DOLNOŚLĄSKA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
55-611 Wrocław, ul. Strzegomska 2-4
NIP 8992623552, REGON 020636248

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Departament Budżetu i Finansów dolnośląskie Wpłynęło 06-03-2020
Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca Strzegomska 2-4 53-611 Wrocław		Wysłać bez pisma przewodniego L. dz. 966FBD6A43F2C1E4
Numer identyfikacyjny REGON ***020636248***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2019 r.**	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	33 813,19	29 091,29
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	33 813,19	29 091,29
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	8 782 365,37	9 088 600,27
B.I.	Amortyzacja	45 118,88	28 490,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii	172 692,27	241 789,81
B.III.	Usługi obce	1 318 825,09	1 306 957,82
B.IV.	Podatki i opłaty	102 207,00	116 408,50
B.V.	Wynagrodzenia	5 882 074,34	6 101 194,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 227 627,30	1 236 055,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 820,49	57 703,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-8 748 552,18	-9 059 508,98
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	111 937,73	169 123,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	111 937,73	169 123,75
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	4 649 809,67	33 614,03

główny księgowy	2020-03-06	kierownik jednostki
Aldona Barwińska Główny Księgowy	rok, miesiąc, dzień	Dyrektor Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej Jerzy Michalak
BeSTia	966FBD6A43F2C1E4	

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 649 809,67	33 614,03
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-13 286 424,12	-8 923 999,26
G.	**Przychody finansowe**	237 834,58	264 502,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	237 834,58	226 177,88
G.III.	Inne	0,00	38 324,27
H.	**Koszty finansowe**	1 938 342,23	217 545,80
H.I.	Odsetki	0,00	13,00
H.II.	Inne	1 938 342,23	217 532,80
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-14 986 931,77	-8 877 042,91
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,0
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-14 986 931,77	-8 877 042,91

Aldona Barwińska

Główny Księgowy

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej

Jerzy Michalak

główny księgowy	2020-03-06 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

966FBD6A43F2C1E4

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aldona Barwińska
Główny Księgowy

główny księgowy

2020-03-06
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak

kierownik jednostki

BeSTia

966FBD6A43F2C1E4

DOLNOŚLĄSKA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
53-611 Wrocław, ul. Strzegomska 2-4
NR [illegible] REGON [illegible]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Województwa Dolnośląskiego Departament Budżetu i Finansów dolnośląskie Wpłynęło 06 -03- 2020
Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca Strzegomska 2-4 53-611 Wrocław		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON *020636248*	sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	279F3E9729811764

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	24 357 043,30	37 666 546,73
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	19 216 014,73	10 880 327,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	19 203 715,96	10 872 799,47
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	12 298,77	7 527,60
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 906 511,30	15 583 741,37
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 172 861,88	14 986 931,77
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	11 120,48	201 916,88
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 722 528,94	394 892,72
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	37 666 546,73	32 963 132,43

Aldona Barwińska
Główny Księgowy
główny księgowy

2020-03-06
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
kierownik jednostki

BeSTia

279F3E9729811764

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-14 986 931,77	-8 877 042,91
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-14 986 931,77	-8 877 042,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	22 679 614,96	24 086 089,52

Aldona Barwińska

Główny Księgowy

główny księgowy

2020-03-06

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji [illegible]

Jerzy Michalak

kierownik jednostki

BeSTia

279F3E9729811764

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aldona Barwińska
Główny Księgowy

główny księgowy

2020-03-06
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak

kierownik jednostki

DOLNOŚLĄSKA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
53-611 Wrocław, ul. Strzegomska 2-4
NIP [illegible] REGON 020636248

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Departament Budżetu i Finansów dolnośląskie Wpłynęło 06-03-2020
Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca Strzegomska 2-4 53-611 Wrocław	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Wysłać bez pisma przewodniego L.dz. B15E7E97762A55F4
Numer identyfikacyjny REGON ***020636248***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2019 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	66 988,82	47 083,96	A Fundusz	22 679 614,96	24 086 089,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	37 666 546,73	32 963 132,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 988,82	46 025,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-14 986 931,77	-8 877 042,91
A.II.1 Środki trwałe	66 988,82	46 025,96	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-14 986 931,77	-8 877 042,91
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 586,89	17 792,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	5 505,80	423,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 896,13	27 809,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 164 093,44	8 132 272,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 164 093,44	8 132 272,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 058,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 148,96	1 008,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 039,00	28 333,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	153 663,99	150 827,42
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	261 025,65	263 639,51

Aldona Barwińska
Główny Księgowy
(główny księgowy)

2020-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
(kierownik jednostki)

BeSTia

B15E7E97762A55F4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 711 988,70	7 686 825,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	24 776 719,58	32 171 277,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	77 505,17	37 111,92	D.II.8 Fundusze specjalne	2 227,14	1 637,92
B.I.1 Materiały	77 505,17	37 111,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 227,14	1 637,92
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	22 951 185,38	24 416 610,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	289,09			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5 509,38			
B.II.4 Pozostałe należności	18 350,42	4 826,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	22 932 834,96	24 405 986,19			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 714 215,84	7 688 463,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 714 215,84	7 688 463,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Aldona Barwińska
Główny Księgowy

(główny księgowy)

2020-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak

(kierownik jednostki)

BeSTia

B15E7E97762A55F4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	33 813,19	29 091,29			
Suma aktywów	**24 843 708,40**	**32 218 361,65**	**Suma pasywów**	**24 843 708,40**	**32 218 361,65**

Aldona Barwińska
Główny Księgowy

(główny księgowy)

2020-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak

(kierownik jednostki)

BeSTia

B15E7E97762A55F4

Wyjaśnienia do bilansu

Aldona Barwińska

Główny Księgowy

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak

(główny księgowy)	2020-03-06 (rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)
BeSTia	B15E7E97762A55F4	

DOLNOŚLĄSKA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
NIP 8992623552, REGON 020636248 Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca Strzegomska 2-4 53-611 Wrocław		dolnośląskie
Numer identyfikacyjny REGON **020636248**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**715B31DEED0BE0C7**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aldona Barwińska
Główny Księgowy
(główny księgowy)

2020.03.23
rok mies. dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aldona Barwińska

Główny Księgowy

(główny księgowy)

2020.03.23

rok mies. dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej

Jerzy Michalak

(kierownik jednostki)

DOLNOŚLĄSKA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
53-611 Wrocław, ul. Strzegomska 2-4
REGON 020636248

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:
01.01.2019 - 31.12.2019

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, wazony, antyramy, mapy, obrazy, plakaty, zegary, kosze, tablice, naczynia, sztućce, 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**	**819 062,62**	**6 932,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 932,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**825 995,18**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**1 386 976,61**	**25 631,91**	**0,00**	**888,97**	**0,00**	**26 520,88**	**0,00**	**10 452,31**	**888,97**	**0,00**	**11 341,28**	**1 402 156,21**
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	715 967,10	23 448,66	0,00	0,00	0,00	23 448,66	0,00	2 932,22	888,97	0,00	3 821,19	735 594,57
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	478 080,40	2 183,25	0,00	888,97	0,00	3 072,22	0,00	7 520,09	0,00	0,00	7 520,09	473 632,53
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)**	**1 386 976,61**	**25 631,91**	**0,00**	**888,97**	**0,00**	**26 520,88**	**0,00**	**10 452,31**	**888,97**	**0,00**	**11 341,28**	**1 402 156,21**

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**	**819 062,62**	**0,00**	**0,00**	**6 932,56**	**6 932,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**825 995,18**	**0,00**	**0,00**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**1 319 987,79**	**28 490,46**	**0,00**	**18 993,28**	**47 483,74**	**0,00**	**10 452,31**	**888,97**	**11 341,28**	**1 356 130,25**	**66 988,82**	**46 025,96**
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	690 380,21	15 321,79	0,00	15 921,06	31 242,85	0,00	2 932,22	888,97	3 821,19	717 801,87	25 586,89	17 792,70
4.	Środki transportu	109 895,56	5 082,28	0,00	0,00	5 082,28	0,00	0,00	0,00	0,00	114 977,84	5 505,80	423,52
5.	Inne środki trwałe	442 184,27	8 086,39	0,00	3 072,22	11 158,61	0,00	7 520,09	0,00	7 520,09	445 822,79	35 896,13	27 809,74

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 wieczyście

Grunty użytkowane wieczyście	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	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 217 091,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	104 634,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	**Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**5 321 725,00**

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:**	4 762 231,02	247 795,41	22 217,92	116 165,69	4 871 642,82
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	4 762 231,02	247 795,41	22 217,92	116 165,69	4 871 642,82
	Razem	**4 762 231,02**	**247 795,41**	**22 217,92**	**116 165,69**	**4 871 642,82**

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 toczacych 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:**	**29 091,29**
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 2020 r.	4 239,00
1.3	dostęp do elektronicznych baz danych w 2020 r.	22 652,13
1.4	usługi informatyczne: hostingowe oraz wsparcia technicznego oprogramowania w 2020 r.	2 200,16
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 pieniężne na świadczenia pracownicze	105 660,68

1.16 Inne informacje:

brak

2.

2.1 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:**		**64 680,00**
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących, pozyskane zgodnie z umową w ramach realizacji projektu "Restart BSR" - Program Interreg Baltic Sea Region	jednorazowy	64 680,00
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 373.256,21 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 31.12.2019 r. wysokość Wkładu wynosi 24.405.986,19 zł (Bilans – pozycja B.II.5).

Aldona Barwińska
Główny Księgowy

.....
główny księgowy

23-03-2020
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Dolnośląskiej Instytucji Pośredniczącej
Jerzy Michalak
.....
kierownik jednostki