

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Izba Wyrzeźwień w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska, ul. Tołstoja 11

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska, ul. Tołstoja 11

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

opieka nad osobami (pacjentami) w stanie nietrzeźwości

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

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.
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 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
 - e) pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1.500,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania
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 użytkowania i nie później niż z chwilą zróznania wartości odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczania ich do likwidacji, sprzedaży, przesydy lub stwierdzenia niedoboru
 - b) wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy umorzeniowe wartości początkowa środków 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 dokonuje wyceny aktywów finansowych wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje 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

IZBA WYTRZEŹWIEŃ W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

41-709 Ruda Śląska, ul. Tołstoja 11
NIP 641-25-20-982, tel. 32/244-42-80

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		172698,57
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	1660
- aktualizacja						
- przychody						1660
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	1519,25
- zbycie						
- likwidacja						1519,25
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	50974,68	0	172839,32
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	50974,68		172698,57
- aktualizacja						1660
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						1660
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	50974,68	0	172839,32
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 wieczystość

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	Zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	A.III. Należności długoterminowe						0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2184928,68		345499,27		565 619,96	1 964 807,99

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	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 109,52	
3.	Inne-ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	Ogółem	13 109,52	

1.16. Inne informacje

Pozostałe należności:

- Rozrachunki z pracownikami-pożyczki z ZFSS- 2050,00zł.
- Pozostałe należności-noty Noclegownie Miejskie-861,69zł.

Zobowiązania:

- Wynagrodzenia osobowe-168 958,07 zł
- Dodatkowe wynagrodzenie roczne- 93 081,88 zł.
- Składki na ubezpieczenie społeczne-77 175,12 zł.
- Składki na Fundusz Pracy-9 828,87 zł.
- Umowy zlecenia-626,70 zł.
- Zakup leków,wyrobów medycznych-27,66zł.
- Zakup energii- 5 062,05 zł.
- Zakup usług pozostałych - 1 586,13 zł.
- Podróże służbowe krajowe - 246,94 zł.
- Koszty postępowania sądowego - 109,98 zł.
- Podatek dochodowy ZFSS- 51zł. (wykazany w zobowiązaniach w bilansie)

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 incydentalnie.
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
nie dotyczy

Odpis na ZFSS wynosi: 32 483,13 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 ty różnych dochodów-wyn.platnika PIT4) - 237,22 zł.

Odpisanie umorzonych zobowiązań- składek ZUS-70 235,89 zł.

Pozostałe koszty operacyjne- umorzenia- 76 373,64 zł.

Odpis aktual.wart.należności- 345 499,27 zł.

Inne zwiększenia wykazane w zestawieniu zmian w funduszu jednostki dotyczą przeksięgowan należności odpisanych w poprzednich latach na przedawnienia i umorzenia -0

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

nie dotyczy

- 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	12
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	22

- 3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędów 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 kwotą 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
IZBY WYTRZEŻWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

Joanna Cofala

DYREKTOR
IZBY WYTRZEŻWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ
mgr inż. Wojciech Koźlik