


<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>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>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p>	 <p>B551019F0E3552C6</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. 2025, poz. 1214 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie domów pomocy społecznej (Dz. U. 2025, poz. 51 z późn. zm.).
Podstawowym przedmiotem działalności Domu jest świadczenie usług w zakresie zaspokajania potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających, religijnych, kulturalnych, edukacyjnych i społecznych Mieszkańcom. Zakres i poziom świadczonych przez Dom usług uwzględnia w szczególności wolność, godność, poczucie bezpieczeństwa oraz intymność Mieszkańców.

o. Świadczenie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2025 rok (od 01.01.2025 do 31.12.2025), na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2025, poz. 1218 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 500,00 zł i przewidywanym okresie ekonomicznej przydatności powyżej 12 miesięcy oraz bez względu na wartość: meble i 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 umarzone 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 nieumorzonych 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
Beata Ścigacz

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej
w Jarogniewicach
Katarzyna Michalewicz
Katarzyna Michalewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach
POZNAŃSKA 25
64-020 CZEMPIŃ

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

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

000296779

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



31FC1499A89C6965

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		3		5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 790,01	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 512,01
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)	18 790,01	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 512,01
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	10 094 218,55	0,00	2 363 726,40	0,00	2 363 726,40	0,00	0,00	0,00	0,00	12 457 944,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 535 785,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 785,11
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	1 765 544,15	0,00	67 795,31	0,00	67 795,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 339,46
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	14 037 140,26	0,00	2 431 521,71	0,00	2 431 521,71	0,00	0,00	0,00	0,00	16 468 661,97

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według ukladu 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	18 790,01	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 512,01	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)	18 790,01	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 512,01	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	5 010 927,06	0,00	272 166,84	0,00	272 166,84	0,00	0,00	0,00	0,00	5 283 093,90	5 083 291,49	7 174 851,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 028 232,47	0,00	58 621,23	0,00	58 621,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 853,70	507 552,64	448 931,41
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	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 765 544,15	0,00	67 795,31	0,00	67 795,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 339,46	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	8 177 376,13	0,00	398 583,38	0,00	398 583,38	0,00	0,00	0,00	0,00	8 575 959,51	5 859 764,13	7 892 702,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Stigacz

DYREKTOR

Katarzyna Michalewicz

2026-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki