

sprawozdanie finansowe

Zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej
Nr 8-2015 z dnia 27 marca 2015 r.



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

2014

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 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 717.640.026,61 złotych;
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto 4.330.655,94 złotych;
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące zwiększenie stanu funduszu własnego o kwotę 4.330.655,94 złotych;
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 58.568.927,88 złotych;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Dane identyfikujące Fundusz

1.1. **Nazwa Funduszu:**
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie

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

1.3. **Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym:**
Fundusz nie podlega rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.
Fundusz działa na zasadach określonych ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r.
- Prawo ochrony środowiska - Art.400 ust.2
(Dz.U. z 2013 r. poz.1232 z późn.zm.)

1.4. **Podstawowy przedmiot i czas działalności 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 1-9 i 11-42, poprzez udzielanie pożyczek i dotacji oraz dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych (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 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 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:

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 Funduszu. Przyjęte przez 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:

Przychody i koszty dotyczące biura, Zarządu i Rady Nadzorczej 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.

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

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 Fundusz jako pozostałe przychody operacyjne.

Wartości niematerialne i prawne:

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:

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,

2.1.

2.2.

2.3.

2.4.

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	2,50%
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, tj. wartości nominalnych, 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 2015 r.

B.II.2.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2015 r.

2.9.

Rezerwy na zobowiązania:

Utworzono rezerwę w wys. 304.701,31 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji (*wraz z narzutami ZUS*) za 2014 rok.

2.10.

Inwestycje krótkoterminowe:

Z uwagi na przejściowy charakter wolnych środków pieniężnych, 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 Funduszu, księguje się pod datą zapadalności.

Podatek dochodowy:
 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.*).

2.11.

Różnice kursowe:
 Nie występują.

2.12.

Inne

3.

Fundusz jest Instytucją Wdrażającą (IW) Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (POLiŚ). Ewidencja księgowa operacji POLiŚ jest pozabilansowa, gdyż dysponentem środków finansowych jest Minister Środowiska i nie wchodzi one w aktywa Funduszu.

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa

Józef Kała

I Zastępca Prezesa

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku

AKTYWA		Stan na koniec 2013 r.	Stan na koniec 2014 r.	
A.	Aktywa trwałe	01	345 999 819,73	390 687 404,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	02	157 878,70	93 866,22
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	157 878,70	93 866,22
4.	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	06		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	07	5 174 520,84	7 114 271,98
1.	Środki trwałe	08	5 012 849,16	6 160 607,20
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	09	158 856,95	138 999,90
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	4 731 302,11	5 690 795,90
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	82 089,89	309 763,89
	d) środki transportu	12	28 954,89	
	e) inne środki trwałe	13	11 645,32	21 047,51
2.	Środki trwałe w budowie	14	161 671,68	953 664,78
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III.	Należności długoterminowe	16	325 163 399,23	368 113 645,83
1.	Od jednostek powiązanych	17		
2.	Od pozostałych jednostek	18	325 163 399,23	368 113 645,83
IV.	Inwestycje długoterminowe	19	15 504 020,96	15 365 620,96
1.	Nieruchomości	20		
2.	Wartości niematerialne i prawne	21		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	22	15 504 020,96	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	15 504 020,96	15 365 620,96
	- inne papiery wartościowe	30		
	- udzielone pożyczki	31		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	35		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej



Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej



AKTYWA			Stan na koniec 2013 r.	Stan na koniec 2014 r.
B.	Aktywa obrotowe	37	367 021 628,30	326 952 621,62
I.	Zapasy	38	0,00	0,00
1.	Materiały	39		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40		
3.	Produkty gotowe	41		
4.	Towary	42		
5.	Zaliczki na dostawy	43		
II.	Należności krótkoterminowe	44	72 061 704,53	90 562 030,62
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	72 061 704,53	90 562 030,62
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	7 216,88	865,98
	- do 12 miesięcy	52	7 216,88	865,98
	- powyżej 12 miesięcy	53		
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.	54		
	c) inne	55	72 054 487,65	90 561 164,64
	d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	57	294 958 250,80	236 389 322,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	294 958 250,80	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	294 958 250,80	236 389 322,92
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	14 258 400,94	35 601 863,95
	- inne środki pieniężne	71	278 888 341,01	199 544 477,40
	- inne aktywa pieniężne	72	1 811 508,85	1 242 981,57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 672,97	1 268,08
Aktywa razem (A+B)			713 021 448,03	717 640 026,61

Sporządził

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

PASYWA		Stan na koniec 2013 r.	Stan na koniec 2014 r.
A. Fundusz własny	01	711 088 264,08	715 418 920,02
I. Fundusz statutowy	02	650 188 878,81	651 088 264,08
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	03		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	04		
IV. Fundusz zapasowy	05		
V. Fundusz z aktualizacji wyceny	06		
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	07	60 000 000,00	60 000 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	08		
VIII. Zysk (strata) netto	09	899 385,27	4 330 655,94
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	10		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11	1 933 183,95	2 221 106,59
I. Rezerwy na zobowiązania	12	302 903,27	304 701,31
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14		
- długoterminowa	15		
- krótkoterminowa	16		
3. Pozostałe rezerwy	17	302 903,27	304 701,31
- długoterminowa	18		
- krótkoterminowa	19	302 903,27	304 701,31
II. Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27	1 629 280,41	1 913 235,93
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	1 536 955,55	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	78 868,89	42 013,99
- do 12 miesięcy	38	78 868,89	42 013,99
- powyżej 12 miesięcy	39		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	40		
f) zobowiązania wekslowe	41		
g) z tyt. podatków, ceł, ubez. i innych świadczeń	42	307 455,11	316 922,54
h) z tytułu wynagrodzeń	43		
i) inne	44	1 150 631,55	1 450 184,26
3. Fundusze specjalne	45	92 324,86	104 115,14

Ciąg dalszy tabeli na stronie następczej



Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej



PASYWA			Stan na koniec 2013 r.	Stan na koniec 2014 r.
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	46	1 000,27	3 169,35
1.	Ujemna wartość firmy	47		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48	1 000,27	3 169,35
	- długoterminowe	49		
	- krótkoterminowe	50	1 000,27	3 169,35
Pasywa razem (A+B)		51	713 021 448,03	717 640 026,61

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku (wariant porównawczy)

Lp.	TREŚĆ	rok 2013	rok 2014
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	22 145 695,67	40 420 055,06
I.	Wpływy z tyt. opłat za korzystanie ze środowiska i admin. kar pieniężnych	21 115 852,67	37 746 949,06
II.	Nadwyżka dochodów gmin i powiatów	1 029 823,00	2 673 106,00
III.	Zwroty dotacji z lat ubiegłych	20,00	
IV.	Pozostałe przychody		
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	54 420 849,54	64 721 408,56
I.	Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska	45 932 517,65	56 254 458,85
1.	Dotacje (na cele bieżące i inwestycyjne)	19 704 652,47	32 197 859,82
2.	Dopłaty do oprocentowania kredytów	49 095,52	31 420,00
3.	Spląty kapitału kredytów bankowych	2 230 815,52	3 704 454,34
4.	Dopłaty do oprocentowania lub ceny wykupu obligacji		
5.	Środki przekazywane PJB za pośrednictwem rezerwy celowej budżetu państwa	5 175 627,85	5 680 825,66
6.	Umorzenia ustawowe pożyczek	18 011 637,29	14 007 375,03
7.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	588 000,00	380 000,00
8.	Inne wydatki na ochronę środowiska	172 689,00	252 524,00
II.	Koszty funkcjonowania organów i biura Funduszu	8 488 331,89	8 466 949,71
1.	Amortyzacja	389 558,73	574 054,43
2.	Zużycie materiałów i energii	305 923,62	283 134,12
3.	Usługi obce	1 825 496,71	1 482 283,05
4.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	134 611,01	135 951,18
5.	Wynagrodzenia	4 986 152,15	5 123 774,33
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	803 805,30	822 581,18
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 784,37	45 171,42
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-32 275 153,87	-24 301 353,50
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 873 711,11	2 815 898,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13 600,00
II.	Dotacje	1 724 020,66	1 879 813,12
III.	Inne przychody operacyjne	1 149 690,45	922 485,84
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 210,40	0,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 210,40	0,01

Ciąg dalszy tabeli na stronie następniej



Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej



Lp.	TREŚĆ	rok 2013	rok 2014
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-29 403 653,16	-21 485 454,55
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	30 303 121,14	25 954 675,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	29 955 921,14	25 879 975,54
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	283 400,00	
V.	Inne	63 800,00	74 700,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	82,71	138 565,05
I.	Odsetki		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		138 400,00
IV.	Inne	82,71	165,05
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	899 385,27	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)	899 385,27	4 330 655,94

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

II Zastępca Prezesa

Józef Kała

I Zastępca Prezesa

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za 2014 rok

Lp.	TREŚĆ	rok 2013	rok 2014
1	2	3	4
I.	FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	710 188 878,81	711 088 264,08
1.	FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	611 546 059,04	650 188 878,81
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	38 642 819,77	899 385,27
a)	zwiększenie (z tytułu)	38 642 819,77	899 385,27
	- podziału zysku	38 642 819,77	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		
1.2.	FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	650 188 878,81	651 088 264,08
2.	FUNDUSZ REZERWOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	60 000 000,00	60 000 000,00
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
2.2.	FUNDUSZ REZERWOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	60 000 000,00	60 000 000,00
3.	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)		
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	38 642 819,77	899 385,27
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	38 642 819,77	899 385,27
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku	38 642 819,77	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 następnej



Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej



Lp.	TREŚĆ	rok 2013	rok 2014
1	2	3	4
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.	Wynik netto	899 385,27	4 330 655,94
a.	zysk netto	899 385,27	4 330 655,94
b.	strata netto		
c.	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)	711 088 264,08	715 418 920,02
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	711 088 264,08	715 418 920,02

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za 2014 rok

Lp.	TREŚĆ	rok 2013	rok 2014
1	2	3	4
A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	899 385,27	4 330 655,94
II.	Korekty razem	-53 114 726,78	-60 463 225,68
1.	Amortyzacja	389 558,73	574 054,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82,71	165,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-13 600,00
5.	Zmiana stanu rezerw	32 114,02	1 798,04
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-53 989 558,95	-61 450 572,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	735 650,42	283 955,52
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	826,29	2 573,97
10.	Inne korekty	-283 400,00	138 400,00
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-52 215 341,51	-56 132 569,74
B.	Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	13 600,00
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		
II.	Wydatki	365 871,10	2 449 958,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	365 788,39	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	82,71	165,05
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-365 871,10	-2 436 358,14

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej



Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej



Lp.	TREŚĆ	rok 2013	rok 2014
1	2	3	4
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-52 581 212,61	-58 568 927,88
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-52 581 212,61	-58 568 927,88
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	347 539 463,41	294 958 250,80
G.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F)	294 958 250,80	236 389 322,92

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do bilansu za 2014 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:**
Fundusz jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw. przy ul. Kanoniczej 12 (pl.Marii Magdaleny, ul.Grodzka). Wartość księgowa brutto: 397.141,- zł.
3. Nie występują.
4. Nie występują.
5. Nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową.
6. **Fundusze:**
Sporządzono zestawienie zmian w funduszu własnym. Fundusz może tworzyć dwa fundusze: statutowy i rezerwy (§ 8 ust.1 Rozp. RM).
7. Proponowany podział zysku za 2014 rok, w kwocie 4.330.655,94 zł
 - a. Fundusz statutowy 4.330.655,94 zł
 - b. Fundusz rezerwy
8. Utworzono rezerwę w kwocie 304.701,31 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2014 rok.
9. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:
 - 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 358.936,53 zł zostały zapłacone w styczniu 2015 r. pozostała kwota 1.450.184,26 zł; są to kwoty gwarancyjne (kaucje) na poczet udzielonych pożyczek. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

11.

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Funduszu.

12.

Zobowiązania warunkowe występują w Funduszu i wynikają one ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 140.537.898,73 zł (*Art.411 ust.8 - Prawo ochrony środowiska*).

13.

z tyt.umów pożyczek	122.702.630,61 zł
z tyt.umów dotacji	17.835 268,12 zł

Ustęp 2.

Przychody ze sprzedaży usług (*czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania*) w wysokości 914.308,19 zł; Sprzedaż krajowa. Przychody te dla Funduszu nie mają istotnego znaczenia. Podstawą działalności Funduszu są przychody otrzymywane na podstawie Art.401 ustawy Prawo ochrony środowiska.

1.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

2.

Nie występują.

3.

Nie występuje.

4.

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*).

5.

Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

6.

Środki trwałe w budowie na własne potrzeby 953.664,78 zł (winda).

7.

2.449.793,09 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
2.500.000,- zł plan na 2015 rok.

8.

Nie wystąpiły.

9.

Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego.

10.

Ustęp 3.

Załączniki Nr 3 i 4 - Struktura i przepływy środków pieniężnych.

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

Ustęp 4.

1. Nie wystąpiły.
2. Nie wystąpiły.
3. Przeciętne zatrudnienie - 47 etatów (52 osoby, w tym 4 na niepełnych etatach na dzień 31.12.2014 r.) - pracownicy umysłowi.
4. Nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową.
5. Nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową.
6. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 7.000,00 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.

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

MAJAŃTEK TRWAŁY

Załącznik Nr 1.
do informacji dodatkowej

Rodzaj składnika	SKŁADNIKI MAJAŃKOWE BRUTTO			UMORZENIE			Wartość netto na 2014-12-31	
	stan na 01.01.2014	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia		stan na 31.12.2014
Grupa 0 (GRUNTY)	397 141,00			397 141,00	19 857,05		258 141,10	138 999,90
Grupa 1 (BUDYNEK)	7 753 587,00	1 153 333,47		8 906 920,47	193 839,68		3 216 124,57	5 690 795,90
Środki trwałe w budowie -	161 671,68	854 600,10	62 607,00	953 664,78			0,00	953 664,78
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	453 002,12	412 620,19	37 538,54	828 083,77	180 608,95	37 538,54	520 488,50	307 595,27
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	52 912,94	768,75	16 235,37	37 446,32	5 105,99	16 235,37	35 277,70	2 168,62
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	390 306,86		132 407,00	257 899,86	28 954,89	132 407,00	257 899,86	0,00
Grupa 8 (SPRZĘT I WYPOSAŻENIE)	77 707,92	19 206,45		96 914,37	9 804,26		75 866,86	21 047,51
Niskwartościowe (WYPOSAŻENIE)	431 261,85	65 491,86	31 357,90	465 395,81	65 491,86	31 357,90	465 395,81	0,00
ŚRODKI TRWAŁE	9 717 591,37	2 506 020,82	280 145,81	11 943 466,38	503 662,68	217 538,81	4 829 194,40	7 114 271,98
Wartości niematerialne i prawne (programy komputer.)	245 503,12	6 379,27		251 882,39	70 391,75		158 016,17	93 866,22
Finansowy majątek trwały	15 504 020,96	0,00	138 400,00	15 365 620,96			0,00	15 365 620,96
MPEC Tarnów	2 085 000,00			2 085 000,00			0,00	2 085 000,00
GEOTERMIA	261 250,00			261 250,00			0,00	261 250,00
TARNOWSKA AGENCJA ROZWOJU	500 000,00			500 000,00			0,00	500 000,00
MARR S.A.	12 012 370,96			12 012 370,96			0,00	12 012 370,96
Bank Ochrony Środowiska S.A.	470 000,00		130 000,00	340 000,00			0,00	340 000,00
CD Projekt RED S.A.	175 400,00		8 400,00	167 000,00			0,00	167 000,00
Razem majątek trwały	25 467 115,45	2 512 400,09	418 545,81	27 560 969,73	574 054,43	217 538,81	4 987 210,57	22 573 759,16

Zygmunt Wielgus

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Sporządziła: Małgorzata Sendo

Zarząd WFOŚIGW
w Krakowie

Kraków, dnia 5 lutego 2015 r.

Główny Księgowy

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

Załącznik Nr 2.
do informacji dodatkowej

AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI 2014 r. konto 291

DŁUŻNIK nr kontr.	Nr umowy	Konto	stan na 31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2014
STOLMARX 15098	RAZEM		547 874,31	0,00	0,00	547 874,31
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
ORKA 14031	RAZEM		2 844 747,27	0,00	0,00	2 844 747,27
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
KROSNO 8013	RAZEM		315 536,78	0,00	0,00	315 536,78
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
RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE		X	3 708 158,36	0,00	0,00	3 708 158,36

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 15 stycznia 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

Załącznik Nr 3.
do informacji dodatkowej

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH 2014 r.

Środki pieniężne	stan na 31.12.2013	Struktura	stan na 31.12.2014	Struktura	Dynamika
Kasa	4 238,31	0,00	3 132,52	0,00	73,91
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	1 811 508,85	0,61	1 242 981,57	0,53	68,62
Rachunki bankowe	13 102 359,31	4,44	34 105 194,49	14,43	260,30
Lokaty krótkoterminowe	278 888 341,01	94,55	199 544 477,40	84,41	71,55
kaucje (środki obce)	1 124 125,53	0,38	1 448 909,80	0,61	128,89
Rachunek ZFŚS	27 677,79	0,01	44 627,14	0,02	161,24
RAZEM środki pieniężne	294 958 250,80	100,00	236 389 322,92	100,00	80,14

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

I Zastępca Prezesa

Prezes Zarządu

PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

(cash flow) za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Załącznik Nr 4.
do informacji dodatkowej
bez ZFŚS

A.	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2014 r.	294 930 573,01
1.	B.O. Należności (+)	1 172 473,49
2.	B.O. Zobowiązania (-)	1 535 282,58
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	1 000,27
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	302 903,27
		294 263 860,38
B.	WPIĘWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	143 346 071,51
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	37 645 834,25
2.	Wpływy z tyt. kar - WIOŚ	101 114,81
3.	Dotacja rozwojowa PT POliŚ	1 879 813,12
4.	Nadwyżka funduszu gminnego	2 673 106,00
5.	Splaty pożyczek	74 155 441,95
6.	inne	
7.	przychody ze sprzedaży usług (czyszcze, refaktury)	914 308,19
8.	pozostałe przychody	21 777,65
9.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych)	9 631 446,44
10.	odsetki od pożyczek	16 245 703,75
11.	odsetki karne od pożyczek	2 825,35
12.	otrzymane prowizje i opłaty	74 700,00
C.	WYDATKI	203 672 064,68
1.	pożyczki	150 508 073,00
2.	dotacje	32 197 859,82
3.	PJB	5 680 825,66
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	380 000,00
5.	dopłaty do odsetek	31 420,00
6.	częściowe splaty rat	3 704 454,34
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	252 524,00
8.	koszty działalności	8 466 949,71
9.	pozostałe koszty	165,06
10.	zakupy majątku trwałego	2 449 793,09
A+B-C=		233 937 867,21
1.	Amortyzacja (+)	574 054,43
2.	Należności (-)	282 949,23
3.	Zobowiązania (+)	1 807 852,71
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	3 169,35
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	304 701,31
D.	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014 r.	236 344 695,78

Sporządził

Zygmunt Wielgus

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie

Jan Musiał

Józef Kała

Małgorzata Mrugała

Kraków, dnia 10 lutego 2015 r.

II Zastępca Prezesa

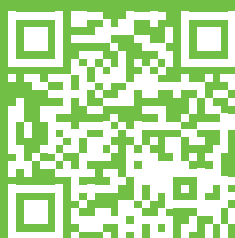
I Zastępca Prezesa

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
biuro@wfos.krakow.pl