

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY  
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ  
WE WROCŁAWIU  
ZA 2017 ROK**



**WROCŁAW - STYCZEŃ 2018**

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK

<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ WE WROCŁAWIU ZA ROK OBROTOWY 2017</b>	<b>3</b>
<b>BILANS</b>	<b>6</b>
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>9</b>
<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>11</b>
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>13</b>
<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b>	<b>15</b>

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu**  
**za rok obrotowy 2017**

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 2017, poz.2077).

Z uwagi na powołanie ustawowe Fundusz nie podlega rejestracji sądowej.

Tryb działania organów Funduszu określa statut nadany w dniu 14 czerwca 2017 r. w drodze Uchwały nr XXXIV/1142/17 przez Sejmik Województwa Dolnośląskiego oraz Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2017 r. w sprawie trybu działania organów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz.U. z 2017 r., poz. 2386).

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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 629/2017 z dnia 12.10.2017 r.

Sposób prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu określa oprócz Ustawy o rachunkowości (jednolity tekst w Dz.U.2017 poz.2342 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 trwale 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Andrzej Zylajtys

PREZES ZARZĄDU

  
Łukasz Kasatelowicz

ZASTĘPCA PREZESA

  
Bartłomiej Wiązowski

BILANS - AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>565 663 989,69</b>	<b>659 194 406,61</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	63 371,72	41 471,54
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy		
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	63 371,72	41 471,54
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 361 649,92	6 599 850,57
A.II.1	Środki trwałe	6 320 090,73	6 599 850,57
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	5 276 206,15	5 506 745,89
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	145 566,02	182 895,90
A.II.1.d)	środki transportu	61 178,74	135 383,64
A.II.1.e)	inne środki trwałe	80 534,24	18 219,56
A.II.2	Środki trwałe w budowie	41 559,19	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	546 610 843,05	639 532 517,72
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	546 610 843,05	639 532 517,72
A.IV	Inwestycje długoterminowe	12 628 125,00	13 000 125,00
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	12 628 125,00	13 000 125,00
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	12 628 125,00	13 000 125,00
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	12 628 125,00	13 000 125,00
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.3.c)	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	0,00	20 441,78
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 441,78
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>363 034 405,00</b>	<b>290 038 811,81</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 i usługi		

B.II	Należności krótkoterminowe	141 117 803,86	150 569 798,01
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	141 117 803,86	150 569 798,01
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 537,08	0,00
B.II.3.a).-(1)	do 12 miesięcy	3 537,08	0,00
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	0,00	253,88
B.II.3.c)	inne	140 276 687,47	147 819 544,01
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	837 579,31	2 750 000,12
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	221 071 848,21	138 488 445,07
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 071 848,21	138 488 445,07
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	221 071 848,21	138 488 445,07
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 071 848,21	138 488 445,07
B.III.1.c).-(2)	inne środki pieniężne	0,00	
B.III.1.c).-(3)	inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	844 752,93	980 568,73
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Aktywa RAZEM</b>	<b>928 698 394,69</b>	<b>949 233 218,42</b>
	<b>BILANS - PASywa</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2016 r.</b>
A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>689 523 924,01</b>	<b>665 300 562,38</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	665 300 562,38	632 819 451,94
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	24 223 361,63	32 481 110,44
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk.ujemna)		
B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>239 174 470,68</b>	<b>283 932 656,04</b>
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>B.II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>171 337 701,54</b>	<b>236 450 995,57</b>
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	171 337 701,54	236 450 995,57
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	171 337 701,54	236 450 995,57
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>B.III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>67 836 725,39</b>	<b>47 480 981,20</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, 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	67 667 905,16	47 316 711,31
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	67 600 865,00	47 283 933,88
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:	58 682,72	29 484,29
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	58 682,72	29 484,29
B.III.3.d.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	
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	2 992,00	2 676,00
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	13,26	
B.III.3.i)	inne	5 352,18	617,14
B.III.4	Fundusze specjalne	168 820,23	164 269,89
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43,75</b>	<b>679,27</b>
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43,75	679,27
B.IV.2.-(1)	długoterminowe		
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	43,75	679,27
	<b>Pasywa RAZEM</b>	<b>928 698 394,69</b>	<b>949 233 218,42</b>

Wrocław, dnia 29.01.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Andrzej Żyłajtyś*

PREZES ZARZĄDU

*Łukasz Kasztelowicz*

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

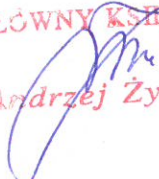
*Bartłomiej Wiązowski*



Rachunek zysków i strat		2017	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>51 278 786,99</b>	<b>63 144 183,92</b>
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody statutowe	51 278 786,99	63 144 183,92
A.I. 1	Oplaty i kary ekologiczne	39 182 318,09	43 723 641,94
A.I. 2	Nadwyżki dochodów gminnych i powiatowych funduszy	2 387 094,43	3 820 787,00
A.I. 3	Pozostałe przychody	9 709 374,47	15 599 754,98
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45 927 292,95</b>	<b>53 513 623,54</b>
B.I	Koszty statutowe	32 779 065,98	41 234 428,58
B.I. 1	Dotacje	32 673 291,52	41 091 121,25
B.I. 2	Dopłaty do oprocentowania pożyczek	45 653,39	118 622,31
B.I. 3	Umorzenia ustawowe pożyczek	15 750,00	0,00
B.I. 4	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	20 821,07	7 632,18
B.I. 5	Inne wykorzystanie o charakterze bezzwrotnym	23 550,00	17 052,84
B.II	Koszty funkcjonowania biura i organów funduszu	13 148 226,97	12 279 194,96
B.II. 1	Amortyzacja	450 755,96	466 049,19
B.II. 2	Zużycie materiałów i energii	296 517,11	353 342,89
B.II. 3	Usługi obce	1 088 363,26	731 886,97
B.II. 4	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	36 645,86	37 371,99
B.II. 5	Wynagrodzenia	9 364 748,87	8 930 756,04
B.II. 6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym : emerytalne	1 651 475,27	1 530 790,16
B.II. 7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 348 390,95	1 265 090,61
		259 720,64	228 997,72
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 351 494,04</b>	<b>9 630 560,38</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 093 698,45</b>	<b>1 134 104,16</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 950,00	0,00
D.II	Dotacje	990 175,46	1 031 287,54
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D.IV	Inne przychody operacyjne	100 572,99	102 816,62
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 458,19</b>	<b>3 217,24</b>
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	2 458,19	3 217,24
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>6 442 734,30</b>	<b>10 761 447,30</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>23 304 682,29</b>	<b>26 258 789,87</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	134 725,50	158 676,70
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	134 725,50	158 676,70
G.II	Odsetki, w tym:	23 169 956,79	25 393 365,23
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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 524 054,96</b>	<b>4 539 126,73</b>
H.I	Odsetki, w tym:	3 181 705,21	3 550 879,96
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	2 342 349,75	952 007,52
H.IV	Inne		36 239,25

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 223 361,63	32 481 110,44
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto I-J-K)	24 223 361,63	32 481 110,44

Wrocław, dnia 29.01.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Andrzej Żyłajtys

PREZES ZARZĄDU  
  
Łukasz Kasztelowicz

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU  
  
Bartłomiej Wiązowski

WOJEWÓDZKI FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ we Wrocławiu 53-148 WROCLAW, ul. Jastrzębia 24 tel. (71) 333 09 30, 333 09 40 fax (71) 332 37 76 REGON 021146486	<b>Rachunek przeływów pieniężnych za okres 01.01.2017 - 31.12.2017</b>	<b>Rachunek przeływów pieniężnych za okres 01.01.2016 - 31.12.2016</b>
--	--	--

<b>RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		Sumy na koniec okresu	Sumy na koniec okresu
		2017	2016
<b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>24 223 361,63</b>	<b>32 481 110,44</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>106 434 877,80</b>	<b>100 847 431,47</b>
1	Amortyzacja	450 755,96	466 049,19
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 101 913,21	3 277 373,06
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 950,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		
7	Zmiana stanu należności	102 373 668,82	95 781 993,69
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-43 334,61	55 256,96
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	155 622,06	200 023,05
10	Inne korekty	399 202,36	1 066 735,52
<b>III.</b>	<b>Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>130 658 239,43</b>	<b>133 328 541,91</b>
<b>B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>137 675,50</b>	<b>158 676,70</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 950,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	134 725,50	158 676,70
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	134 725,50	158 676,70
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach	134 725,50	158 676,70
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>234 455,49</b>	<b>150 863,35</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	234 455,49	150 863,35
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>Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-96 779,99</b>	<b>7 813,35</b>
<b>C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 653 114,74</b>	<b>10 690 680,08</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	2 653 114,74	10 690 680,08
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>50 631 171,04</b>	<b>16 925 348,34</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	Spląty kredytów i pożyczek	47 367 329,97	13 374 570,58
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	3 263 841,07	3 468 630,08
9	Inne wydatki finansowe	0,00	82 147,68
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 47 978 056,30</b>	<b>-6 234 668,26</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>82 583 403,14</b>	<b>127 101 687,00</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>82 583 403,14</b>	<b>127 101 687,00</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>138 488 445,07</b>	<b>11 386 758,07</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>221 071 848,21</b>	<b>138 488 445,07</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	52 632,15	23 579,41

Wrocław, dnia 29.01.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Żyłajtys

PREZES ZARZĄDU

Łukasz Kasztelowicz

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

Bartłomiej Wlazowski

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>665 300 562,38</b>	<b>632 819 451,94</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>665 300 562,38</b>	<b>632 819 451,94</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>665 300 562,38</b>	<b>632 819 451,94</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
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		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>665 300 562,38</b>	<b>632 819 451,94</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
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		
...		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
...		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- rozwiązanie		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)	32 481 110,44	24 867 831,47
- podziału zysku z lat ubiegłych	32 481 110,44	24 867 831,47
...		

b) zmniejszenie (z tytułu)	32 481 110,44	24 867 831,47
- przeznaczenie na fundusz statutowy	32 481 110,44	24 867 831,47
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>		
- zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>24 223 361,63</b>	<b>32 481 110,44</b>
a) zysk netto	24 223 361,63	32 481 110,44
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>689 523 924,01</b>	<b>665 300 562,38</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>689 523 924,01</b>	<b>665 300 562,38</b>

Wrocław, dnia 29.01.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Andrzej Żyłajtys*

PREZES ZARZĄDU

*Łukasz Kasztelowicz*

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU

*Bartłomiej Wiązowski*

## 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 2017 roku .

	Wartość ewidencyjna	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
<b>31.12.2016</b>	<b>25 338 753,60</b>	<b>12 338 628,60</b>	<b>13 000 125,00</b>
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	12 338 628,60	13 000 125,00
<b>Zmiany wartości</b>	-	<b>372 000,00</b>	<b>- 372 000,00</b>
odpisy z tytułu utraty wartości	-	372 000,00	- 372 000,00
odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-	-
<b>31.12.2017</b>	<b>25 338 753,60</b>	<b>12 710 628,60</b>	<b>12 628 125,00</b>
Udziały i akcje w jedn. pozostałych	25 338 753,60	12 710 628,60	12 628 125,00

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 2017 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia						Zmniejszenia					Stan na 31.12.2017
			Zakup	Remont - ulepszenie	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Środki trwałe w budowie przekazane do użytkowania	Likwidacja sprzedaz przekazanie	Zwrot reklamacja, przesunięcia śr. trw.	Różnice w likwidacji 2017	Razem	Stan na 31.12.2017		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	356 703,34	72 816,00	0,00	4 993,05	77 809,05	0,00	37 130,27	4 993,05	0,00	42 123,32	392 389,07		
2	Grunty	756 605,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	756 605,58		
4	Maszyny i urządzenia	1 312 610,93	39 852,64	0,00	41 471,89	81 324,53	0,00	141 611,14	46 427,89	0,00	188 039,03	8 832 935,09		
5	Środki transportu	432 267,50	0,00	0,00	185 140,00	185 140,00	0,00	0,00	185 140,00	0,00	185 140,00	1 205 896,43		
6	Pozostałe środki trwałe	1 021 599,85	80 227,66	0,00	37 232,38	117 460,04	0,00	46 105,47	32 276,38	0,00	78 381,85	432 267,50		
7	<b>Razem środki trwałe (2 do 6)</b>	12 356 018,95	120 080,30	0,00	263 844,27	383 924,57	0,00	187 716,61	263 844,27	0,00	451 560,88	1 060 678,04		
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		
		0,00	41 559,19	0,00	0,00	41 559,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 559,19		

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2017 r.

Lp	Treść	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość netto majątku trwałego stan na 31.12.2017
			Umorzenie 2017	Przesunięcia środków trwałych	Razem	Likwidacja sprzedaz	Zwrot reklamacja, przesunięcia śr. trw.	Różnica z likwidacji (wartość nieumorzona)	Różnice w inwentaryzacji 2017	Razem	Stan na 31.12.2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	315 231,80	50 915,82	4 993,05	55 908,87	37 130,27	4 993,05	0,00	0,00	42 123,32	329 017,35	63 371,72
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki i budowle	3 326 189,20	230 539,74	0,00	230 539,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756 605,58
4	Maszyny i urządzenia	1 129 715,03	72 226,52	35 864,50	108 091,02	141 611,14	35 864,50	0,00	0,00	177 475,64	3 556 728,94	5 276 206,15
5	Środki transportu	296 883,86	74 204,90	163 472,54	237 677,44	0,00	163 472,54	0,00	0,00	163 472,54	371 088,76	61 178,74
6	Pozostałe środki trwałe	1 003 380,29	22 868,98	27 732,38	50 601,36	46 105,47	27 732,38	0,00	0,00	73 837,85	980 143,80	80 534,24
7	<b>Razem środki trwałe (2 do 5)</b>	5 756 168,38	399 840,14	227 069,42	626 909,56	187 716,61	227 069,42	0,00	0,00	414 786,03	5 968 291,91	6 320 090,73



**2) Dokonanie w roku 2017 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 2017 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 wieczystie**

Fundusz na dzień 31.12.2017 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.

W dniu 29.12.2017r. zawarto umowę najmu 5-ciu wielofunkcyjnych urządzeń z opcjami kopiowania, skanowania, drukowania wraz z oprogramowaniem, obsługą serwisową i eksploatacyjną. Okres zawarcia umowy wynosi 48 m-cy, wartość umowy na dzień podpisania - 197.251,88 zł. Faktyczne rozpoczęcie realizacji umowy nastąpi w styczniu 2018r. po zainstalowaniu i skonfigurowaniu urządzeń w Oddziałach w Jeleniej Górze, Legnicy i w Wałbrzychu.

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 przyznają.**

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 01.01.2017	3 196 354,07	446 353,95
Zwiększenia	3 223 534,42	1 970 349,75
Zmniejszenia	3 165 605,48	0,00
BZ 31.12.2017	3 254 283,01	2 416 703,70

**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 2017 rok do podziału wynosi **24 223 361,63 zł**

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

- 11) Dane o stanie rezerw.

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

- 12) Podział zobowiązań z tytułu pożyczek według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Wyszczególnienie		Kwota
1. Pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie		<b>224 438 566,54</b>
w tym : nr 579/2013		89 750 000,00
nr 681/2014		9 520 000,00
nr 148/2015		122 100 000,00
nr 587/2014		3 068 566,54
2. Kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego		<b>14 500 000,00</b>
<b>RAZEM KREDYTY I POŻYCZKI</b>		<b>238 938 566,54</b>
1.	Do 1 roku	67 600 865,00
2.	Powyżej 1 roku do 5 lat	170 150 960,75
3.	Powyżej 5 lat	1 186 740,79

- 13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Fundusz posiada zobowiązania z tytułu czterech pożyczek z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 224 438 566,54 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 wierzytelności 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 31.12.2017 r., z terminem zapłaty 25 stycznia 2018 r. (rozliczenia krótkoterminowe) oraz przedpłata abonamentu RTV dotycząca 2018 roku.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – na 31.12.2017r. nie występują.

<b>Rozliczenia międzyokresowe – odsetki niewymagalne i inne</b>	<b>Kwota</b>
BO 2017	1 001 010,51
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	980 568,73
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	20 441,78
BZ 31.12.2017	844 752,93
W tym:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	844 752,93
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią: nadpłacone odsetki od pożyczek 43,75 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.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek 2017 roku</b>	<b>Stan na koniec 2017 roku</b>
1	Zobowiązania z tytułu zawartych umów dotacji	26 983 042,81	44 438 906,73
2	Zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek	43 688 219,35	72 540 206,79
3	Zobowiązania z tytułu dopłat do kredytów	368 063,26	0,00
4	Razem zobowiązania warunkowe	71 039 325,42	116 979 113,52

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 2017 roku to kwota zobowiązań w wysokości 1 929 514,12 (na koniec 2016 roku było 2 349 527,94 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 2017 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 2017 roku	Planowane w 2018 roku
Niefinansowe aktywa trwałe (zakupy )	234 455,49	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
<b>BO 2017 razem</b>	<b>138 488 445,07</b>	<b>138 488 445,07</b>	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	138 488 445,07	138 488 445,07	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
<b>BZ 2017 razem</b>	<b>221 071 848,21</b>	<b>221 071 848,21</b>	-
W tym:			
1. Środki pieniężne na rachunkach bieżących	221 071 848,21	221 071 848,21	-
2. Środki pieniężne na lokatach	-	-	-
<b>BZ 2017 – BO 2017</b>	<b>+82 583 403,14</b>	<b>+82 583 403,14</b>	-

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

- A II.3 – korekta o pozycje odsetek zapłaconych i zarachowanych oraz otrzymanych dywidend w wysokości 3 101 913,21 - wynika z różnicy pomiędzy odsetkami zapłaconymi z tytułu pożyczek i kredytów (3 263 841,07 zł) – zaprezentowano je w działalności finansowej, odsetkami zarachowanymi a niezapłaconymi na dzień bilansowy zaległości Gminy z tytułu nadwyżek (24 202,36 zł - prezentacja w AII.10 inne korekty) a otrzymaną dywidendą (134 725,50 zł) – w działalności inwestycyjnej przepływów.
- A II.10 – korekta w pozycji „Inne korekty” działalności operacyjnej w wysokości 399 202,36 zł to łączny wynik: wyceny akcji BOŚ na dzień bilansowy (372 000,00 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 2017  
W GRUPACH ZAWODOWYCH**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym</b>
Pracownicy ogółem z tego:	80,54	56,59	23,95	78,96
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,75	0,75	-	0,75
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	79,79	55,84	23,95	78,21
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,57	1,57	-	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 2016 - podmiot uprawniony do badania otrzymał za usługę kwotę 8 400,00 zł (słownie: osiem tysięcy czterysta złotych 00/100) oraz podatek od towarów i usług.

Biegły oraz podmiot uprawniony do badania nie wykonywał na rzecz Funduszu w roku 2017 żadnych innych usług.

Wynagrodzenie za badanie ksiąg rachunkowych za rok obrotowy 2017 zostanie wypłacone w roku 2018 w wysokości 7 700,00 zł (słownie: siedem tysięcy siedemset złotych 00/100) 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 2017 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 2017 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedzający 2016.**

## VII. Objaśnienie powiązań kapitałowych.

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

## VIII . Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

## IX. Poważne zagrożeniach dla kontynuacji działalności.

Nie występują.

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

Nie występują.

Wrocław, dnia 29.01.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Andrzej Żyłajtys

PREZES ZARZĄDU  
  
Łukasz Kaszałowicz

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU  
  
Bartłomiej Wiązowski