

INFORMACJA DODATKOWA

DZIENNY DOM
"Senior - WIGOR"
41-709 Ruda Śląska, ul. Markowej 20a
NIP 641-231-74-42, Regon 278252163
tel. (32) 244 36 19

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Dzienny Dom "Senior-WIGOR"

1.2. Siedziba jednostki

ul. Markowej 20a 41-709 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Markowej 20a 41-709 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzienny Dom "Senior-WIGOR" jest ośrodkiem wsparcia w rozumieniu ustawy o pomocy społecznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

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 i WNIP powyżej 10000,00 ujmowane są w cenie nabycia
- b) pozostałe środki trwałe w kwocie między 1500,00 a 10000,00 ujmowane są w cenie nabycia w ewidencji ilościowo-wartościowej
- c) środki trwałe poniżej wartości 1500,00 ujmowane w ewidencji ilościowej
- d)

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) środki trwałe i WNIP powyżej 10000,00 umarzane w czasie według obowiązujących tabel amortyzacyjnych
- b) pozostałe środki trwałe w kwocie między 1500,00 a 10000,00 umarzane są jednorazowo
- c) środki trwałe poniżej wartości 1500,00 ujmowane bezpośrednio w kosztach rodzajowych
- d)

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - BRAK

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według ceny zakupu. Rozchód materiałów według metody FIFO.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) dla należności aktualizuje się na ostatni dzień roku obrotowego / dzień bilansowy.
- b) odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności
- c) należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące
- d) należności na które nie dokonano odpisu wpisuje się bezpośrednio do kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7.

8.

5. Inne informacje

Brak istotnych zmian.

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	9858,23	0	0	45445,34	0	175968
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	4798	0	10693
- aktualizacja				4798		10693
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	6518,94	0	2301,69
- zbycie				6518,94		2301,69
- likwidacja						
- inne				43724,4	0	184359,31
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9858,23	0	0	43724,4	0	184359,31
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9858,23	0	0	45445,34	0	175968
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	4798	0	10693
- aktualizacja				4798		10693
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9858,23	0	0	6518,94	0	2301,69
Wartość netto składników aktywów:	0	0	0	43724,4	0	184359,31
- 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

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje -pole opisowe
1.1	Grunty			
1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1	w tym dobra kultury	0	0	nie ulegały wartościom rynkowym
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			
1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1	w tym dobra kultury			nie ulegały wartościom rynkowym
1.5	Inne środki trwałe			
1	w tym dobra kultury			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		BRAK
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wycieszcie

Wartość gruntów użytkowanych w wycieszcie
Stan na początek roku obrotowego
BRAK

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.

Wartość nieamortyzowanych lub

Lp.	Wyszczególnienie	nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Gruntły			Umowa użyczenia
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			brak informacji o bieżącej wartości
3.	Urządzenia techniczne i maszyn			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			

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

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych		Wartość posiadanych papierów wartościowych		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Akcje i udziały					BRAK
2.	Dłużne papiery wartościowe					
3.	Inne					

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 obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00	BRAK
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje (cel utworzenia rezerwy)	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku		Rozwiązanie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Rezerwy długoterminowe										0,00
1.1											BRAK
1.2											0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe										
2.1											
2.2											
3.	Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	stan na		
		BO	BZ	BO	BZ	BO
						BRAK

2. Otrzymał poręczenia	
Ogółem	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	BRAK
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
3.	Inne: proszę wpisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.16. Inne informacje

Zapasy - Materiały - Artykuły spożywcze - 1281,46 - inwentaryzacja
 Należności z tytułu dostaw i usług - 557,67 - Nota MZON 13/2021-557,67 - koszty eksploatacji pomieszczeń MZON 122021

Należności z tytułu dostaw i usług - 62,56 - Nota POGO/14/2021-62,56 - za wodę i kanalizację.

Pozostałe należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFSS - 2268,00.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń DVR 2021 - 40429,12.

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, Funduszu pracy DVR 2021 - 7854,78.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1) WEGLOKOKS - 3751,43 - zużycie energii cieplnej (konto 201-1-271), 2) TAURON SPRZEDAŻ - 769,25 - zużycie energii elektrycznej (konto 201-1-116), 3) TAURON DYSTRYBUCJA - 589,63 - zużycie energii elektrycznej (konto 201-1-114), 4) PGNiG - 131,41 - zużycie gazu (konto 201-1-7).

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		BRAK
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Razem:		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia siłami obcymi środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		BRAK
2.	Koszt wytworzenia siłami własnymi środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	Koszt wytworzenia systemem mieszanym środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Opis charakteru zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		BRAK
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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 ZFSS 2021 wynosi: 18566,98.

RZIS: pozostałe przychody operacyjne - 0,00.

RZIS: przychody finansowe - 0,00.

Fundusz zmian: brak innych zwiększeń i innych zmniejszeń.

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3,81
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	10,31

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 WYSTĘPUJĄ

Poszczególne wypiecha się z uwzględnieniem przepisów art. 54 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości. W miarę powołanych przepisów, jeżeli po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego jednostka otrzymała informację o zdarzeniach, których istotny wpływ na to sprawozdanie, to ich skutki ujmuje w księgach roku obrotowego, w którym informacja ta otrzymała. Jeśli okazałoby się, że za rok obrotowy istotność tych zdarzeń nie można uznać sprawozdania finansowego za rok obrotowy lub lata poprzednie za spełniające wymogi niezależności i wiarygodności i wykazać jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”.

W pozycji tej jednostka ujawnia następujące informacje dotyczące korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych:

- rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach,
- kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich,
- kwotę korekty dotyczącej okresów wcześniejszych od okresów uwzględnionych w danych porównawczych.

W przypadku, gdy ustalenie kwot korekt jest praktycznie niewykonalne, to jednostka wskazuje na sam fakt popełnienia błędów w poprzednich latach obrotowych oraz podaje, na czym on polegał i powody braku możliwości dokonania wiarygodnego szacunku korekt.

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

NIE WYSTĘPUJĄ

Pozycję tę wypełnia się z uwzględnieniem art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Przepis ten stanowi, że jeżeli po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, jednostka otrzymała informację o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie finansowe, lub powodujących, że założenie kontynuowania działalności przez jednostkę nie jest uzasadnione, powinna ona odpowiednio zmienić to sprawozdanie, dokonując jednocześnie odpowiednich zapisów w księgach roku obrotowego. Księgi sprawozdania finansowego dotyczą, oraz powiadomić biegłego rewidenta, który sprawozdanie to bada lub zbadał. Jeżeli zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, nie powodują zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy, to odpowiednie wyjaśnienia zamieszcza się w informacji dodatkowej. Zatem objaśnienia w tej pozycji informacji dodatkowej będą wymagać ze zdarzenia, które wprawdzie nie spowodują zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy, jednak są ważne (istotne) dla dokonania właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

W pozycji tej jednostka podaje lub aktualizuje tuż wykazane informacje lub ujawnia dla każdej kategorii (typu) zdarzeń informacje o:

- rodzaju zdarzenia,
- szacunkowej kwocie jego skutków finansowych lub stwierdza, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny.

Za istotne uważa się też informacje o tych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, w wyniku których zmianie uległy np. zobowiązania warunkowe.

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

BRAK ISTOTNYCH
ZMIAN

Porzycie te wypełniają jednostki, które na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości zmieniły w ciągu roku, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, dotychczas stosowane rozwiązania na inne, przewidziane ustawą. Zmiany mogą dotyczyć przykładowo:

- metody ustalania wartości rozchodu składników rzeczowych aktywów obrotowych (materiałów, towarów, produktów),
 - tworzenia rezerw na koszty, które dotąd nie były brane pod uwagę (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe),
 - ewidencji i rozliczania kosztów (na kontach odpowiedzialnych zespołów),
 - skorzystania lub rezygnacji z uproszczeń na jakie pozwala ustawa o rachunkowości,
 - wyceny inwestycji w nieruchomości.
- W tej pozycji informacji:
- wyjaśnia się przyczyny dokonania zmian,
 - podaje się liczbowo wpływ dokonanych zmian na wynik finansowy lub kapitał (fundusz) własny,
 - podaje się dane za poprzedni rok obrotowy doprowadzone do porównywalności z danymi i roku bieżącego, w którym dokonano zmian.

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

BRAK

Ta pozycja informacji jest wypełniana w przypadkach, gdy wprowadzone w roku obrotowym zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wypony aktywów i pasywów itd. powodują, że zachwiana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym, w związku z czym nie jest możliwe prawidłowe określenie dynamiki zmian zachodzących w jednostce, ani wiążąca ocena sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku osiągniętego z działalności.

Pozycji tej nie wypełnia się, jeżeli dane porównawcze, których porównywalność – wobec zmian – została zakłócona, zostały wykazane po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rachunku zysków i strat czy rachunku przepływów pieniężnych.

DYREKTOR
DZIENNEGO DOMU „Senior - WIGOR”
Ludzie Śląskiej
Anita Grobelczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sabina Förstera