

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	Dzienny Dom Senior-WIGOR w Opatowie
1.1	nazwę jednostki
	Ul. Szpitalna 4 27-500 Opatów
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Szpitalna 4 27-500 Opatów
1.3	adres jednostki
	Aktywizacja Seniorów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2022-31.12.2022
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) 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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości	

	niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, e) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 30 % Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu 4.....
5.	inne informacje
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
	Według Tabeli: Główne składniki aktywów trwałych
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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Według Tabeli: Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane
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)
	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 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

mgr Anna Zychowska
 (główny księgowy)

2023.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK

Włodzisław Kuczyński
 (kierownik jednostki)

Dzienny Dom „Senior-WIGOR” w Opatowie
 ul. Szpitalna 4, 27-500 Opatów
 tel./fax (15) 861 21 46
 e-mail: seniorwigor_opatow@op.pl
 REGON 362418911

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	-		-			-
						-
						-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 mgr Anna Zycińska

p.o. KIEROWNIK
[Signature]
 Beata Kucharska

Srodek trwałe nie amortyzowane lub nieumarzane

Ip.	Grupa według KsT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

Dzienny Dom „Senior-WIGOR” w Opatowie
ul. Szpitalna 4, 27-500 Opatów
tel./fax (15) 861 21 46
e-mail: seniorwigor_opatow@op.pl
REGON 362418911

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zygmunt
mgr Anna Żyćcińska

p.o. KIEROWNIK
Beata Kucharska

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
Ip.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	2	3	4	5	6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zygmunt
mgr Anna Żyćcińska

p.o. KIEROWNIK
Beata Kucharska

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	wartosc początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej		
			aktualizacja	przychody			zbycie	likwidacja			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	3 909,25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909,25
2	Środki trwałe	666 722,28	0,00	15 200,00	0,00	15 200,00	0,00	2 772,74	0,00	2 772,74	679 149,54
a)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki i lokale	513 846,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513 846,58
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Kotły, maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania -013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-013		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne -013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki transportu-013		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	11 199,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	10 699,70
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane -013	141 676,00	0,00	15 200,00	0,00	15 200,00	0,00	2 272,74	0,00	2 272,74	154 603,26
j)	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inwentarz żywy - 013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM (1 + 2)	670 631,53	0,00	15 200,00	0,00	15 200,00	0,00	2 772,74	0,00	2 772,74	683 058,79

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja za rok obrotowy	inne	przemieszczenia				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	3 909,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909,25	0,00	0,00
2	Środki trwałe	307 019,68	51 384,66	15 200,00	0,00	66 584,66	2 772,74	370 831,60	359 702,60	308 317,94
a)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki i lokale	154 143,98	51 384,66	0,00	0,00	51 384,66	0,00	205 528,64	359 702,60	308 317,94
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Kotły maszynowe energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Maszyny, urządzenia aparatu ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia aparatu ogólnego zastosowania-072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-072			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne -072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki transportu-072				0,00	0,00	0,00	0,00		
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	11 199,70	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	10 699,70	0,00	0,00
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane -072	141 676,00	0,00	15 200,00	0,00	15 200,00	2 272,74	154 603,26	0,00	0,00
	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inwentarz żywy- 072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM (1 + 2)	310 928,93	51 384,66	15 200,00	0,00	66 584,66	2 772,74	374 740,85	359 702,60	308 317,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zygmunt
mar Anna Zychowska

p.o. KIEROWNIK
Bettina Kucharska