

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM RODZINNY W SWARZĘDZU
1.2	siedzibę jednostki 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 01-01-2024 - 31-12-2024
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 wpłynęły 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 użytkowania, 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 użytkowania. 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

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość-początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	Przenieszenia	wewnętrzne aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 395,88			0,00	0,00		0,00		0,00	2 395,88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 395,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 395,88
2.1.	Grunty	0,00									0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
2.3.	Środki transportu	96 861,00									96 861,00
2.4.	Inne środki trwałe	195 801,35	8 100,00			8 100,00		10 861,09		10 861,09	193 040,26
2.	Razem środki trwałe	292 662,35	8 100,00	0,00		8 100,00	0,00	10 861,09	0,00	10 861,09	289 901,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	292 662,35	8 100,00	0,00	0,00	8 100,00	0,00	10 861,09	0,00	10 861,09	289 901,26

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

Tabela nr 2

I.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące bitych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 395,88			0,00	0,00		0,00		0,00	2 395,88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 395,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 395,88
2.1.	Grunty	0,00									0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
2.3.	Środki transportu	96 861,00									96 861,00
2.4.	Inne środki trwałe	195 801,35			8 100,00	8 100,00		10 861,09		10 861,09	193 040,26
2.	Razem środki trwałe	292 662,35	0,00	0,00	8 100,00	8 100,00	0,00	10 861,09	0,00	10 861,09	289 901,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	292 662,35	0,00	0,00	8 100,00	8 100,00	0,00	10 861,09	0,00	10 861,09	289 901,26

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 wleczyscie		
	Dom Rodzinny w Swarzędzu nie posiada gruntów użytkowanych wleczyscie		
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 2024 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.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń
		1 Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	330 849,42 zł
		2 Premie, nagrody	35 216,85 zł
		3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 353,44 zł
		4 Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	- zł
		5 Odprawy emerytalne i rentowe	- zł
		Razem	388 419,71 zł
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		

(wz.) Główniej Księgowej
Katarzyna Tomkowiak

Hanna Rydjan

Katarzyna
Tomkowiak

Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna
Tomkowiak
Data: 2025.03.27 12:42:04
+01'00'

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Hanna
Rydjan

Elektronicznie podpisany
przez Hanna Rydjan
Data: 2025.03.27 13:49:47
+01'00'

Specjalista ds. finansowo-księgowych
/dokument podpisany kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

Dyrektor
/dokument podpisany kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

