

INFORMACJA DODATKOWA

WORENTA III

IZBA WYTRZEŻWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ
41-709 Ruda Śląska, ul. Tolstoja 11
NIP 641-25-20-982
tel. 32/244-42-80, 32/340-06-06

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Izba Wyrzeźwień w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska, ul. Tolstoja 11

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska, ul. Tolstoja 11

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

opieka nad osobami (pacjentami) w stanie nietrzeźwości

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki
 - b) wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, nadające się do wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki
 - c) inwestycje to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji
 - d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, nie wcześniej niż po ich przyjęciu do używania i nie później niż z chwilą zróznania wartości odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru wartości początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy umorzeniowe, wartość początkową środków
 - b) trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz odpisy umorzeniowe mogą ulegać aktualizacji wyceny: powstałą wówczas różnicę wartości odnosi się na fundusz jednostki
 - c) środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, umarza się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności aktualizuje się na bieżąco nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając prawdopodobieństwo ich zapłaty
 - b) nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowania zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.
8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

5. Inne informacje

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego				50974,68		172430,55
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	3622,35
- aktualizacja						
- przychody						3622,35
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	7437,59
- zbycie						
- likwidacja						7437,59
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	50974,68	0	168615,31
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				50974,68		172430,55
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	3622,35
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						3622,35
Zmniejszenie umorzenia						7437,59
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	50974,68	0	168615,31
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

nie dotyczy

- 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.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	35157,67	2297140,21		31973,83	2300324,05
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
nie dotyczy
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
nie dotyczy
- 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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
nie dotyczy
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
nie dotyczy
- 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.
nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	2 659,46	
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop		
Ogółem		2 659,46	

1.16. Inne informacje

Pozostałe należności:

- Rozrachunki z pracownikami-pożyczki z ZFŚS- 3995zł.
- Pozostałe należności-nota Noclegownie Miejskie- 844,14zł.

Zobowiązania:

- Wynagrodzenia osobowe-28 718,30 zł.
- Dodatkowe wynagrodzenie roczne- 82 935,36 zł.
- Składki na ubezpieczenie społeczne-26 246,76 zł.
- Składki na Fundusz Pracy -3678,57 zł.
- Umowy zlecenia-1468,45 zł.
- Zakup materiałów i wyposażenia - 162,36 zł.
- Zakup energii- 4 967,11
- Zakup usług pozostałych - 4 870,83 zł.
- Oplaty z tyt.usług tel.komórkowej - 35,56 zł.
- Koszty postępowania sądowego - 371,88 zł.

2

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
nie dotyczy
- 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.
nie dotyczy
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły ineydentalnie.
nie dotyczy
- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 25 626,06 zł.

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.

Pozostałe przychody operacyjne (wpływy z tyt. różnych dochodów) - 328,39 zł.

Pozostałe koszty operacyjne- umorzenia- 146 767,62 zł.

przedawnienia- 1 108 828,19 zł.

odpis aktual.wart.należności- 2 297 140,21 zł.

Inne zwiększenia wykazane w zestawieniu zmian w funduszu jednostki dotyczą przeksięgowani należności odpisanych w poprzednich latach na przedawnienia i umorzenia - kwota 22 212,80

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	11
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	23

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie dotyczy

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
IZBY WYTRZEŻWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

Joanna Cofala

DYREKTOR
IZBY WYTRZEŻWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

mgr inż. Wojciech Koźlik