

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Dzierny 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

Dzierny 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.

2. 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) 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) 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 / dzieln 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 dokanane uprzednio odpisy aktualizujące

d) należności na które nie dokonano odpisu wpisuje się bezpośrednio do kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. Inne informacje

Brak 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	1.2. Budynki, lokale i obiekty inzynierii 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	43724,4		184359,31
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	3932,31	0	0
- aktualizacja				3932,31		0
- przychody						0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						0
- likwidacja				0		0
- inne						0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9858,23	0	0	47656,71	0	184359,31
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9858,23	0	0	43724,4		184359,31
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	3932,31	0	0
- aktualizacja				3932,31		0
- amortyzacja za rok obrotowy						0
- inne						0
Zmniejszenie umorzenia				0		0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9858,23	0	0	47656,71	0	184359,31
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

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje - pole opisowe
1.1	Grupy			
1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inzynierii lądowej i wodnej			
1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3		nie posiada się wartości rynkowej
1	w tym dobra kultury			
1.4	Środki transportu			
1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe	3		nie posiada się wartości rynkowej
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		BRAK

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	BRAK

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Wartość nieamortyzowanych lub	
Wartość nieamortyzowanych lub	



Lp.	Wyszczególnienie	nieumiarzanych 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.	Gruny			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Umowa użyczenia brak informacji o bezpieczeństwie wartości
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
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					
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	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.III.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00	
3.	B.III.2. Należności od budżetów				0,00	
4.	B.III.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00	
5.	B.III.4. Pozostałe należności				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
1.	Rezerwy długoterminowe						0,00
1.1							
1.2							
2.	Rezerwy krótkoterminowe						0,00
2.1							
2.2							
3.	Ogółem rezerwy		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	powyżej 5 lat	BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ

BRAK



2.	Urzuwane porczenia		
	<b>Ogolem</b>	<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypaconych srodokow pienieznych na swiadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczegolnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	BRAK
2.	Nagrody jubileuszowe	8 438,00	0,00
3.	Inne: prosze wypisac jakie np. ekwiwalent za niewykonywany urlop	0,00	
	<b>Ogolem</b>	<b>8 438,00</b>	

1.16. Inne informacje

Zapasy - Materiały - Artykuły spożywcze - 0,00 - inwentaryzacja  
 Należności z tytułu dostaw i usług - 907,20 - Nota 09/2022 i Nota 13/2022 - za wodę i kanalizację dla Fundacji "Zapasy Sportem Wszystkich Dzieci"

Pozostałe należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFSS - 3500,00.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń DWR 2022 - 49151,27.

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, Funduszu pracy DWR 2022 -9549,86.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1) WEGALOKOKS - 2660,41 - zużycie energii ciepłej (konto 201-1-271), 2) PGNiG - 222,20 - zużycie gazu (konto 201-1-7).

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

2.2. Koszt wytworzenia srodokow trwalych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia srodokow trwalych w budowie w roku obrotowym.

pojęcie kosztu wytworzenia srodokow trwalych w budowie zgodnie z KSR nr 11

Lp.	Wyszczegolnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia silami obcyimi srodokow trwalych w budowie w DWR: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		BRAK
2.	Koszt wytworzenia silami własnymi srodokow trwalych w budowie w DWR: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	Koszt wytworzenia systemem mieszanym srodokow trwalych w budowie w DWR: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczegolnych pozycji przychodow lub kosztow o nadzwyczajnej wartosci lub które wystapily incydentalnie.

Lp.	Wyszczegolnienie	Kwota	Opis charakteru zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartosci; - które wystapily incydentalnie		BRAK
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartosci; - które wystapily 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 ZFŚS 2022 wynosi: 20232,79.  
RZSIS: pozostałe przychody operacyjne - 1018,99 z tytułu odsetkowań.  
RZSIS: 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 przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stani i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Lp.	Przeciętne zatrudnienie
1. Pracownicy Umysłowi	4
2. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,5
3. Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4. Uczniowie	
5. Osoby przybývające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
6. Ogółem	10,5

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 WYSTĘPUJA

Pozycje 1ę wypełnia się z uwzględnieniem przepisów art. 54 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości. W myśli powyższych przepisów, jeżeli po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego jednostka otrzymała informację o zdarzeniach, które miały istotny wpływ na to sprawozdanie, to ich skutki ujmuje w księgach roku obrotowego, w którym informacja te otrzymała. Jeśli okazałoby się, że ze względu na istotność tych zdarzeń nie można uznać sprawozdania finansowego za rok obrotowy lub lata poprzednie za spełniające wymóg rzetelności i wiarygodności, to wówczas zdarzenia te należy uznać za błędy. Kwotę korekty spowodowanych usunięciem błędów należy odnieść na kapitał (fundusz) własny i wykazać jako „rysk (strata) z lat ubiegłych”.

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

- rodzaj błędów 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 kwoty korekty 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 wstygłego szacunku korekt.

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

NIE WYSTĘPUJA

Pozycje 1ę 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 miały 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 rachunkowych roku obrotowego. Którego sprawozdanie finansowe dotyczy, 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 objawienie w tej pozycji informacji dodatkowej będą wyrażać te zdarzenia, które wprawdzie nie powodują zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy, jednak są ważne (istotne) dla dokonania własnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

W pozycji tej jednostka podaje lub aktualizuje już 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 wywierały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki, ich przyrówny i spowodowały zmianami kwoty wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

BRAK ISTOTNYCH  
ZMIAN

Poszczególne wyżej wymienione metody, które na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości zmieniały w ciągu roku, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, dotyczących stosowanych rozwiązań na tle, przewidziane ustawą, zmiany mogą dotyczyć przykładowo:

- metody ustalania wartości rozchodu składników aktywów obrotowych (materiałów, towarów, produktów),
- tworzenia rezerwy na koszty, które dojdą nie byłybrane pod uwagę (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe),
- ewidencji i rozliczenia kosztów (na kontach odpowiedzialnych zespołowy),
- skrócenia lub rozszerzenia z uproszczenia na jakie zezwala ustawa o rachunkowości.

W tej pozycji informacji:

- wyjasniona 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 roku bieżącego, w którym dokonano zmian.

3.5 Informacje liczbowe zapewniające 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, wyceny aktywów i pasywów itd. powodują, że zestawiana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym, w związku z czym nie jest możliwe prawidłowe określenie dynamiki zmian zachodzących w jednostce, ani właściwa 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.

13.03.2023  
STOWARZYSZENIE KSIĘGOWY  
mgr Sabina Förster

13.03.2023  
DIREKTOR  
w Pałacu Głaskiej  
mgr Aneta Grobalska

