

# SPRAWOZDANIE finansowe

Zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej  
Nr 1-2016 z dnia 26 lutego 2016 r.











wojewódzkiego funduszu  
ochrony środowiska i gospodarki wodnej  
w Krakowie za rok obrotowy  
kończący się 31 grudnia

# 2015



## SPIS TREŚCI



	Oświadczenie Zarządu	3
	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
	Bilans	8
	Rachunek zysków i strat	12
	Zestawienie zmian w funduszu własnym	14
	Rachunek przepływów pieniężnych	16
	Dodatkowe informacje i objaśnienia	18
	Załączniki	21



# Oświadczenie Zarządu



Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2013 r., poz.1232 z późn. zm.) Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1 wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2 bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 706.474.461,77 złotych;
- 3 rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący stratę bilansową netto 11.295.112,98 złotych;
- 4 zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujące zmniejszenie stanu funduszu własnego o kwotę 11.295.112,98 złotych;
- 5 rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 59.542.643,13 złotych;
- 6 dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

## 1.

### Dane identyfikujące Wojewódzki Fundusz

#### 1.1

Nazwa Wojewódzkiego Funduszu:  
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej w Krakowie

#### 1.2

Siedziba Wojewódzkiego Funduszu:  
31-002 Kraków, ul. Kanonicza 12

#### 1.3

### Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Wojewódzki Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Wojewódzki Fundusz działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska – Art. 400 ust.2 (Dz. z 2013 r., poz.1232 z późn. zm.)

#### 1.4

### Podstawowy przedmiot i czas działalności Wojewódzkiego Funduszu

Zgodnie z art.400b ust.2 ustawy, celem działania Funduszu jest finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400a ust.1 pkt 1-9a i 11-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji, w tym: dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych, dokonywanie częściowych spłat kapitału kredytów bankowych, dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji, dopłaty do rat lub innych opłat ustalanych w umowach leasingu (Art. 411 ust.1).

Fundusz powstał w 1993 r. na mocy Art. 87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz.U.Nr 49, poz. 196 z 1994 r.).

Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (Art. 43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną – Dz.U. Nr 133, poz.872).

#### 1.5

### Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

#### 1.6

### Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundusz działalności.

## Znaczące zasady rachunkowości

2.

### Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej w oparciu o zasady (*politykę*) rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz. U. 2013 r., poz. 1232 z późn. zm.), która jest podstawą działania Wojewódzkiego Funduszu. Przyjęte przez Wojewódzki Fundusz zasady (*polityka*) rachunkowości stosowane były w sposób ciągły do dnia 31 grudnia 2002 r.

Z dniem 1 stycznia 2003 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 20 grudnia 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. Nr 230, poz. 1934). W myśl tego rozporządzenia przychody i wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska ewidencjonowane są na kontach zespołu 76 i są przeksięgowywane na wynik finansowy. W poprzednich okresach bezpośrednio zwiększały i zmniejszały fundusz statutowy. Zmiany te nie mają wpływu na wielkość funduszu własnego, gdyż wynik finansowy może być podzielony (*zgodnie z ww. rozporządzeniem*) wyłącznie na fundusz statutowy i fundusz rezerwowy.

Z dniem 1 grudnia 2010 roku weszło w życie Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. w sprawie gospodarki finansowej NFOŚiGW i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (Dz. U. Nr 226 z 2010 r. poz. 1479), które powtórzyło powyższe zasady.

### Przychody i koszty

2.2

Przychody i koszty dotyczące biura, zarządu i rady nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu oraz eksploatacji budynku ujmowane są w księgach rachunkowych według zasady memoriałowej w okresach, których dotyczą. Natomiast przychody i wydatki dotyczące działalności statutowej ujmowane są według zasady kasowej, gdyż zobowiązania wynikające z umów cywilno-prawnych (Art. 411 ust. 8) mają charakter warunkowy, wynikający z zasad przyznawania pomocy finansowej na cele ochrony środowiska.

Wojewódzki Fundusz prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Wojewódzki Fundusz nie prowadzi działalności produkcyjnej, handlowej ani usługowej, więc nie ma także przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i usług. Niewielkie przychody pochodzą z wynajmu nadwyżki powierzchni biurowej i prezentowane są przez Wojewódzki Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

### Wartości niematerialne i prawne

2.3

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza się je metodą liniową w okresie 2,5 lat. Są to licencje na oprogramowania komputerowe.

### Środki trwałe

2.4

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia, natomiast w sprawozdaniu finansowym prezentuje się pomniejszoną o odpisy umorzeniowe.

Wartość początkową środków trwałych ujętą w księgach według cen nabycia, powiększają koszty ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe, których wartość nabycia nie przekracza 3.500 zł, amortyzuje się jednorazowo z chwilą zakupu.

#### Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne:

Wieczyste użytkowanie gruntu	5%
Budynek	2,5%
Winda	10%
Urządzenia komputerowe	40%
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	40%

2.5

#### Środki trwałe w budowie

Prezentowane są w wysokości poniesionych nakładów.

2.6

#### Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje (konto 031) wycenia się według cen nabycia lub wartości nominalnych, gdy są równe cenie nabycia, jeśli nie nastąpiła utrata wartości. Jeśli utrata wartości występuje, podmiot wykazuje stratę z roku na rok, wartość nominalną udziałów lub akcji obniża się proporcjonalnie do stosunku kapitału własnego i kapitału podstawowego.

Jeżeli możliwa jest do uzyskania wartość rynkowa, to wyceny dokonuje się wg wartości rynkowej.

Od dnia 1 stycznia 2010 r. Fundusz nie może nabywać udziałów i akcji w spółkach.

Inne inwestycje długoterminowe nie występują.

2.7

#### Zapasy

Nie występują.

2.8

#### Należności, roszczenia i zobowiązania

Wszystkie należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tyt. udzielonych pożyczek preferencyjnych (Art. 411 ust. 1) prezentuje się w bilansie:

**A.III.2** – raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2016 r.

**B.II.2.c** – raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2016 r.

2.9

#### Rezerwy na zobowiązania

Utworzono rezerwę w wys. 335.156,48 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji (wraz z narzutami ZUS) za 2015 rok.

2.10

#### Inwestycje krótkoterminowe

Z uwagi na przejściowy charakter wolnych środków pieniężnych, Wojewódzki Fundusz może nabywać papiery wartościowe emitowane przez Skarb Państwa (*bony skarbowe, obligacje skarbowe*), które w jednolity sposób zalicza się do aktywów obrotowych bez względu na termin wykupu. Obligacje skarbowe nabyte po nominale z odsetkami wycenia się według cen nabycia.

Bony skarbowe i obligacje posiadające z góry określoną datę wykupu, jak również wartość dyskonta, wycenia się według cen nabycia powiększonych proporcjonalnie o część dyskonta przypadającego na okres sprawozdawczy.



Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Niezapadłe odsetki od lokat na dzień bilansowy wykazuje się jako inne aktywa pieniężne. Odsetki od lokat obcych środków pieniężnych (*kaucje*) zwiększające zobowiązania Wojewódzkiego Funduszu, księguje się pod datą zapadalności.

## Podatek dochodowy

2.11

Wojewódzki Fundusz jest zwolniony podmiotowo i przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych. Art. 6 ust.1, pkt 4b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późn. zm.).

## Różnice kursowe

2.12

Nie występują.

## Inne

3.

Fundusz jest Instytucją Wdrażającą (IW) Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (POIiŚ).

Perspektywa finansowa 2007-2013, dwie osie.

I. Gospodarka wodno-ściekowa,

II. Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi.

Ewidencja księgową operacji POIiŚ jest pozabilansowa, gdyż dysponentem środków finansowych jest Minister Środowiska i nie wchodzi one w aktywa Funduszu.

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

AKTYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2014 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	01	<b>421 887 230,93</b>	<b>390 687 404,99</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	02	<b>84 412,33</b>	<b>93 866,22</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	84 412,33	93 866,22
4.	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	06		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>6 924 929,98</b>	<b>7 114 271,98</b>
1.	Środki trwałe	08	6 861 866,68	6 160 607,20
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	09	119 142,85	138 999,90
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	5 582 216,23	5 690 795,90
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 138 954,86	309 763,89
	d) środki transportu	12		
	e) inne środki trwałe	13	21 552,74	21 047,51
2.	Środki trwałe w budowie	14	63 063,30	953 664,78
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	16	<b>399 626 867,66</b>	<b>368 113 645,83</b>
1.	Od jednostek powiązanych	17		
2.	Od pozostałych jednostek	18	399 626 867,66	368 113 645,83
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	19	<b>15 251 020,96</b>	<b>15 365 620,96</b>
1.	Nieruchomości	20		
2.	Wartości niematerialne i prawne	21		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	22	15 251 020,96	15 365 620,96
	a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	24		
	- inne papiery wartościowe	25		
	- udzielone pożyczki	26		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
	b) w pozostałych jednostkach	28		
	- udziały lub akcje	29	15 251 020,96	15 365 620,96
	- inne papiery wartościowe	30		
	- udzielone pożyczki	31		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	35		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej &gt;

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

AKTYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2014 r.
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	37	<b>284 587 230,84</b>	<b>326 952 621,62</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	38	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	39		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40		
3.	Produkty gotowe	41		
4.	Towary	42		
5.	Zaliczki na dostawy	43		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	44	<b>107 740 001,10</b>	<b>90 562 030,62</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	45		
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		
	- do 12 miesięcy	47		
	- powyżej 12 miesięcy	48		
	b) inne	49		
2.	Należności od pozostałych jednostek	50	107 740 001,10	90 562 030,62
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	118,68	865,98
	- do 12 miesięcy	52	118,68	865,98
	- powyżej 12 miesięcy	53		
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow.	54		
	c) inne	55	107 739 882,42	90 561 164,64
	d) dochodzone na drodze sądowej	56		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	<b>176 846 679,79</b>	<b>236 389 322,92</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	176 846 679,79	236 389 322,92
	a) w jednostkach powiązanych	59		
	- udziały lub akcje	60		
	- inne papiery wartościowe	61		
	- udzielone pożyczki	62		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
	b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	65		
	- inne papiery wartościowe	66		
	- udzielone pożyczki	67		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	176 846 679,79	236 389 322,92
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	21 610 414,03	35 601 863,95
	- inne środki pieniężne	71	155 000 000,00	199 544 477,40
	- inne aktywa pieniężne	72	236 265,76	1 242 981,57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	<b>549,95</b>	<b>1 268,08</b>
	<b>Aktywa razem (A+B)</b>		<b>706 474 461,77</b>	<b>717 640 026,61</b>

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu

PASYWA		Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2014 r.	
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	01	<b>704 123 807,04</b>	<b>715 418 920,02</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz statutowy</b>	02	<b>655 418 920,02</b>	<b>651 088 264,08</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	03		
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	04		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz zapasowy</b>	05		
<b>V.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	06		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	07	<b>60 000 000,00</b>	<b>60 000 000,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	08		
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	09	<b>-11 295 112,98</b>	<b>4 330 655,94</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	10		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	11	<b>2 350 654,73</b>	<b>2 221 106,59</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	12	<b>335 156,48</b>	<b>304 701,31</b>
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14		
	- długoterminowa	15		
	- krótkoterminowa	16		
3.	Pozostałe rezerwy	17	<b>335 156,48</b>	<b>304 701,31</b>
	- długoterminowa	18		
	- krótkoterminowa	19	335 156,48	304 701,31
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	20	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	21		
2.	Wobec pozostałych jednostek	22	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	23		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	24		
	c) inne zobowiązania finansowe	25		
	d) inne	26		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	27	<b>1 974 899,39</b>	<b>1 913 235,93</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29		
	- do 12 miesięcy	30		
	- powyżej 12 miesięcy	31		
	b) inne	32		
2.	Wobec pozostałych jednostek	33	1 871 011,76	1 809 120,79
	a) kredyty i pożyczki	34		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	35		
	c) inne zobowiązania finansowe	36		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37	22 632,84	42 013,99
	- do 12 miesięcy	38	22 632,84	42 013,99
	- powyżej 12 miesięcy	39		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	40		
	f) zobowiązania wekslowe	41		
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	42	18 999,07	316 922,54
	h) z tytułu wynagrodzeń	43		
	i) inne	44	1 829 379,85	1 450 184,26
3.	Fundusze specjalne	45	103 887,63	104 115,14

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej &gt;

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

PASYWA			Stan na koniec 2015 r.	Stan na koniec 2014 r.
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	46	<b>40 598,86</b>	<b>3 169,35</b>
1.	Ujemna wartość firmy	47		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48	40 598,86	3 169,35
	- długoterminowe	49		
	- krótkoterminowe	50	14 151,82	3 169,35
		51	26 447,04	
<b>Pasywa razem (A+B)</b>			<b>706 474 461,77</b>	<b>717 640 026,61</b>

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku  
(wariant porównawczy)

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2014
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>39 743 132,17</b>	<b>40 420 055,06</b>
I.	Wpływy z tyt. opłat za korzystanie ze środowiska i admin. kar pieniężnych	38 676 359,30	37 746 949,06
II.	Nadwyżka dochodów gmin i powiatów	1 065 132,00	2 673 106,00
III.	Zwroty dotacji z lat ubiegłych	1 640,87	
IV.	Pozostałe przychody		
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>75 375 711,87</b>	<b>64 721 408,56</b>
<b>I.</b>	<b>Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska</b>	<b>66 090 600,56</b>	<b>56 254 458,85</b>
1.	Dotacje (na cele bieżące i inwestycyjne)	45 161 250,29	32 197 859,82
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów	16 708,73	31 420,00
3.	Spłaty kapitału kredytów bankowych	2 112 104,74	3 704 454,34
4.	Dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji		
5.	Środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	5 401 720,75	5 680 825,66
6.	Umorzenia ustawowe pożyczek	12 772 523,05	14 007 375,03
7.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	400 000,00	380 000,00
8.	Inne wydatki na ochronę środowiska	226 293,00	252 524,00
<b>II.</b>	<b>Koszty funkcjonowania organów i biura Funduszu</b>	<b>9 285 111,31</b>	<b>8 466 949,71</b>
1.	Amortyzacja	653 317,63	574 054,43
2.	Zużycie materiałów i energii	242 921,87	283 134,12
3.	Usługi obce	1 563 360,49	1 482 283,05
4.	Podatki i opłaty, w tym:	141 235,42	135 951,18
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	5 676 295,89	5 123 774,33
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	939 934,32	822 581,18
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	68 045,69	45 171,42
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-35 632 579,70</b>	<b>-24 301 353,50</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 770 938,23</b>	<b>2 890 598,96</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13 600,00
II.	Dotacje	1 897 479,42	1 879 813,12
III.	Inne przychody operacyjne	873 458,81	997 185,84
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>140,00</b>	<b>0,01</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	140,00	0,01

Ciąg dalszy tabeli na stronie następczej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2014
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-32 861 781,47	-21 410 754,55
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	21 735 884,60	25 879 975,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	21 681 286,24	25 879 214,46
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	54 500,00	
V.	Inne	98,36	761,08
H.	KOSZTY FINANSOWE	169 216,11	138 565,05
I.	Odsetki		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	169 100,00	138 400,00
IV.	Inne	116,11	165,05
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-11 295 112,98	4 330 655,94
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO=NETTO (I+J)	-11 295 112,98*	4 330 655,94

\* Wyjaśnienie do wyniku finansowego na str. 24.

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za 2015 rok

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2014
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>715 418 920,02</b>	<b>711 088 264,08</b>
<b>1.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>651 088 264,08</b>	<b>650 188 878,81</b>
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	4 330 655,94	899 385,27
a)	zwiększenie (z tytułu)	<b>4 330 655,94</b>	<b>899 385,27</b>
	- podziału zysku	4 330 655,94	899 385,27
	- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska		
	- pozostałe		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłacone dotacje i dopłaty do odsetek		
	- umorzenia pożyczek		
	- pozostałe		
<b>1.2.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>655 418 920,02</b>	<b>651 088 264,08</b>
<b>2.</b>	<b>FUNDUSZ REZERWOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>60 000 000,00</b>	<b>60 000 000,00</b>
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
<b>2.2.</b>	<b>FUNDUSZ REZERWOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>60 000 000,00</b>	<b>60 000 000,00</b>
<b>3.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>		
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 330 655,94	899 385,27
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 330 655,94	899 385,27
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku	4 330 655,94	899 385,27
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następczej >



< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2014
1	2	3	4
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-11 295 112,98</b>	<b>4 330 655,94</b>
a.	zysk netto		4 330 655,94
b.	strata netto	11 295 112,98	
c.	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)</b>	<b>704 123 807,04</b>	<b>715 418 920,02</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>704 123 807,04</b>	<b>715 418 920,02</b>

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za 2015 rok

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2014
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	<b>-11 295 112,98</b>	<b>4 330 655,94</b>
II.	Korekty razem	<b>-47 792 892,30</b>	<b>-60 463 225,68</b>
1.	Amortyzacja	653 317,63	574 054,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	116,11	165,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-13 600,00
5.	Zmiana stanu rezerw	30 455,17	1 798,04
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-48 691 192,31	-61 450 572,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61 663,46	283 955,52
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38 147,64	2 573,97
10.	Inne korekty	114 600,00	138 400,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<b>-59 088 005,28</b>	<b>-56 132 569,74</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>13 600,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13 600,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>454 637,85</b>	<b>2 449 958,14</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	454 521,74	2 449 793,09
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	116,11	165,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-454 637,85</b>	<b>-2 436 358,14</b>

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2015	rok 2014
1	2	3	4
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>-59 542 643,13</b>	<b>-58 568 927,88</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-59 542 643,13</b>	<b>-58 568 927,88</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>236 389 322,92</b>	<b>294 958 250,80</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F)</b>	<b>176 846 679,79</b>	<b>236 389 322,92</b>

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu za 2015 r.

według Załącznika Nr 1 do ustawy  
z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości  
(Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie powstał w 1993 r. na mocy Art.87 ustawy o ochronie i kształtowaniu środowiska (Dz. U. Nr 49, poz. 196 z 1994 r.). Z dniem 1 stycznia 1999 r. włączone zostały do WFOŚiGW w Krakowie dwa wojewódzkie fundusze w Tarnowie i Nowym Sączu (Art. 43 ustawy z dnia 13 października 1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną – Dz. U. Nr 133, poz. 872).

WFOŚiGW w Krakowie jest samorządową osobą prawną i działa na zasadach określonych ustawą (Art. 400 ust. 2) z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2013 r. poz.1232 z późn. zm.).

## ustęp 1.

1.

Środki trwałe:

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 1. Wartość księgowa budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto wartość 18,8 mln zł.

2.

Grunty użytkowane wieczysto:

Wojewódzki Fundusz jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m<sup>2</sup> przy ul. Kanoniczej 12 (pl. Marii Magdaleny, ul. Grodzka). Wartość księgowa brutto: 397.141,00 zł.

3.

Nie występują.

4.

Nie występują.

5.

Nie dotyczy; Wojewódzki Fundusz nie jest spółką kapitałową.

6.

Fundusze:

Sporządzono zestawienie zmian w funduszu własnym. Wojewódzki Fundusz może tworzyć dwa fundusze: statutowy i rezerwowy (§ 8 ust.1 Rozporządzenia RM).

7.

Proponowany podział wyniku finansowego za 2015 rok, strata bilansowa w kwocie 11.295.112,98 zł

a. Fundusz statutowy,

b. Fundusz rezerwowy – obniżenie o 11.295.112,98 zł.

Wyjaśnienie Wyniku Finansowego zawiera załącznik do Informacji dodatkowej.

8.

Utworzono rezerwę w kwocie 335.156,48 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2015 rok.

9.

Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się następująco:

a. na początek roku występowały w kwocie 3.708.158,36 zł,

b. stan na koniec roku 3.708.158,36 zł.

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 2.

10.

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 41.701,92 zł zostały zapłacone w styczniu 2016 r., pozostała kwota 1.829.309,84 zł; są to kwoty gwarancyjne (kaucje) na poczet udzielonych pożyczek.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Wojewódzkiego Funduszu.

Zobowiązania warunkowe występują w Wojewódzkim Funduszu i wynikają one ze specyfiki działania Funduszu tj. z umów cywilnoprawnych 87.408.408,81 zł (Art. 411 ust. 8 – Prawo ochrony środowiska) z tyt. umów pożyczek 48.526.157,30 zł, z tyt. umów dotacji 38.882 251,51 zł.

Przychody ze sprzedaży usług (czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania) w wysokości 783.609,33 zł; Sprzedaż krajowa. Przychody te dla Wojewódzkiego Funduszu nie mają istotnego znaczenia. Podstawą działalności Wojewódzkiego Funduszu są przychody otrzymywane na podstawie Art.401 ustawy Prawo ochrony środowiska.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie występują.

Nie występuje.

Wojewódzki Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego; Art.6.ust.1, pkt 4b Ustawa o podatku od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz.851 – jednolity tekst).

Wojewódzki Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

Środki trwałe w budowie na własne potrzeby 63.063,30 zł.

454.521,74 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, 3.700.000,00 zł plan na 2016 rok.

Nie wystąpiły.

Wojewódzki Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego.

Załączniki Nr 3 i 4 – Struktura i przepływy środków pieniężnych. Ze względu na specyfikę Wojewódzkiego Funduszu (Wojewódzki Fundusz nie jest spółką kapitałową), rachunek przepływów pieniężnych sporządzony wg wzoru z ustawy o niczym nie informuje i nie oddaje sytuacji finansowej Wojewódzkiego Funduszu. Dlatego, dla potrzeb wewnętrznych, Wojewódzki Fundusz sporządza zestawienia wg wzorów prezentowanych w zał. Nr 3 i 4.

11.

12.

13.

## ustęp 2.

1.

2.

3.

4.

5.

6.

7.

8.

9.

10.

## ustęp 3.

1.

## ustęp 4.

1.

Nie wystąpiły.

2.

Nie wystąpiły.

3.

Przeciętne zatrudnienie – 51,8 etatów (53 osoby, w tym 4 niepełne etaty na dzień 31.12.2015 r.) – pracownicy umysłowi.

4.

Nie dotyczy, Wojewódzki Fundusz nie jest spółką kapitałową.

5.

Nie dotyczy, Wojewódzki Fundusz nie jest spółką kapitałową.

6.

Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 6.500,00 złotych netto + VAT.

## ustęp 5.

1.

Nie wystąpiły.

2.

Nie wystąpiły.

3.

Nie wystąpiły.

4.

Nie wystąpiły.

## ustęp 6.

Nie dotyczy – Wojewódzki Fundusz nie jest spółką kapitałową.

## ustęp 7, 8, 9

Nie dotyczy.

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

# MAJĄTEK TRWAŁY

Załącznik Nr 1  
do Informacji dodatkowej

Rodzaj składnika	SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO			UMORZENIE			Wartość netto na 31.12.2015
	stan na 01.01.2015	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 0 (GRUNTY)	397 141,00			397 141,00	19 857,05		277 998,15
Grupa 1 (BUDYNEK)	8 906 920,47	116 520,89		9 023 441,36	225 100,56		3 441 225,13
Środki trwałe w budowie -	953 664,78	352 738,69	1 243 340,17	63 063,30			63 063,30
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	828 083,77	80 243,27	48 893,48	859 433,56	211 269,09	48 893,48	176 569,45
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	37 446,32	1 049 875,01		1 087 321,33	89 658,22		124 935,92
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	257 899,86			257 899,86			257 899,86
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	96 914,37	12 630,87	23 180,00	86 365,24	12 125,64	23 180,00	64 812,50
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	465 395,81	36 882,60	6 765,59	495 512,82	36 882,60	6 765,59	495 512,82
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>11 943 466,38</b>	<b>1 648 891,33</b>	<b>1 322 179,24</b>	<b>12 270 178,47</b>	<b>594 893,16</b>	<b>78 839,07</b>	<b>6 924 929,98</b>
<b>Wartości niemal. i prawne (programy komputer.)</b>	<b>251 882,39</b>	<b>55 898,58</b>		<b>307 780,97</b>	<b>65 352,47</b>		<b>223 368,64</b>
<b>Finansowy majątek trwały</b>	<b>15 365 620,96</b>	<b>54 500,00</b>	<b>169 100,00</b>	<b>15 251 020,96</b>			<b>0,00</b>
MPEC Tarnów	2 085 000,00			2 085 000,00			2 085 000,00
GEOTERMIA	261 250,00			261 250,00			261 250,00
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	500 000,00			500 000,00			500 000,00
MARR S.A.	12 012 370,96			12 012 370,96			12 012 370,96
Bank Ochrony Środowiska S.A.	340 000,00		169 100,00	170 900,00			170 900,00
CD Projekt RED S.A.	167 000,00	54 500,00		221 500,00			221 500,00
<b>Razem majątek trwały</b>	<b>27 560 969,73</b>	<b>1 759 289,91</b>	<b>1 491 279,24</b>	<b>27 828 980,40</b>	<b>660 245,63</b>	<b>78 839,07</b>	<b>5 568 617,13</b>

Kraków, dnia 26 stycznia 2016 r.

Sporządziła	Zygmunt Wielgus	Jan Musiat	Józef Kała	Małgorzata Mrugała
Małgorzata Sendo	Główny Księgowy Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości	II Zastępca Prezesa Członk Zarządu	I Zastępca Prezesa Członek Zarządu	Prezes Zarządu



Załącznik Nr 2  
do Informacji dodatkowej

## AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI 2015 r. konto 291

DŁUŻNIK nr kontr.	Nr umowy	Konto	stan na 31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2015
<b>STOLMARX 15098</b>	<b>RAZEM</b>		<b>547 874,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>547 874,31</b>
POŻYCZKA	P/018/02/041-2	242-01	279 750,00			279 750,00
POŻYCZKA	P/019/02/041-2	242-01	268 124,31			268 124,31
<b>ORKA 14031</b>	<b>RAZEM</b>		<b>2 844 747,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 844 747,27</b>
POŻYCZKA	P/001/03/16-1	242-01	2 810 208,00			2 810 208,00
ODSETKI	P/001/03/16-1	248-01	34 539,27			34 539,27
<b>KROSNO 8013</b>	<b>RAZEM</b>		<b>315 536,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315 536,78</b>
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-01	314 468,45			314 468,45
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01	1 068,33			1 068,33
<b>RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>		<b>X</b>	<b>3 708 158,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 708 158,36</b>

Kraków, dnia 15 stycznia 2016 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Załącznik Nr 3  
do Informacji dodatkowej

## STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH 2015 r.

Środki pieniężne	stan na 31.12.2014	Struktura	stan na 31.12.2015	Struktura	Dynamika
Kasa	3 132,52	0,00	8 815,34	0,00	281,41
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	1 242 981,57	0,53	236 265,76	0,13	19,01
Rachunki bankowe	34 105 194,49	14,43	19 727 086,22	11,15	57,84
Lokaty krótkoterminowe	199 544 477,40	84,41	155 000 000,00	87,65	77,68
Rachunek ZFŚS	44 627,14	0,02	45 202,63	0,03	101,29
kaucje (środki obce)	1 448 909,80	0,61	1 829 309,84	1,03	126,25
<b>RAZEM środki pieniężne</b>	<b>236 389 322,92</b>	<b>100,00</b>	<b>176 846 679,79</b>	<b>100,00</b>	<b>74,81</b>

Kraków, dnia 26 stycznia 2016 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu



Załącznik Nr 4  
do Informacji dodatkowej

bez ZFŚS

# Przepływy środków pieniężnych (cash flow)

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

<b>A.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2015 r.</b>	<b>236 344 695,78</b>
1.	B.O. Należności (+)	282 949,23
2.	B.O. Zobowiązania (-)	1 807 852,71
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	3 169,35
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	304 701,31
		<b>234 511 921,64</b>
<b>B.</b>	<b>WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>180 784 819,39</b>
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	38 566 959,20
2.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	109 400,10
3.	Dotacja rozwojowa PT POliŚ	1 897 479,42
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	1 065 132,00
5.	Spłaty pożyczek	116 589 364,39
6.	inne	1 640,87
7.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury)	783 609,33
8.	pozostałe przychody	13 449,48
9.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	3 080 667,81
10.	odsetki od pożyczek	18 596 775,93
11.	odsetki karne od pożyczek	3 940,86
12.	otrzymane prowizje i opłaty	76 400,00
<b>C.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>241 184 591,92</b>
1.	pożyczki	178 126 625,25
2.	dotacje	45 161 250,29
3.	PJB	5 401 720,75
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	400 000,00
5.	dopłaty do odsetek	16 708,73
6.	częściowe spłaty rat	2 112 104,74
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	226 293,00
8.	koszty działalności	9 285 111,31
9.	pozostałe koszty	256,11
10.	zakupy majątku trwałego	454 521,74
	<b>A+B-C=</b>	<b>174 112 149,11</b>
1.	Amortyzacja (+)	653 317,63
2.	Należności (-)	183 759,69
3.	Zobowiązania (+)	1 870 461,81
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	14 151,82
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	335 156,48
<b>D.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2015 r.</b>	<b>176 801 477,16</b>

Kraków, dnia 26 stycznia 2016 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowościII Zastępca Prezesa  
Członek ZarząduI Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Prezes Zarządu

# Załącznik do Informacji dodatkowej Wyjaśnienie Wyniku Finansowego

Wykazana strata bilansowa spowodowana jest czynnikami niezależnymi od WFOŚiGW w Krakowie. Przyczyną straty są zmiany legislacyjne powodujące m.in. spadek przychodów wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz obniżenie oprocentowania wolnych środków. Z dniem 1 stycznia 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 26 września 2014 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (*Dz.U. z 2014 r., poz. 1626*). Fundusz, do 28 lutego 2015 r., lokował czasowo wolne środki pieniężne stosując wybór najkorzystniejszych ofert bankowych z oprocentowaniem 2,7-3,5%. Obecnie, zgodnie z art. 48 ust. 2 ustawy, WFOŚiGW w Krakowie dokonuje lokat wolnych środków w formie depozytu u Ministra Finansów z oprocentowaniem 1,39%-1,48%. Odsetki bankowe w wysokości 3.080.569,45 zł, były niższe w stosunku do roku poprzedniego o 6,55 mln zł.

Kolejną przyczyną jest trend wydatków, który jest najbardziej pożądanym i zgodnym z zaleceniami Najwyższej Izby Kontroli. Zmniejszył się stan środków pieniężnych o 58,54 mln zł, ale to zmniejszenie spowodowało również zwiększenie przychodów z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek, ponieważ wypłaty pożyczek w 2015 roku były rekordowo wysokie (*178,13 mln zł*).

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie w porozumieniu z Radą Nadzorczą analizował wysokość kosztów Funduszu, jednak nie znalazł możliwości ich obniżenia. Należy podkreślić, że koszty Funduszu są jednymi z najniższych w systemie. Stwierdzono, że strata bilansowa może być obniżona tylko kosztem zmniejszonego zaangażowania w realizację zadań statutowych WFOŚiGW w Krakowie.

Wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej nie są instytucjami finansowymi nastawionymi na zysk. Oceną działalności Funduszu jest wykonywanie zadań nastawionych na zysk ekologiczny np. w województwie małopolskim bardzo ważna jest ochrona powietrza.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2010 r. (*Dz. U. Nr 226 poz. 1479*) 8.3 strata bilansowa zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

Kraków, dnia 1 lutego 2016 r.

Sporządził:  
Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie księgowości

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Józef Kała

I Zastępca Prezesa  
Członek Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu





Wojewódzki Fundusz  
Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej  
w Krakowie



ul. Kanonicza 12  
31-002 Kraków  
tel.: 12 422 94 90  
faks: 12 422 30 46  
[www.wfos.krakow.pl](http://www.wfos.krakow.pl)  
[biuro@wfos.krakow.pl](mailto:biuro@wfos.krakow.pl)