


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach JAROGNIEWICACH POZNAŃSKA 25 64-020 CZEMPIŃ</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Kościański al. Kościuszki 22 64-000 Kościan</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000296779</p>		 <p>604A1B0D33AF4E75</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wstęp

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2022 rok (obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.)

podstawowy przedmiot działalności

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach,
Siedziba i adres jednostki: Jarogniewice, ul. Poznańska 25, 64-020 Czempień,
Podstawowy przedmiot działalności: zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, edukacyjnych, społecznych, kulturalnych i religijnych osób niepełnosprawnych fizycznie, ze szczególnym uwzględnieniem osób niewidomych, ociemniałych i z resztką wzroku; zapewnienie mieszkańcom warunków bezpiecznego i godnego życia, intymności, niezależności, umożliwienie rozwoju osobowości oraz w miarę możliwości - ich samodzielności.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 200,00 zł i przewidywanym okresie ekonomicznej przydatności powyżej 12 miesięcy oraz bez względu na wartość: czajniki, elektryczne, kalkulatory, bieliznę pościelową - dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zapasy i aktywa finansowe wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie;

należności wycenia się w wartości wymaganej zapłaty.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym sprawozdania rocznego pn. "Rachunek zysków i strat".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 - koszty w układzie rodzajowym i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej brutto.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Scigacz
Beata Scigacz

Główny księgowy

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Katarzyna Michajewicz
Katarzyna Michajewicz

Kierownik jednostki

Numer identyfikacyjny REGON

000296779

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

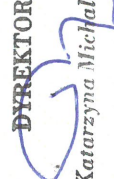


FA8123EE82420754

Lp.	Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne			
												4
I	2	3										12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 268,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 268,49
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	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	18 268,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 268,49
I.1.	Grunty	268 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 920,00
I.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 121 345,55	0,00	511 383,00	0,00	511 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 632 728,55
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 024 936,57	0,00	99 058,57	0,00	99 058,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 995,14
I.4.	Środki transportu	235 673,82	0,00	136 998,63	0,00	136 998,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 672,45
I.5.	Inne środki trwałe	1 415 911,17	0,00	82 385,45	0,00	82 385,45	0,00	34 010,90	0,00	34 010,90	0,00	1 464 285,72
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	11 066 787,11	0,00	829 825,65	0,00	829 825,65	0,00	34 010,90	0,00	34 010,90	0,00	11 862 601,86

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 268,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 268,49	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	18 268,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 268,49	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 920,00	268 920,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 311 066,52	0,00	210 554,88	0,00	210 554,88	0,00	0,00	0,00	0,00	4 521 621,40	3 810 279,03	4 111 107,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	996 349,43	0,00	4 899,73	0,00	4 899,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 249,16	28 587,14	122 745,98
1.4.	Środki transportu	219 615,46	0,00	16 058,16	136 998,63	153 056,79	0,00	0,00	0,00	0,00	372 672,25	16 058,36	0,20
1.5.	Inne środki trwałe	1 415 911,17	0,00	82 385,45	0,00	82 385,45	0,00	34 010,90	0,00	34 010,90	1 464 285,72	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	6 942 942,58	0,00	313 898,22	136 998,63	450 896,85	0,00	34 010,90	0,00	34 010,90	7 359 828,53	4 123 844,53	4 502 773,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Scigacz
 Beata Scigacz

DYREKTOR

 Katarzyna Michalewicz

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2023-03-29