



**wfosigw**  
w Krakowie



# SPRAWOZDANIE finansowe

zatwierdzone uchwałą Rady Nadzorczej  
NR 14-2018 z dnia 27 lutego 2018 r.

wojewódzkiego funduszu ochrony środowiska  
i gospodarki wodnej w Krakowie za rok

2 0 1 7





## Spis treści

Oświadczenie Zarządu .....	3
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	4
Bilans .....	9
Rachunek zysków i strat .....	13
Zestawienie zmian w funduszu własnym .....	15
Rachunek przepływów pieniężnych .....	17
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	19
Załączniki .....	24







## Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. , poz.2342) z uwzględnieniem specyfiki samorządowej osoby prawnej wynikającej z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2017 r., poz.519 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 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 687.359.110,86 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę bilansową netto 79.699,10 złotych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujące zmniejszenie stanu funduszu własnego o kwotę 79.699,10 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 179.295,71 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 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 2017 r., poz.519 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 1-9a 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

## 1.6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

## 2. Znaczące zasady rachunkowości

### 2.1 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 2017 r., poz.2342) z uwzględnieniem specyfiki wynikającej z ustawy Prawo ochrony środowiska (Dz.U. 2017 r., poz.519 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 są ewidencjonowane 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 w/w 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.

### 2.2 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 są ujmowane 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.

## 2.3 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.

## 2.4 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, 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:

Grunty	nie amortyzuje się
Budynek	2,50%
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 (Aktywa):

A.III.3 - raty wymagające zapłaty po dniu 31 grudnia 2018 r.

B.II.3.c - raty wymagające zapłaty do dnia 31 grudnia 2018 r.

## 2.9 Rezerwy na zobowiązania

Utworzono rezerwę w wys. 369.687,82 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji (wraz z narzutami ZUS) za 2017 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.

## 2.11 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 2016 r., poz.1888 ze zm.).

## 2.12 Różnice kursowe

Nie występują.

### 3. Inne

Fundusz był Instytucją Wdrażającą (IW) Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (POIiŚ) Perspektywa finansowa 2007–2013, dwie osie priorytetowe:

- I. Gospodarka wodno-ściekowa,
- II. Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi.

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

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



# Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku

AKTYWA			Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2016 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	01	<b>430 703 010,99</b>	<b>430 008 015,78</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	02	<b>44 765,81</b>	<b>1 671,38</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	44 765,81	1 671,38
4.	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	06		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>9 680 023,49</b>	<b>9 780 050,15</b>
1.	Środki trwałe	08	9 680 023,49	7 604 846,22
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wiecz. gruntu)	09	1 227 782,96	1 227 782,96
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	10	7 256 399,68	5 356 630,20
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	981 045,87	897 622,87
	d) środki transportu	12	189 485,00	82 900,00
	e) inne środki trwałe	13	25 309,98	39 910,19
2.	Środki trwałe w budowie	14		2 175 203,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	16	<b>406 036 900,73</b>	<b>404 738 973,29</b>
1.	Od jednostek powiązanych	17		
2.	Od pozost. jedn., w których posiada zaangaż. w kapitale	18		
3.	Od pozostałych jednostek	19	406 036 900,73	404 738 973,29
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	20	<b>14 941 320,96</b>	<b>15 487 320,96</b>
1.	Nieruchomości	21		
2.	Wartości niematerialne i prawne	22		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	23	14 941 320,96	15 487 320,96
	a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	25		
	- inne papiery wartościowe	26		
	- udzielone pożyczki	27		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
	b) w pozost. jednost., w których posiada zaangaż. w kapitale	29		
	- udziały lub akcje	30		
	- inne papiery wartościowe	31		
	- udzielone pożyczki	32		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		
	c) w pozostałych jednostkach	34		
	- udziały lub akcje	35	14 941 320,96	15 487 320,96
	- inne papiery wartościowe	36		
	- udzielone pożyczki	37		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	39		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następczej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

AKTYWA			Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2016 r.
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochodowego	41		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>43</b>	<b>256 656 099,87</b>	<b>256 554 779,09</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	45		
2.	Półprodukty i produkty w toku	46		
3.	Produkty gotowe	47		
4.	Towary	48		
5.	Zaliczki na dostawy	49		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>50</b>	<b>103 214 526,65</b>	<b>102 934 198,91</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	51		
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		
	- do 12 miesięcy	53		
	- powyżej 12 miesięcy	54		
	b) inne	55		
2.	Należności od pozost.jedn., w których posiada zaangaż.w kapit.	56		
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		
	- do 12 miesięcy	58		
	- powyżej 12 miesięcy	59		
	b) inne	60		
3.	Należności od pozostałych jednostek	61	103 214 526,65	102 934 198,91
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	2 144,37	119,68
	- do 12 miesięcy	63	2 144,37	119,68
	- powyżej 12 miesięcy	64		
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie.społ.i zdrow.	65	6 579,27	
	c) inne	66	103 205 803,01	102 934 079,23
	d) dochodzone na drodze sądowej	67		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>68</b>	<b>153 440 814,91</b>	<b>153 620 110,62</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	153 440 814,91	153 620 110,62
	a) w jednostkach powiązanych	70		
	- udziały lub akcje	71		
	- inne papiery wartościowe	72		
	- udzielone pożyczki	73		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
	b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	76		
	- inne papiery wartościowe	77		
	- udzielone pożyczki	78		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	153 440 814,91	153 620 110,62
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	18 134 127,25	16 324 482,13
	- inne środki pieniężne	82	135 000 000,00	137 000 000,00
	- inne aktywa pieniężne	83	306 687,66	295 628,49
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	84		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

AKTYWA			Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2016 r.
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	758,31	469,56
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D.	Udziały (akcje) własne	87		
	<b>Aktywa razem (A+B)</b>		<b>687 359 110,86</b>	<b>686 562 794,87</b>

PASywa			Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2016 r.
A.	Fundusz własny	01	685 226 983,03	685 306 682,13
I.	Fundusz statutowy	02	655 418 920,02	655 418 920,02
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	03		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	04		
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe	05	29 887 762,11	48 704 887,02
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	06		
VI.	Zysk (strata) netto	07	-79 699,10	-18 817 124,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	08		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	09	2 132 127,83	1 256 112,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	10	369 687,82	340 432,74
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	11		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12		
	- długoterminowa	13		
	- krótkoterminowa	14		
3.	Pozostałe rezerwy	15	369 687,82	340 432,74
	- długoterminowa	16		
	- krótkoterminowa	17	369 687,82	340 432,74
II.	Zobowiązania długoterminowe	18	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	19		
2.	Wobec pozost.jedn., w których posiada zaangaż.w kapit.	20		
3.	Wobec pozostałych jednostek	21	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	22		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	23		
	c) inne zobowiązania finansowe	24		
	d) inne	25		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26	1 756 066,62	898 868,90
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28		
	- do 12 miesięcy	29		
	- powyżej 12 miesięcy	30		
	b) inne	31		
2.	Zobowiąz. wobec pozost., w których posiada zaangaż.	32	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33		
	- do 12 miesięcy	34		
	- powyżej 12 miesięcy	35		
	b) inne	36		

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

PASywa			Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2016 r.
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37	1 679 547,76	812 419,64
	a) kredyty i pożyczki	38		
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	39		
	c) inne zobowiązania finansowe	40		
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41	16 737,11	126 699,28
	- do 12 miesięcy	42	16 737,11	126 699,28
	- powyżej 12 miesięcy	43		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	44		
	f) zobowiązania wekslowe	45		
	g) z tyt. podatków, ceł, ubez.p.społ. i innych świadczeń	46	19 369,11	19 022,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	47		
	i) inne	48	1 643 441,54	666 697,79
4.	Fundusze specjalne	49	76 518,86	86 449,26
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>50</b>	<b>6 373,39</b>	<b>16 811,10</b>
1.	Ujemna wartość firmy	51		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52	6 373,39	16 811,10
	- długoterminowe	53		
	- krótkoterminowe	54	6 373,39	16 811,10
		55		
	<b>Pasywa razem (A+B)</b>		<b>687 359 110,86</b>	<b>686 562 794,87</b>

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



# Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku (wariant porównawczy)

L.p.	TREŚĆ	rok 2017	rok 2016
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>35 159 071,84</b>	<b>45 617 740,80</b>
I.	Opłaty i kary ekologiczne	33 915 004,84	39 437 231,80
II.	Zwroty dotacji z lat ubiegłych		
III.	Nadwyżka dochodów gmin	1 243 767,00	6 180 509,00
IV.	Pozostałe przychody	300,00	
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>58 744 778,46</b>	<b>86 744 324,88</b>
<b>I.</b>	<b>Wydatki związane z dofinansowaniem ochrony środowiska</b>	<b>48 424 959,08</b>	<b>76 998 047,05</b>
1.	Dotacje oraz dopłaty do oproc. kredytów i cz. spłaty rat	25 516 024,14	57 244 017,07
2.	Umorzenia ustawowe pożyczek	16 871 587,30	13 685 706,06
3.	Środki przekazane PJB	5 627 484,64	5 343 925,92
4.	Nagrody za działalność na rzecz ochrony środowiska	400 000,00	500 000,00
5.	Koszty udzielonych poręczeń spłaty kredytów i przejętych zobow.		
6.	Pozostałe wydatki	9 863,00	224 398,00
<b>II.</b>	<b>Koszty funkcjonowania organów i biura Funduszu</b>	<b>10 319 819,38</b>	<b>9 746 277,83</b>
I.	Amortyzacja	536 997,20	788 432,48
II.	Zużycie materiałów i energii	239 359,79	170 325,27
III.	Usługi obce	2 205 576,84	1 892 415,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	133 144,12	136 211,82
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	6 130 664,95	5 744 895,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 017 444,19	960 664,83
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 632,29	53 331,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-23 585 706,62</b>	<b>-41 126 584,08</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 937 579,65</b>	<b>2 229 628,14</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 800,00	6 700,00
II.	Dotacje	210 954,31	1 257 185,32
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	207 562,60	
IV.	Inne przychody operacyjne	1 505 262,74	965 742,82
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 647,49</b>	<b>1 316 614,13</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 461,23	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 253 029,09
III.	Inne koszty operacyjne	186,26	63 585,04

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2017	rok 2016
F.	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-21 650 774,46</b>	<b>-40 213 570,07</b>
G.	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>21 595 284,78</b>	<b>21 479 337,26</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	10 500,00	
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	20 982 899,33	21 178 665,41
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych, w tym:	601 882,91	
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		300 500,00
V.	Inne	2,54	171,85
H.	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>24 209,42</b>	<b>82 892,10</b>
I.	Odsetki, tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tyt.rozchodu aktywów finansowych, tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	24 000,00	64 200,00
IV.	Inne	209,42	18 692,10
I.	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-79 699,10</b>	<b>-18 817 124,91</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>		
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>		
L.	<b>ZYSK (STRATA) BRUTO=NETTO (I-J-K)</b>	<b>-79 699,10</b>	<b>-18 817 124,91</b>

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



# Zestawienie zmian w funduszu własnym za 2017 rok

L.p.	TREŚĆ	rok 2017	rok 2016
1	2	3	4
<b>I.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>704 123 807,04</b>	<b>715 418 920,02</b>
<b>1.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>655 418 920,02</b>	<b>655 418 920,02</b>
1.1.	Zmiany funduszu statutowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- podziału zysku		
	- pozostałe		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłacone dotacje i dopłaty do odsetek		
	- pozostałe		
<b>1.2.</b>	<b>FUNDUSZ STATUTOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>655 418 920,02</b>	<b>655 418 920,02</b>
<b>2.</b>	<b>FUNDUSZ REZERWOWY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)</b>	<b>48 704 887,02</b>	<b>60 000 000,00</b>
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	-18 817 124,91	-11 295 112,98
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	18 817 124,91	11 295 112,98
<b>2.2.</b>	<b>FUNDUSZ REZERWOWY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)</b>	<b>29 887 762,11</b>	<b>48 704 887,02</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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
3.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie z tytułu podziału zysku		
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 817 124,91	11 295 112,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
3.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 817 124,91	11 295 112,98
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty z funduszu rezerwowego	18 817 124,91	11 295 112,98
3.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00

Ciąg dalszy tabeli na stronie następnej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2017	rok 2016
1	2	3	4
3.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-79 699,10</b>	<b>-18 817 124,91</b>
a.	zysk netto		
b.	strata netto	79 699,10	18 817 124,91
c.	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (B.Z.)</b>	<b>685 226 983,03</b>	<b>685 306 682,13</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>685 226 983,03</b>	<b>685 306 682,13</b>

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



# Rachunek przepływów pieniężnych za 2017 rok

L.p.	TREŚĆ	rok 2017	rok 2016
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	<b>-79 699,10</b>	<b>-18 817 124,91</b>
II.	Korekty razem	<b>-765 046,44</b>	<b>-855 306,67</b>
1.	Amortyzacja	536 997,20	788 432,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 293,12	25,89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 800,00	-6 700,00
5.	Zmiana stanu rezerw	29 255,08	5 276,26
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-1 578 255,18	-306 303,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	857 197,72	-1 076 030,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 726,46	-23 707,37
10.	Inne korekty	-575 421,68	-236 300,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<b>-844 745,54</b>	<b>-19 672 431,58</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 148 185,45</b>	<b>6 700,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 800,00	6 700,00
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	1 123 882,91	
	- dywidendy i udziały w zyskach	10 500,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2,54	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>482 735,62</b>	<b>3 560 837,59</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	482 526,20	3 560 811,70
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	209,42	25,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>665 449,83</b>	<b>-3 554 137,59</b>

Ciąg dalszy tabeli na stronie następniej >

< Ciąg dalszy tabeli ze strony poprzedniej

L.p.	TREŚĆ	rok 2017	rok 2016
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>-179 295,71</b>	<b>-23 226 569,17</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-179 295,71</b>	<b>-23 226 569,17</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>153 620 110,62</b>	<b>176 846 679,79</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+F)</b>	<b>153 440 814,91</b>	<b>153 620 110,62</b>

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2017 r.

według Załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku  
o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r., poz.2042 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 2017 r. poz.519 z późn.zm.).



### Ustęp 1.



#### ŚRODKI TRWAŁE:

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 1.  
Wartość księgowa budynku może odbiegać od ceny rynkowej. Do ubezpieczenia przyjęto wartość 22,97 mln zł.



Nie dokonywano.



Nie występują.



#### Grunty użytkowane wieczystie

- nie występują

Fundusz jest właścicielem nieruchomości gruntowej o pow. 713 m kw.  
przy ul. Kanoniczej 12 (pl. Marii Magdaleny, ul. Grodzka).  
Wartość księgowa brutto: 1.227.782,96 zł.



Nie występują.

pkt. 6

## Informacja o papierach wartościowych

- załącznik Nr 2

pkt. 7

Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiały się:

- a. na początek roku występowały w kwocie 4.979.853,66 zł
- b. stan na koniec roku 4.772.291,66 zł

Szczegółowy zakres zmian oraz stany przedstawia załącznik Nr 3.

pkt. 8

Nie dotyczy; Fundusz nie jest spółką kapitałową.

pkt. 9

## FUNDUSZE:

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

pkt. 10

Proponowany podział wyniku finansowego za 2017 rok, strata bilansowa w kwocie 79.699,10 zł

- a. Fundusz statutowy,
- b. Fundusz rezerwy - obniżenie o 79.699,10 zł.

pkt. 11

Utworzono rezerwę w kwocie 369.687,82 zł na wypłatę tzw. 13-tej pensji za 2017 rok.

pkt. 12

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 38.934,67 zł zostały zapłacone w styczniu 2018 r. pozostała kwota 1.640.613,09 zł; są to kwoty gwarancyjne (kaucje) na poczet udzielonych pożyczek.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

pkt. 13

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Funduszu.

pkt. 14

Nie wystąpiły istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

pkt. 15

Należności z tyt. udzielonych pożyczek wynoszą 509.054.463,77 zł.

Należności długoterminowe 406.036.900,73 zł (A.III.3.).

Należności krótkoterminowe 103.017.563,04 zł (B.II.3.c).

pkt. 16

Zobowiązania warunkowe występują w Funduszu i wynikają one ze specyfiki działania Funduszu, tj. z umów cywilnoprawnych 63.552.047,77 zł (Art.411 ust.8 - Prawo ochrony środowiska).

Z tyt.umów pożyczek 54.974.737,10 zł.

Z tyt.umów dotacji 8.577.310,67 zł.

pkt. 17

Nie występują.

#

## Ustęp 2.

pkt. 1

Przychody ze sprzedaży usług (czynsz za wynajem nadwyżki powierzchni biurowej oraz refundacja kosztów ogrzewania) w wysokości 763.171,62 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.

pkt. 2

Fundusz sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

pkt. 3

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

pkt. 4

W Funduszu zapasy nie występują.

pkt. 5

Nie występuje.

pkt. 6

Fundusz nie jest podatnikiem podatku dochodowego; Art.6.ust.1, pkt 4b Ustawa o podatku od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz.1888 - jednolity tekst).

pkt. 7

Środki trwałe w budowie nie wystąpiły. Były nakłady na zakup gotowego sprzętu. Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.

pkt. 8

Nie wystąpiły.

pkt. 9

482.526,20 zł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.  
2.900.000,00 - zł plan na 2018 rok .

pkt. 10

Nie wystąpiły.

#

**Ustęp 3.**

Nie występują.

#

**Ustęp 4.**

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 4 i 5.

#

**Ustęp 5.**

pkt. 1

Nie wystąpiły.

pkt. 2

Nie wystąpiły.

pkt. 3

Przeciętne zatrudnienie - 49 etatów (52 osoby, w tym 3 niepełne etaty na dzień 31.12.2017 r.)  
- pracownicy umysłowi.

pkt. 4

Nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową.

pkt. 5

Nie dotyczy, Fundusz nie jest spółką kapitałową.

pkt. 6

Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe: 7.000,- złotych netto + VAT.

#

Ustęp 6.

pkt. 1

Nie wystąpiły.

pkt. 2

Nie wystąpiły.

pkt. 3

Nie wystąpiły.

pkt. 4

Nie wystąpiły.

#

Ustęp 7,8,9,10.

Nie dotyczy.

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej Majątek trwały 2017 r.

Rodzaj składnika	SKŁADNIKI MAJĄTKOWE BRUTTO			UMORZENIE			Wartość netto na 31.12.2017	
	stan na 01.01.2017	zwiększenia zakupy	zmniejszenia	stan na 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia		stan na 31.12.2017
Grupa 0 (GRUNTY)	1 227 782,96			1 227 782,96			0,00	1 227 782,96
Grupa 1 (BUDYNEK)	9 023 441,36	2 175 203,93		11 198 645,29	275 434,45		3 942 245,61	7 256 399,68
Środki trwałe w budowie -	2 175 203,93		2 175 203,93	0,00				0,00
Grupa 4 (ZESP. KOMPUTEROWE)	858 754,66	240 090,47	45 357,35	1 053 487,78	57 066,92	45 357,35	860 566,21	192 921,57
Grupa 6 (URZĄDZ. TECHNICZNE)	1 119 601,02	24 998,10	35 820,78	1 108 778,34	122 137,42	33 359,55	320 654,04	788 124,30
Grupa 7 (ŚRODKI TRANSPORTU)	259 299,86	144 900,00	75 899,86	328 300,00	38 315,00	75 899,86	138 815,00	189 485,00
Grupa 8 (SPRZĘT i WYPOSAŻENIE)	116 804,05	4 400,01	2 590,06	118 614,00	19 000,22	2 590,06	93 304,02	25 309,98
Niskowartościowe (WYPOSAŻENIE)	644 462,57	17 085,85	36 655,14	624 893,28	17 085,85	36 655,14	624 893,28	0,00
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>15 425 350,41</b>	<b>2 606 678,36</b>	<b>2 371 527,12</b>	<b>15 660 501,65</b>	<b>529 039,86</b>	<b>193 861,96</b>	<b>5 980 478,16</b>	<b>9 680 023,49</b>
<b>Wartości niemiat. i prawne (programy komputer.)</b>	<b>307 780,97</b>	<b>51 051,77</b>	<b>307 780,97</b>	<b>51 051,77</b>	<b>7 957,34</b>	<b>307 780,97</b>	<b>6 285,96</b>	<b>44 765,81</b>
<b>Finansowy majątek trwały</b>	<b>15 487 320,96</b>	<b>0,00</b>	<b>546 000,00</b>	<b>14 941 320,96</b>			<b>0,00</b>	<b>14 941 320,96</b>
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.	106 700,00		24 000,00	82 700,00			0,00	82 700,00
CD Projekt RED S.A.	522 000,00		522 000,00	0,00			0,00	0,00
<b>Razem majątek trwały</b>	<b>31 220 452,34</b>	<b>2 657 730,13</b>	<b>3 225 308,09</b>	<b>30 652 874,38</b>	<b>536 997,20</b>	<b>501 642,93</b>	<b>5 986 764,12</b>	<b>24 666 110,26</b>

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Sporządziła

Zygmunt Wielgus

Anna Biederman - Zaręba

Małgorzata Mrugata

Kraków,  
dnia 11 stycznia 2018 r.

Agata Kowalska

Główny Księgowy

Zastępca Prezesa Zarządu

Prezes Zarządu



Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

# Udziały i akcje - konto 031 stan na dzień 31 grudnia 2017 r.

poz.w bilansie A.IV.3.c

EMITENT	ilość szt.	nominał	wartość nominalna	wg cen nabycia	wycena do bilansu
MARR S.A.	1 871	5 000,00	9 355 000,00	12 012 370,96	12 012 370,96
MPEC SA Tarnów	2 085 000	1,00	2 085 000,00	2 085 000,00	2 085 000,00
GEOTERMIA PODHALAŃSKA S.A.	5 000	100,00	500 000,00	500 000,00	261 250,00
TARR S.A.	100	5 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
BOŚ S.A.	10 000	10,00	100 000,00	920 000,00	82 700,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 101 971</b>	<b>x</b>	<b>12 540 000,00</b>	<b>16 017 370,96</b>	<b>14 941 320,96</b>

1. Geotermia Podhalańska S.A. wykazywała powiększenie straty bilansowej, dokonano wyceny na dzień bilansowy, obniżając wartość akcji do poziomu 52,25% wartości nominalnej, tj. do poziomu funduszu własnego w stosunku do kapitału podstawowego w Spółce. Ostatniej wyceny dokonano na dzień 31.12.2003 r.
2. Bank Ochrony Środowiska S.A. wyceniono na poziomie kursu giełdowego na dzień 31.12.2017 r.

W pozostałych utrata wartości nie wystąpiła; do bilansu przyjęto wg cen nabycia.

Kraków, dnia 8 stycznia 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

## Aktualizacja należności 2017 r. - konto 291

DŁUŻNIK nr kontr.	Nr umowy	Konto	stan na 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2017
<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>207 562,60</b>	<b>107 974,18</b>
POŻYCZKA	P/024/04/16-2	242-01	314 468,45		206 494,27	107 974,18
ODSETKI	P/024/04/16-2	248-01	1 068,33		1 068,33	0,00
<b>JAS 21128</b>	<b>RAZEM</b>		<b>1 271 695,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 271 695,30</b>
POŻYCZKA	P/035/13-22	242-01	1 253 029,09			1 253 029,09
ODSETKI	P/035/13-22	248-01	18 666,21			18 666,21
<b>RAZEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>		<b>X</b>	<b>4 979 853,66</b>	<b>0,00</b>	<b>207 562,60</b>	<b>4 772 291,06</b>

Kraków, dnia 10 stycznia 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 4 do Informacji dodatkowej Struktura środków pieniężnych 2017 r.

Środki pieniężne	stan na 31.12.2016	Struktura	stan na 31.12.2017	Struktura	Dynamika
Kasa	7 454,82	0,00	7 149,48	0,00	95,90
Inne aktywa pieniężne (odsetki)	295 628,49	0,19	306 687,66	0,20	103,74
Rachunki bankowe	15 620 808,27	10,17	16 513 897,37	10,76	105,72
Lokaty - depozyty u Min. Finansów	137 000 000,00	89,18	135 000 000,00	87,98	98,54
Rachunek ZFŚS	29 521,25	0,02	25 192,86	0,02	85,34
kaucje (środki obce)	664 095,57	0,43	1 586 613,09	1,03	238,91
	2 602,22		1 274,45		
<b>RAZEM środki pieniężne</b>	<b>153 620 110,62</b>	<b>100,00</b>	<b>153 440 814,91</b>	<b>100,00</b>	<b>99,88</b>

Kraków, dnia 19 stycznia 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu



## Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

# Przepływy środków pieniężnych (cash flow) za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

bez ZFŚS

<b>A.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2017 r.</b>	<b>153 590 589,37</b>
1.	B.O. Należności (+)	145 837,35
2.	B.O. Zobowiązania (-)	811 950,08
3.	B.O. Przychody przyszłych okresów (-)	16 811,10
4.	B.O. Rozlicz.międzyokresowe kosztów (-)	340 432,74
		<b>152 567 232,80</b>
<b>B.</b>	<b>WPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>159 813 418,81</b>
1.	Wpływy z tyt.opłat - Urząd Marszałkowski	33 360 872,71
2.	Opłaty za wycinkę drzew i krzewów	447 112,00
3.	Wpływy z tyt. kar WIOŚ	107 020,13
4.	Dotacja na zakończenie POliŚ	210 954,31
5.	Nadwyżka funduszu gminnego Nawiązka	1 243 767,00 300
6.	Spłaty pożyczek	100 807 045,14
7.	przychody ze sprzedaży usług (czynsze, refaktury) sprzedaż samochodu	763 171,62 13 800,00
8.	pozostałe przychody	33 178,16
9.	doradztwo energetyczne	663 412,96
10.	przychody finansowe (zysk na operacjach finansowych) przychód ze sprzedaży akcji	2 636 413,40 1 123 882,91
11.	odsetki od pożyczek	18 353 301,45
12.	odsetki karne od pożyczek	3 687,02
13.	otrzymane prowizje i opłaty	45 500,00
<b>C.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>161 358 034,33</b>
1.	pożyczki	113 085 288,36
	pożyczki JAWOR	5 916 632,93
2.	dotacje	24 611 103,59
3.	PJB	5 627 484,64
4.	nagrody za działaln. na rzecz ochrony środow.	400 000,00
5.	dopłaty do odsetek	11 271,31
6.	częściowe spłaty rat	893 649,24
7.	zwrot utraconych dochodów gmin	9 863,00
8.	koszty działalności	10 319 819,38
9.	pozostałe koszty	395,68
10.	wydatki majątkowe	482 526,20
	<b>A+B-C=</b>	<b>151 022 617,28</b>
1.	Amortyzacja (+)	536 997,20
2.	Należności (-)	198 546,09
3.	Zobowiązania (+)	1 678 789,45
4.	Przychody przyszłych okresów (+)	6 373,39
5.	Rozliczenia m/o kosztów (+)	369 687,82
<b>D.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 r.</b>	<b>153 415 919,05</b>

Kraków, dnia 5 lutego 2018 r.

Sporządził:

Zygmunt Wielgus

Główny Księgowy

Zarząd WFOŚiGW w Krakowie:

Anna Biederman - Zaręba

Zastępca Prezesa Zarządu

Małgorzata Mrugała

Prezes Zarządu





**wfosigw**  
w Krakowie

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)

