

INFORMACJA DODATKOWA

DOM RODZINNY W SWARZĘDZU
os. Dąbrowszczaków 15/1-2
62-020 Swarzędz, tel. 61-77-57-822

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Data 15-02-2022
	DOM RODZINNY W SWARZĘDZU	
1.2	siedzibę jednostki	Adres siedziby
	SWARZĘDZ	
1.3	adres jednostki	
	OS. DĄBROWSZCZAKÓW 15/1-2, 62-020 SWARZĘDZ	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	PKD 87.90.Z - Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01-01-2022 - 31-12-2022	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Zasady rachunkowości zostały określone w "Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w DR w Swarzędzu", które stanowią zał. nr 2 do Zarządzenia nr 7/2017 Dyrektora Domu Rodzinnego w Swarzędzu z dnia 29.12.2017 r. w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont. Z pkt. 5 zasad rachunkowości wynika, że w Domu Rodzinnym w Swarzędzu można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości, pod warunkiem, że nie wpłynę to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy. Przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla: 1) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - wg cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości, natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji, 2) udziały w innych jednostkach - wg ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości - wg ceny rynkowej, 3) inwestycje krótkoterminowe - wg ceny nabycia, 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg ceny nabycia lub według wartości godziwej, 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału. 6) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, 7) rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej, 9) do ceny nabycia, o której mowa w punktach 1,3 i 4, dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania, 10) jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a. książki, b. meble i dywany, c. pomoce dydaktyczne, d. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych, 11) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek wprowadzono do ewidencji. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosuje się górne stawki ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)	
5.	inne informacje	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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

Tabela nr 1

Zmiany stanu wartości niemater i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

Tabela nr 1a

[illegible]

	prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1.	Grunt										
2.1.1.	Grunt stanowiący własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	9 897,00									9 897,00
2.	Razem środki trwałe	9 897,00									9 897,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 897,00									9 897,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela nr 2

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia					Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres	sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dobycie zbytych składników	Dobycie zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 916,50				581,96	581,96		102,58		102,58	2 395,88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 916,50				581,96	581,96		102,58		102,58	2 395,88
2.1.	Grunt											
2.1.1.	Grunt stanowiący własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
2.3.	Środki transportu	96 861,00										96 861,00
2.4.	Inne środki trwałe	179 846,23				1 849,00	1 849,00		6 153,00		6 153,00	175 542,23
2.	Razem środki trwałe	276 707,23				1 849,00	1 849,00		6 153,00		6 153,00	272 403,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	276 707,23				1 849,00	1 849,00		6 153,00		6 153,00	272 403,23

Tabela nr 2a

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia					Umorzenie – stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące ubitych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne											
2.1.	Grunty											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
2.3.	Środki transportu											
2.4.	Inne środki trwałe	9 897,00										9 897,00
2.	Razem środki trwałe	9 897,00										9 897,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 897,00										9 897,00
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											
	Dom Rodzinny w Swarzędzu nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie											
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											
	Dom Rodzinny w Swarzędzu nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie ww. umów											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych											
	Dom Rodzinny w Swarzędzu nie posiada papierów wartościowych											
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)											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym											
	W Domu Rodzinnym w Swarzędzu w 2022 r. nie utworzono rezerw											

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń
	1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami:	206 242,72
	2	Premie, nagrody	31 298,80
	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 046,19
	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
	5	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
		Razem	250 587,71
	Środki nie obejmują kwoty 12777,75 zł., która stanowi wydatki z tytułu umowy zlecenia wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne. Umowa, została zawarta z osobą, która nie jest pracownikiem Domu Rodzinnego w Swarzędzu.		
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.	kwota 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

Anna KuBisz
(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....Hanna Rydjan
(kierownik jednostki)

C

C