

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca

1.2 Siedzibę jednostki:

Wrocław, ul. Strzegomska 2-4, 53-611 Wrocław

1.3 Adres jednostki:

Wrocław, ul. Strzegomska 2-4, 53-611 Wrocław

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Samorządowa jednostka budżetowa, której celem jest sprawne i rzetelne wdrożenie części Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego, a także pozyskiwanie i realizacja projektów zewnętrznych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2021 - 31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

sprawozdanie jednostkowe z działalności jednostki nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, Uchwałą nr 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018 r. w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzenia sprawozdania finansowego Województwa Dolnośląskiego, jak również obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości dostosowaną do ww. przepisów.

"Środki trwałe" oraz "wartości niematerialne i prawne" (o wartości powyżej 10.000,00 zł) umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla "środków trwałych" oraz stawki 20% dla "wartości niematerialnych i prawnych".

"Pozostałe środki trwałe" oraz "wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo" podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (o wartości od 300,01 zł do 10.000,00 zł) z wyłączeniem książek, odzieży roboczej oraz innych, których ewidencja ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobnych przedmiotów traktowanych jako materiały.

W ewidencji "pozostałych środków trwałych" ujmuje się również telefony komórkowe, modemy internetowe i meble, o wartości zakupu lub nabycia nie przekraczającej 300,00 zł.

"Pozostałe środki trwałe" oraz "wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo" umarzane są jednorazowo w 100% i ujmowane w koszty w dniu wydania ich do używania.

Pozabilansowej ewidencji stanu ilościowego podlegają "niskocenne środki trwałe" (tzw. wyposażenie), o wartości zakupu lub nabycia od 100,00 zł do 300,00 zł.

Nie podlegają ewidencji drobne artykuły oraz sprzęt biurowy i komputerowy m.in. takie jak: materiały biurowe, kalkulatory, zszywacze, dziurkacze, stojaki, kwietniki, kwiaty, wazon, antyramy, mapy, obrazy, plakaty, zegary, kosze, tablice, naczynia, sztuczce, narzędzia, klawiatury, podkładki pod klawiatury, myszy, podkładki pod myszy, listwy zasilające itp., z wyjątkiem sprzętu AGD i RTV.

Materiały podlegają inwentaryzacji (spisowi z natury) i wycenie po cenie zakupu lub nabycia, a jeśli nie można jej ustalić - według wartości rynkowej (na podstawie ostatniej faktury lub dokumentu równoważnego, dokumentujących zakup lub nabycie takich samych lub podobnych materiałów). Wartość materiałów wynikającą ze spisu z natury ujmuje się pod datą 31 grudnia tego roku obrotowego, za który był przeprowadzony spis z natury, zmniejszając jednocześnie koszty zaewidencjonowane na kontach zespołu 4.

W kolejnym roku pod datą 31 grudnia wartość zapasów wynikającą ze spisu z natury za rok poprzedni odnosi się w koszty roku bieżącego, a na koncie 310 ujmuje się wartość zapasów według spisu przeprowadzonego za rok bieżący, wraz z odpowiednią korektą kosztów tego roku.

Do materiałów zalicza się w szczególności:

- materiały biurowe i eksploatacyjne,
- paliwo (z wyjątkiem paliwa znajdującego się w baku samochodu),
- bilety MPK,
- materiały informacyjno-promocyjne.

Przy ewidencji kosztów na przełomie roku, jeżeli poniesione koszty nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, a także wynik finansowy, w jednostce stosuje się uproszczenie ewidencji kosztów i zamiast na koncie rozliczenie kosztów, ewidencjonuje się je w koszty miesiąca otrzymania dowodu księgowego (np. faktury).

Uproszczoną ewidencję kosztów stosuje się w szczególności, gdy dane koszty przechodzą z roku na rok w przybliżonej wysokości, a także jeśli są to stałe koszty jednostki ponoszone w równych okresach np. miesięcznych, kwartalnych, półrocznych (w szczególności opłaty abonamentowe z tytułu usług telekomunikacyjnych, opłaty pocztowe, opłaty ubezpieczeniowe, opłaty za zakup wody i energii), a w danym roku obrotowym jednostka otrzymała dowody księgowe dokumentujące koszty poniesione w całym roku (np. od miesiąca grudzień ubiegłego roku do miesiąca grudzień bieżącego roku).

W rozliczeniach międzyokresowych ujmuje się koszty przyszłego okresu, które jednostka zakupiła lecz nie są to koszty stałe ponoszone przez DIP oraz nie są to koszty, które jednostka jest zobligowana ponosić w celu zapewnienia prawidłowego jej funkcjonowania.

Saldo konta 224 w zakresie płatności z budżetu środków europejskich jednostka rozlicza z saldem konta 230 w zakresie rozliczenia płatności z budżetu środków europejskich, stąd też nie wykazuje tych sald w bilansie jednostki.

Czynnikiem rozstrzygającym o istotności, czyli miarą, która pozwala zdecydować czy wykryty błąd należy uznać za istotny powodujący konieczność korekty sprawozdania finansowego jest próg kwotowy na poziomie:

- 1) 1 % sumy bilansowej – dla operacji wpływających na stany aktywów i pasywów,
- 2) 1 % wyniku netto – dla operacji wpływających na wynik finansowy,
- 3) 2 % funduszu jednostki – dla operacji wpływających na ten fundusz.

5. Inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	848 146,18	14 786,54	0,00	0,00	0,00	14 786,54	0,00	19 307,00	0,00	0,00	19 307,00	843 625,72
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 470 162,71	136 117,92	0,00	0,00	0,00	136 117,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 280,63
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 527,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 527,75
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	789 275,57	131 785,92	0,00	0,00	0,00	131 785,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921 061,49
4.	Środki transportu	115 401,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 401,36
5.	Inne środki trwałe	487 958,03	4 332,00	0,00	0,00	0,00	4 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 290,03
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 470 162,71	136 117,92	0,00	0,00	0,00	136 117,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 280,63

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	834 962,63	2 681,40	0,00	14 786,54	17 467,94	0,00	19 307,00	0,00	19 307,00	833 123,57	13 183,55	10 502,15
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 413 330,13	26 007,86	0,00	66 622,92	92 630,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 960,91	56 832,58	100 319,72
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 527,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 527,75	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	753 890,97	19 646,10	0,00	62 290,92	81 937,02	0,00	0,00	0,00	0,00	835 827,99	35 384,60	85 233,50
4.	Środki transportu	115 401,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 401,36	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	466 510,05	6 361,76	0,00	4 332,00	10 693,76	0,00	0,00	0,00	0,00	477 203,81	21 447,98	15 086,22

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 285 659,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	20 200,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	6 305 859,00

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	4 854 193,79	123 774,00	125 774,61	252 176,42	4 600 016,76
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Pozostałe należności	4 854 193,79	123 774,00	125 774,61	252 176,42	4 600 016,76
	Razem	4 854 193,79	123 774,00	125 774,61	252 176,42	4 600 016,76

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	brak			
	Razem:	0,00	0,00	

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	brak			
	Razem:	0,00	0,00	

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	30 746,61
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
1.2	prenumerata prasy na 2022 r.	4 502,52
1.3	dostęp do elektronicznych baz danych na 2022 r.	23 136,30
1.4	usługi informatyczne, w tym: hostingowe i utrzymanie domeny internetowej oraz wsparcia technicznego dla oprogramowania DIP w latach 2022-2023	3 107,79
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	134 405,21

1.16 Inne informacje:

brak

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00

2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy jednostki.

2.5 Inne informacje:

brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Ze względu na szczególny charakter Wkładu finansowego, który DIP wnosi na rzecz Instrumentów Finansowych (pożyczki, poręczenia) na podstawie umowy z BGK (Menadżer Funduszu) o finansowanie projektu w ramach RPO WD 2014-2020 poprzez udzielenie Wkładu do Funduszu, w Zestawieniu zmian funduszu jednostki w poz. I.2.4 – Dotacje i środki na inwestycje ujęto kwotę 1.084.963,81 zł. Jest to rozliczenie dotacji czyli Wkładu finansowego w zakresie współfinansowania krajowego (dotacja celowa z budżetu państwa). Rozliczenie płatności z budżetu środków europejskich nie wykazuje się w Bilansie. Rozliczenie wypłaconych środków dla BGK następuje na koniec roku, na podstawie kwartalnych sprawozdań BGK z realizacji Instrumentów Finansowych i stanowi potwierdzenie stanu Wkładu do Funduszu jaki DIP przekazała do BGK. Wkład ten pomniejszany jest o koszty (wynagrodzenie należne i wypłacone BGK z tytułu realizacji ww. umowy) i powiększany o przychody (odsetki narosłe na rachunku oraz inne korzyści). Na dzień 31.12.2021 r. wysokość Wkładu wynosi 43.422.198,50 zł (Bilans – pozycja B.II.5).

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki