

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Izba Wytrzeźwień w Rzeszowie
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów
1.3	adres jednostki
	ul. Kochanowskiego 17 35-201 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka na osobami nietrzeźwymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia, natomiast w bilansie w wartości netto. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. O zakwalifikowaniu składników majątku do pozostałych środków trwałych decyduje wartość oraz przewidywany okres użytkowania. Koszty ewidencjonuje się i rozlicza wg rodzaju. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg cen wynikających z ewidencji przy czym stosuje się rzeczywiste ceny zakupu: 1. zapasy - wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu 2. wartość rozchodu wg cen materiałów najwcześniej nabytych (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Aktywa pieniężne - wycenia się wg wartości nominalnej. Należności - wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty: a/ należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej b/ odsetki od należności (wyłączone są należności z tytułu opłat za pobyt w IW) c/ w bilansie należności ujmuje się w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizujący). Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do należności z tytułu opłat za pobyt osób nietrzeźwych, które zostały skierowane do komornika oraz należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																		
1.																		
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																	
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości 1)	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 726,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 726,71	8 726,71	0,00	0,00	0,00	0,00	8 726,71	0,00
1.	Licencje i programy	8 726,71	0,00			0,00	0,00			0,00	8 726,71	8 726,71			0,00		8 726,71	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 249 784,06	0,00	41 851,22	0,00	41 851,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 635,28	602 240,71	16 914,20	25 032,87	41 947,07	0,00	644 187,78	647 447,50
1	Środki trwałe	1 249 784,06	0,00	41 851,22	0,00	41 851,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 635,28	602 240,71	16 914,20	25 032,87	41 947,07	0,00	644 187,78	647 447,50
1.0.	Grunty	10 425,10	0,00			0,00	0,00			0,00	10 425,10				0,00		0,00	10 425,10
1.1.	Budynki, lokale	919 675,23	0,00			0,00	0,00			0,00	919 675,23	291 357,29		22 991,88	22 991,88		314 349,17	605 326,06
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 093,29	0,00			0,00	0,00			0,00	31 093,29	27 404,55		777,33	777,33		28 181,88	2 911,41
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	143 621,01	0,00	24 937,02		24 937,02	0,00			0,00	168 558,03	138 509,44		1 263,66	1 263,66		139 773,10	28 784,93
1.6.	Urządzenia techniczne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.7.	Środki transportu		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	144 969,43	0,00	16 914,20		16 914,20	0,00			0,00	161 883,63	144 969,43	16 914,20		16 914,20		161 883,63	0,00
1.9.	Inwentarz żywy		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
	razem	1 258 510,77	0,00	41 851,22	0,00	41 851,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 361,99	610 967,42	16 914,20	25 032,87	41 947,07	0,00	652 914,49	647 447,50

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	nie dotyczy					
1.3.	kwotę 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 wieczystie					
	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.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe					0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 633 060,03	992 281,07	0,00	1 523 444,31	6 101 896,79
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	6 633 060,03	992 281,07		1 523 444,31	6 101 896,79
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności					0,00
5.	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.					0,00
razem		6 633 060,03	992 281,07	0,00	1 523 444,31	6 101 896,79
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					
	nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	nie dotyczy					

1.10.	kwotę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	
1	Odprawy emerytalne	67 476,60	
2	Odprawy rentowe	0,00	
3	Nagrody jubileuszowe	11 263,87	
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	7 724,29	
razem		86 464,76	
1.16.	inne informacje		
	nie dotyczy		
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku poprzednim	Kwota w roku obrotowym
	Przychody*		
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00
1			
II	Przychody incydentalne, w tym***:	80 436,47	0,00
	Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS (Ustawa z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, Dz. U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.)	80 436,47	
1			
2			
	Koszty *		
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00
1			
II	Koszty incydentalne, w tym**:	0,00	0,00
1			
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	Średnioroczny stan zatrudnienia w jednostce za 2021 r. - 25		
	Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2021 r. - 24		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

Główny Księgowy
Izby Wyrzeźwień
Ewa Cwynar
(główny księgowy)

2022 -03- 15

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Izby Wyrzeźwień w Rzeszowie
Robert Smucz
(kierownik jednostki)