

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
ul. J. Słowackiego 23A
58-300 Wałbrzych
NIP: 886 298 60 61, R: 360712256

Załącznik Nr 1
do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy
Wałbrzych

INFORMACJA DODATKOWA

**INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI
WAŁBRZYSKIEJ
UL. J. SŁOWACKIEGO 23A
58-300 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie *Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej*

z siedzibą w Wałbrzychu ul. J. Słowackiego 23A

za rok 2022, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 10.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koidon

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

**DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**

Bożena Dróżdż

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie *Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej* z siedzibą w Wałbrzychu ul. J. Słowackiego 23A zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej jest gminną jednostką organizacyjną powołaną na podstawie Uchwały NR III/21/2015 Rady Miejskiej Wałbrzycha w z dnia 22.01.2015 r. w sprawie utworzenia gminnej jednostki organizacyjnej pod nazwą: Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej (zwaną dalej „IPAW”)

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- realizacja zadań w wariancie maksymalnego/pełnego poziomu zarządzania w ramach instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej, powierzonych Gminie Wałbrzych w ramach porozumienia międzygminnego przez Gminy tworzące Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w sprawie zasad współpracy Stron Porozumienia przy programowaniu, wdrażaniu, finansowaniu, ewaluacji, bieżącej obsłudze i rozliczeniach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej oraz powierzenia przez Strony Porozumienia Gminie Wałbrzych realizacji zadań w wariancie maksymalnego/pełnego poziomu zarządzania w ramach instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej.
- realizacja zadań związku ZIT w ramach porozumienia zawartego przez Związek ZIT, w imieniu którego działa Prezydent Miasta Wałbrzycha, z Zarządem Województwa Dolnośląskiego, IZ RPO WD,
- obsługa Związku Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Aglomeracji Wałbrzyskiej,
- obsługa Komitetu Sterującego Związku ZIT AW i jego Przewodniczącego w zakresie realizowanych zadań.

Działalność drugorzędna:

-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od *1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku*.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

nie dotyczy

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn.zm..) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytucję Pośredniczącą Aglomeracji Wałbrzyskiej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metoda liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzację WNiP stosując stawkę 50 %.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:
nie dotyczy

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych:
nie dotyczy

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego:
nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Środki trwałe

Środki trwałe w cenie nabycia do wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia do wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł, od której składniki majątku zalicza się do WNiP były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce:

nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według :

nie dotyczy

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według
nie dotyczy

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według

nie dotyczy

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia

5. INNE INFORMACJE

nie dotyczy

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	
			aktualizacja wartości	nabycie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	79 603,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 603,23
a)	wnip umarzone sroponowo	24 262,98											24 262,98
b)	wnip umorzone jednorazowo	55 340,25	0,00										55 340,25
2	Środki trwałe, w tym:	427 919,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 919,63
a)	grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00											0,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	127 604,57											127 604,57
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	0,00											0,00
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00											0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	214 505,56	0,00										214 505,56
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00											0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	50 365,68											50 365,68
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00											0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	35 443,82											35 443,82
j)	inwentarz żywy (grupa 9)	0,00											0,00
3	Dobra kultury	0,00											0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00											0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	151 303,92	0,00	0,00							0,00		151 303,92
RAZEM		658 826,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658 826,78

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, dezycja ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon
(główny księgowy)

Wałbrzych 2023-03-10

(rok: miesiąc: dzień)

DIREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
(kierownik jednostki)
Bożena Drożdż

Sporządził: Beata Koldon

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

(Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.		Zwiększenia		Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	Wartość do ujęcia w bilansie	
		Wartości niematerialne i prawne, w tym: wnip umarzone stopniowo	wnip umorzony jednorazowo	aktualizacja wartości	amortyzacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja			sprzedaż (koszty)
1		79 603,23	24 262,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 603,23	0,00
a)													
b)													
2		284 777,32	55 340,25	0,00	15 002,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 779,68	128 139,95
a)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: w tym prawo wliczonego użytkownika (grupa 0 KŚT)	0,00		0,00		0,00						0,00	0,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)												
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	13 557,84			3 190,08							16 747,92	110 856,65
d)	kolby i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00			0,00							0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	0,00			0,00							0,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	196 314,16			9 692,28							206 006,44	8 499,12
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	0,00			0,00							0,00	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	39 461,50			2 120,00							41 581,50	8 784,18
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	0,00			0,00							0,00	0,00
j)	inventarz żywy (grupa 9)	35 443,82			0,00							35 443,82	0,00
3	Dobra kultury	0,00										0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00										0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	151 303,92			0,00							151 303,92	0,00
	RAZEM	515 684,47	79 603,23	0,00	15 002,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 686,83	128 139,95

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Koldon

DYREKTOR
INSTYTUCJI POSREDNICZACEJ
AGLOMERACJI WĄBRZYŃSKIEJ
(Kierownik jednostki)
Bożena Drobież

Wałbrzych 2023-03-10
(rek.misage-dbiar)

Sporządził: Beata Koldon

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	
a)	wnnp umarżane stopniowo		
b)	wnnp umarżane jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:	0	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kołty i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury	0	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0	
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	0	

Jednostka nie posiada dóbr kultury

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 (główny księgowy) *Beata Koldon*

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
 AGLOMERACJI WALBRZYSKIEJ

Bożena Drogosz

.....
 (kierownik jednostki)

sprawozdanie negatywne

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwale niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwale w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwale finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0,00	0,00	0,00	0,00

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Beata Koldon

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

(kierownik jednostki)

Bożena Drożdż

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
	0	0,00

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon

(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10

(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

Bożena Drożdż

(kierownik jednostki)

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	16 482,29
Inne pakiety wartościowe	0,00
Inne środki trwałe	1 501,68

17 983,97

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koidon

2023-03-10

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
(kierownik jednostki)

Bożena Drożdż

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji
i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2022.r

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	0	0
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0
Razem:	0	0

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon

(główny księgowy)

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Beata Koldon

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

(kierownik jednostki)

Bożena Drodź

**INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**

ul. J. Słowackiego 23A
58-300 Wałbrzych

tel. 71 366 388 00 fax 71 360 71 27 56

Załącznik nr 8
Informacja dodatkowa

sprawozdanie negatywne

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) na dzień 31.12.2022.r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności finansowych – stan pożyczek zagrożonych”.

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Beata Koldan
Sporządził: Beata Koldan

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
**INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**
Bożena Dróżdz

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

nie dotyczy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon
.....
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Beżena Drózd
.....
(kierownik jednostki)
**INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**
Beżena Drózd

Podział zobowiązań długoterminowych
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,
okresie spłaty
Na koniec 2022 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania w tym:				0
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Beata Koldon*.....
(główny księgowy)

2023-03-10

Sporządził: Beata Koldon

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
.....*Bożena Drożdż*.....
(kierownik jednostki)

Kwota 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		
Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	0
2	leasing zwrotny	0
3	Ogółem 1+2	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY *nie dotyczy*

Beata Koldon
.....
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
(kierownik jednostki)

Beata Dróżdż

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i
formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2022.r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	0,00
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	0,00
3	Zastaw	0,00
4	Kaucja pieniężna	0,00
5	Inne	0,00
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Główny księgowy
nie dotyczy

Beata Koldon

(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

Bożena Drożdż
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	0	0	0
Kaucje i gwarancje	0	0	0
.....			
Razem:	0	0	0

nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....*Beata Koldon*.....
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Beata Koldon

**DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**
(kierownik jednostki)

Bożena Drózd

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy Koldon)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI PRAKTYCZNEJ
AGLIMERACJI WALBRZYSKIEJ
(Biuro w ul. J. Słowackiego 23A, 56-300 Walbrzych)
Bożena Drodza

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na
31.12.2022.r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	0,00
3	Weksle	203 768 553,47
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		203 768 553,47

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
.....
(kierownik jednostki)
Bożena Drobosz

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2022 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	0,00
Nagrody jubileuszowe	27 983,50
Świadczenia urlopowe	0,00
Inne świadczenia pracownicze (wydatki poniesione w ramach BHP, w tym zakup obuwia roboczego, okularów korekcyjnych)	1 400,00
Razem	29 383,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
Beata Druśka
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Koldon

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0

nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Kołdon
(główny księgowy)

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

(kierownik jednostki)

Bożena Drozd

Sporządził: Beata Kołdon

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
ul. J. Słowackiego 23A
58-300 Wałbrzych
NIP: 886 298 60 61, R: 360712256

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych	0	0	0	0	0
2	Inne przyczyny	0	0	0	0	0

nie dotyczy
GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Koldon

2023-03-10
(rok, miesiąc dzień)

.....
DIREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
(kierownik jednostki)

Bożena Bródz

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsalki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00			0,00					0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Beata Koldon

DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
(kierownik jednostki)
Bożena Dróżdż

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	losowe	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00
2	Koszty	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	losowe	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00

nie dotyczy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koldon
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ
(kierownik jednostki)

Bożena Dróżdż

Sporządził: Beata Koldon

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1	korekta przychodów			X			
1.2	korekta kosztów						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	Wyszczególnienie						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)		X				
3.1							
3.2							

*) danych nie wykazała jednostka, jeżeli zastosowała się do założeń KSR nr 7 i dane porównawcze wykazała po ich doprecyzowaniu do porównywalności w bilansie, r21s

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koltón
 (Główny księgowy)

Sporządził: Beata Koltón

2023-03-10
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
 INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
 AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**

Bożena Drózdź

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		0
2		0
3		0

nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Koidon
(główny księgowy)

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**

Bożena Drożdż
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Koidon