

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
	1.01-31.12.2023
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 ujmuję 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 ujmuję 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.	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	25 331,71	0,00	1 258,00	0,00	1 258,00	0,00	1 464,00	0,00	1 464,00	25 125,71	8 726,71	1 258,00	8 302,50	9 560,50	1 464,00	16 823,21	8 302,50
1.	Licencje i programy	25 331,71	0,00	1 258,00		1 258,00	0,00	1 464,00		1 464,00	25 125,71	8 726,71	1 258,00	8 302,50	9 560,50	1 464,00	16 823,21	8 302,50
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	1 288 614,28	0,00	43 254,38	0,00	43 254,38	0,00	49 104,61	0,00	49 104,61	1 282 764,05	670 462,26	24 804,38	27 911,94	52 716,32	49 104,61	674 073,97	608 690,08
1	Środki trwałe	1 288 614,28	0,00	43 254,38	0,00	43 254,38	0,00	49 104,61	0,00	49 104,61	1 282 764,05	670 462,26	24 804,38	27 911,94	52 716,32	49 104,61	674 073,97	608 690,08
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	337 341,05		22 991,88	22 991,88		360 332,93	559 342,30
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 093,29	0,00			0,00	0,00			0,00	31 093,29	28 959,21		172,79	172,79		29 132,00	1 961,29
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	168 558,03	0,00	18 450,00		18 450,00	0,00	20 515,52		20 515,52	166 492,51	145 299,37		4 747,27	4 747,27	20 515,52	129 531,12	36 961,39
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	158 862,63	0,00	24 804,38		24 804,38	0,00	28 589,09		28 589,09	155 077,92	158 862,63	24 804,38		24 804,38	28 589,09	155 077,92	0,00
1.9.	Inwentarz żywy		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
	razem	1 313 945,99	0,00	44 512,38	0,00	44 512,38	0,00	50 568,61	0,00	50 568,61	1 307 889,76	679 188,97	26 062,38	36 214,44	62 276,82	50 568,61	690 897,18	616 992,58

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	5 700 735,45	941 982,95	1 116 055,93	0,00	5 526 662,47
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	5 700 735,45	941 982,95	1 116 055,93	0,00	5 526 662,47
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		5 700 735,45	941 982,95	1 116 055,93	0,00	5 526 662,47
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	0,00	
2	Odprawy rentowe	0,00	
3	Nagrody jubileuszowe	39 666,20	
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1 192,08	
razem		40 858,28	
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		

	nie dotyczy
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 2023 r. - 26 Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2023 r. - 26
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 Wytrzeźwień

Ewa Cwynar
(główny księgowy)

2024 -03- 1 5

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Izby Wytrzeźwień w Rzeszowie

Robert Smucz
(kierownik jednostki)