

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu	
1.		Kancelaria Ogólna	
1.1	nazwę jednostki	Data 20.03.2024 wzrostu	
	DOM RODZINNY W SWARZĘDZU		
1.2	siedzibę jednostki	Ilość załączników	
	SWARZĘDZ	Nr podpis	
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		
	01-01-2023 - 31-12-2023		
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 wpłynie 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.			

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

Zmiany stanu wartości niemater i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela nr 1

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość-początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia zminiejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 395,88									2 395,88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 395,88									2 395,88
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	96 861,00									96 861,00
2.4.	Inne środki trwałe	175 542,23	20 259,12			20 259,12		0,00		0,00	195 801,35
2.	Razem środki trwałe	272 403,23	20 259,12			20 259,12		0,00		0,00	292 662,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	272 403,23	20 259,12			20 259,12		0,00		0,00	292 662,35

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

Tabela nr 2[illegible]

I.	niemateriałne prawne	2 395,88			0,00	0,00		0,00		0,00	2 395,88
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	96 861,00									96 861,00
2.4.	Inne środki trwałe	175 542,23			20 259,12	20 259,12		0,00		0,00	195 801,35
2.	Razem środki trwałe	272 403,23			20 259,12	20 259,12		0,00		0,00	292 662,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	272 403,23			20 259,12	20 259,12		0,00		0,00	292 662,35
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 wieczysto										
Dom Rodzinny w Swarzędzu nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto											
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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 2023 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.	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	
	L.p.	Kwota wypłaconych świadczeń
	1 Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami:	263 520,65
	2 Premie, nagrody	34 136,80
	3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 530,63
	4 Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
	5 Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	Razem	315 188,08
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)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Ryłko
(kierownik jednostki)