I POŻYCZKI		283 734 929,45
1.	Do 1 roku	47 283 933,88
2.	Powyżej 1 roku do 5 lat	217 558 936,80
3.	Powyżej 5 lat	18 892 058,77

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 250 152 781,77 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; w 2016 ostatnią transzę w wysokości 10 mln złotych). Zabezpieczeniem są weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową, upoważnienie do rachunku bieżącego oraz przelew wiarygodności z umowy pożyczki z jednym z beneficjentów Funduszu.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - naliczone odsetki od udzielonych pożyczek, które w myśl prawa - nie stały się jeszcze należnością, niewymagalne na 31.12.2016 r., z terminem zapłaty 25 stycznia 2017 r. (rozliczenia krótkoterminowe) oraz przedpłaty podatku od nieruchomości i opłat RTV dotyczące 2017 roku.

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

Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne	Kwota
BO 2016	1 201 234,91
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 159 193,13
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	42 041,78
BZ 31.12.2016	1 001 010,51
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	980 568,73
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	20 441,78

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nadpłacone odsetki od pożyczek 679,27 złotych.

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 oraz poz.B.II.3.c) aktywów m.in. należności krótkoterminowe wraz z odsetkami z tytułu udzielonych pożyczek.
- Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów –poz.B.II.3a) oraz poz.B.III.3.a) pasywów zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Fundusz nie udzielał żadnych gwarancji i poręczeń, w tym także wekslowych.

Posiada natomiast zobowiązania z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów dotacji, pożyczek oraz dopłat do kredytów, które ewidencjonuje na koncie pozabilansowym pn. „zobowiązania warunkowe”.

Zobowiązania z tytułu dofinansowania przedsięwzięć ekologicznych są traktowane jako zobowiązania warunkowe. Obowiązek wypłaty dofinansowania uzależniony jest od osiągnięcia przez beneficjentów efektu ekologicznego oraz innych warunków ustalonych w procesie udzielania dofinansowania.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2016 roku	Stan na koniec 2016 roku
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	44 070 700,20	26 983 042,81
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	50 341 449,09	43 688 219,35
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	2 506 813,02	368 063,26
4	Razem zobowiązania warunkowe	96 918 962,31	71 039 325,42

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 2016 roku to kwota zobowiązań w wysokości 2 349 527,94 (na koniec 2015 roku było 55 911 235,62 zł).

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

Skutki wyceny posiadanych przez Fundusz akcji przedstawiono w części I 1 a) Dodatkowych informacji i objaśnień a wartość z aktualizacji odniesiono w koszty finansowe 2016 roku.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.

Nie dotyczy.

2) Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby i kosztach rodzajowych – w przypadku gdy jednostki sporządzają kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Fundusz nie wytwarza produktów na własne potrzeby. Koszty według rodzaju przedstawiono we wzorze rachunku zysków i strat, który sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły i nie planuje się zaniechania żadnej działalności.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

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

8) 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.

10) 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 2016 roku	Planowane w 2017 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy)	150 863,35	500 000,00
w tym:		
na ochronę środowiska	0,00	0,00

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

III. Kursy przyjęte do wyceny.

nie dotyczy Funduszu gdyż jednostka nie prowadzi transakcji w walutach obcych.

IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Wyszczególnienie	Środki pieniężne w bilansie	Środki pieniężne w rachunku przepływów	Różnica
BO 2016 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 2016 razem	138 488 445,07	138 488 445,07	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	138 488 445,07	138 488 445,07	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
BZ 2016 – BO 2016	+127 101 687,00	+127 101 687,00	-

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 3 277 373,06 - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami zapłaconymi z tytułu pożyczek i kredytów (3 468 630,08 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, odsetkami zarachowanymi a niezapłaconymi na dzień bilansowy od kredytu i zaległości Gminy z tytułu nadwyżek (prezentacja w AII.14 pozostałe pozycje oraz w C IX) a otrzymaną dywidendą (158 676,70 zł) – w działalności inwestycyjnej przepływów.
- A II.10 – korekta w pozycji „Inne korekty” działalności operacyjnej w wysokości 1 066 735,52 zł to łączny wynik: wyceny akcji BOŚ i Ideon (dawniej Centrozap) na dzień bilansowy (952 007,52 zł) – bez wpływu na rachunek przepływów oraz zarachowanych w przychody odsetek.

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

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

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów dotacji i pożyczek, które ewidencjonuje na koncie pozabilansowym pn. „zobowiązania warunkowe” – stosowną tabelę przedstawiono w punkcie 16) ustępu I Dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Nie występują

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

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2016
W GRUPACH ZAWODOWYCH**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem z tego:	78,96	54,63	24,33	77,27
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,75	0,75	-	0,75
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	78,21	53,85	24,33	76,52
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	1	-	1

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 2015 - podmiot uprawniony do badania otrzymał za usługę zryczałtowaną kwotę 8 000,00 zł (słownie: osiem tysięcy złotych 00/100) oraz podatek od towarów i usług.

Biegły oraz podmiot uprawniony do badania nie wykonywał na rzecz Funduszu w roku 2016 żadnych innych usług .

Wynagrodzenie za badanie ksiąg rachunkowych za rok obrotowy 2016 zostanie wypłacone w roku 2017 w wysokości 8 400,00 zł oraz podatek od towarów i usług.

VI. Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał .

W sprawozdaniu za rok 2016 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 2016 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedzający 2015.

VII. Objasnienie 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.

Wrocław, dnia 31.01.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andrzej Żyłajtys

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU
Jerzy Ignaszak

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU
Rubert Wojciech Papa

ZASTĘPCA
PREZESA ZARZĄDU
Jan Rybka

PREZES ZARZĄDU
Aleksander Marek Skorupa