

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Izba Wyrzeźwien 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 2022

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) nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji
 - d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane 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 używania.
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 zrównania wartości odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru
 - b) wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy umorzeniowe, wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz odpisy umorzeniowe mogą ulegać aktualizacji wyceny, powstając 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 koszty 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 aktualizujących wartości 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 regulowania 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		168788,28
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						0
- przemieszczenie (między grupami)						0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	10742,82
- zbycie						
- likwidacja						10742,82
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	50974,68	0	158045,46
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				50974,68		168788,28
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	50974,68	0	10742,82
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 całości

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)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 715 651,12	470307,42	588 379,58	1 597 578,96	

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

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 559,90zł	
3.	Inne-ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
Ogółem		5559,90zł.	

1.16. Inne informacje

Pozostałe należności:		
- Rozrachunki z pracownikami-pożyczki z ZFSS		945,00 zł.
- Pozostałe należności-noty Naczelnicze Miejskie		3 066,19 zł.
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999):		
- Wynagrodzenia osobowe		156 692,14 zł.
- Dodatkowe wynagrodzenie roczne		111 782,31zł.
- Składki na ubezpieczenie społeczne		54 560,65 zł.
- Składki na Fundusz Pracy		6 005,11 zł.
- Umowy zlecenia		167,00 zł.
- Zakup materiałów i wyposażenia		350,70 zł.
- Zakup energii		7 700,93 zł.
- Zakup usług pozostałych		8 974,60 zł.
- Podróże służbowe krajowe		235,54 zł.

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.
nie dotyczy
- 2.5. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 34 634,12 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, w tym:	388,00 zł.
- wpływy z tyt. różnic dochodów-wyn.platnika PIT4	388,00zł.
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	535 462,44 zł.
- umorzenia należności	65 155,02 zł
- odpis aktual wart.należności	470 307,42zł.

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 przeszłym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
	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 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

Usunięto zapis w opisie konta 300 w zakresie ujmowania na koncie dokumentów dotyczących zakupów z danego roku obrotowego, a wystawionych i otrzymanych w roku następnym do dnia sporządzenia bilansu.

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

nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
IZBY WYTRZEŻEWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ**

Joanna Cofala

**DYREKTOR
IZBY WYTRZEŻEWIEN
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ**

Anna Kuzińska