

## INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Noclegownie Miejskie w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska, ul. Gen. Hallera 61A

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska, ul. Gen. Hallera 61A

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

ZAPEWNIENIE SCHRONIENIA OSOBOM BEZDOMNYM

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 ustaleniu.  
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 podmiotowych 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 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 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 przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru
  - b) wartości 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; powstałą wówczas różnicę wartość 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 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

- 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	0	0	19700	0	0	74758,66
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>						4386,99
- aktualizacja			19700			
- przychody						4386,99
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	1099
- zbycie						
- likwidacja						1099
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	19700	0	0	78046,65
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>						74758,66
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	0	0	0	4386,99
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						4386,99
- inne						
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>						1099
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0	0	0	78046,65
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	19700	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 wieczyste

nie dotyczy

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 opisach 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)  
nie dotyczy
- 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:  
a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat  
nie dotyczy
- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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. | Wyszczególnienie                          | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------------|----------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne                        | 0,00        |                      |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                      | 0,00        |                      |
| 3.  | Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 0,00        |                      |
|     | <b>Ogółem</b>                             | <b>0,00</b> |                      |
- 1.16. Inne informacje
- |   |               |
|---|---------------|
| Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999) |               |
| - Wynagrodzenia osobowe   | 44 038,04 zł. |
| - Dodatkowe wynagrodzenie roczne  | 39 407,40 zł. |
| - Składki na ubezpieczenie społeczne  | 14 296,47 zł. |
| - Składki na Fundusz Pracy  | 1 958,91 zł.  |
| - Zakup energii   | 4 239,14 zł.  |
| - Zakup usług pozostałych   | 1 254,76 zł.  |
| - Opłaty z tytułu usług tel.komórkowej  | 0,43 zł.      |
| - Podróże służbowe  | 201,35 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.  
pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11  
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

Odpis na ZFŚS wynosi: 11 419,06 zł.	
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	
- Wpływy z tytułu różnych dochodów (wyn. płatnika PIT-4).	174,00 zł.
- Dotacja -Porozumienie międzygminne dotyczące udzielenia schronienia osobom bezdomnym z terenu Gminy Suszec	4 856,40 zł.

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 3
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych 8
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju
4.	Uczniowie
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych
6.	Ogółem 11

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

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 NOCLEGOWNI  
MIEJSKICH W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

Joanna Cofała

DYREKTOR NOCLEGOWNI MIEJSKICH  
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

Patrycja Szymajda