

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach POZNAŃSKA 25 64-020 CZEMPIN	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Kościański al. Kościuszki 22 64-000 Kościan Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000296779		 4801D1D014612706
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

Wstęp

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

podstawowy przedmiot działalności

Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach działa na podstawie ustawy o pomocy społecznej (Dz. U. 2024, poz. 1283 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 świadczenie usług w zakresie zaspokajania potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających, religijnych, kulturalno - oświatowych i społecznych Mieszkańcom. Zakres i poziom świadczonych przez Dom usług uwzględnia w szczególności wolność, godność, poczucie bezpieczeństwa oraz intymność Mieszkańców,

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2024 rok (od 01.01.2024 do 31.12.2024), na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120 z późn. zm.) oraz zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Jarogniewicach nr 0132-9/2024 w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosowano w sposób ciągły i zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi 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 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 wieczystie 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Stigacz
Beata Stigacz

Główny księgowy

2025-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Katarzyna Michalewicz
Katarzyna Michalewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik nr 1.1.									
Dom Pomocy Społecznej w Jarogniewicach POZNAŃSKA 25 64-020 CZEMPIN		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 2024 r.									
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	521,52	0,00	521,52	0,00	0,00	0,00	0,00	18 790,01
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)	18 268,49	0,00	521,52	0,00	521,52	0,00	0,00	0,00	0,00	18 790,01
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 094 218,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 326 975,04	238 343,55	0,00	0,00	238 343,55	0,00	29 533,48	0,00	29 533,48	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	1 851 679,83	0,00	65 170,91	0,00	65 170,91	0,00	151 306,59	0,00	151 306,59	1 765 544,15
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	13 914 465,87	238 343,55	65 170,91	0,00	303 514,46	0,00	180 840,07	0,00	180 840,07	14 037 140,26

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie 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	14		15	16	17	18			19	20	21	22	23	24					
		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		521,52		521,52		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		18 790,01		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		0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	18 268,49	0,00		0,00		521,52		521,52		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		18 790,01		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		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		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 751 050,38	0,00		259 876,68		0,00		259 876,68		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		5 010 927,06		5 343 168,17		5 083 291,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 019 487,10	0,00		38 278,85		0,00		38 278,85		0,00	0,00		29 533,48		0,00		29 533,48		1 028 232,47		307 487,94		507 552,64
1.4.	Środki transportu	372 672,45	0,00		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	1 851 679,83	0,00		65 170,91		0,00		65 170,91		0,00	0,00		151 306,59		0,00		151 306,59		1 765 544,15		0,00		0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	7 994 889,76	0,00		363 326,44		0,00		363 326,44		0,00	0,00		180 840,07		0,00		180 840,07		8 177 376,13		5 919 576,11		5 859 764,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

B. Stigacz
Benta Stigacz

DYREKTOR

K. Michalewicz
Katarzyna Michalewicz

2025-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki