


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach POZNAŃSKA 25 64-020 CZEMPIŃ</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</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>FF14555735049B93</p>

Wstęp

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach,
Siedziba i adres jednostki: Jarogniewice, ul. Poznańska 25, 64-020 Czempień.

podstawowy przedmiot działalności

Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach działa na podstawie ustawy o pomocy społecznej (Dz. U. 2021, poz. 2268 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie domów pomocy społecznej (Dz. U. 2018, poz. 734 z późn. zm.).
Podstawowym przedmiotem działalności Domu jest 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 – samodzielności.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2023 rok (od 01.01.2023 do 31.12.2023), na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2021, poz. 217 z późn. zm.) oraz zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Jarogniewicach nr 0132-1/2022 w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosowano w sposób ciągły i zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w ubiegłym roku obrotowym.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zapasy i aktywa finansowe wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.
Środkami trwałymi są środki, których jednostkowa wartość początkowa wynosi powyżej 10 000,00 zł.
Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł – 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 użytkowania.
Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej poniżej 10 000,00 zł traktuje się jako wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania.
2. Należności i zobowiązania wycenia się w wartości wymaganej zapłaty.
3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
4. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 - koszty w układzie rodzajowym i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.
5. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym sprawozdania rocznego pn. "Rachunek zysków i strat".

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 umarżanych 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Ścigacz

Główny księgowy

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Katarzyna Michałowicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach
POZNANSKA 25
64-020 CZEMPIN

Załącznik nr 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Numer identyfikacyjny REGON

000296779

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



104BF6F83A29EDF1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	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	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
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
1.1.	Grunty	268 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 920,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 632 728,55	0,00	1 461 490,00	0,00	1 461 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 094 218,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 123 995,14	0,00	202 979,90	0,00	202 979,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 975,04
1.4.	Środki transportu	372 672,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 672,45
1.5.	Inne środki trwałe	1 464 285,72	0,00	387 394,11	0,00	387 394,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 679,83
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	11 862 601,86	0,00	2 051 864,01	0,00	2 051 864,01	0,00	0,00	0,00	0,00	13 914 465,87

78

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umoruszenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umoruszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umoruszenia (14+15+16)	Zmniejszenie umoruszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umoruszenia (18+19+20)	Umoruszenie - 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	4 521 621,40	0,00	229 428,98	0,00	229 428,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4 751 050,38	4 111 107,15	5 343 168,17
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 001 249,16	0,00	18 237,94	0,00	18 237,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 487,10	122 745,98	307 487,94
1.4.	Środki transportu	372 672,25	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	372 672,45	0,20	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 464 285,72	0,00	387 394,11	0,00	387 394,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 679,83	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	7 359 828,53	0,00	635 061,23	0,00	635 061,23	0,00	0,00	0,00	0,00	7 994 889,76	4 502 773,33	5 919 576,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Ścigacz
Beata Ścigacz

DYREKTOR

Katarzyna Michalewicz
Katarzyna Michalewicz

2024-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki