


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej „Centrum Seniora” ul. Ekonomii 7 26-110 Skarżysko-Kamienna	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu Skarżyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 381667016		F54A01ECE19E6E8F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Łyżwa
(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

Agnieszka Herbuś
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Agnieszka Łyżwa

mgr Agnieszka Herbuś

SJO BeStia

F54A01ECE19E6E8F

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Łyżwa
(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

Agnieszka Herbuś
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

SJO BeStia

mgr Agnieszka Łyżwa

F54A01ECE19E6E8F

mgr Agnieszka Herbuś

Strona 2 z 2

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej „Centrum Seniora”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ekonomii 7, 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.3	adres jednostki
	ul. Ekonomii 7, 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8710Z - pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarską
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;">Zasady wyceny aktywów i pasywów w Domu Pomocy Społecznej „Centrum Seniora”</p> <p>I. Aktywa i pasywa Domu Pomocy Społecznej „Centrum Seniora” wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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.</p> <p>II. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wartości niematerialne i prawne w przypadku zakupu wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji - według wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu, zaś otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych

o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty obejmują wartość poniesionych nakładów a nierozliczonych na dzień bilansowy.

3) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia;
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania;
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
- w przypadku otrzymania nieodpłatnie bez określenia wartości, środek trwały podlega wycenie przez biegłego rzeczoznawcę lub przez powołaną do wyceny komisję;
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
- wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

4) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł., które finansowane są z wydatków bieżących, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5) Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 300 zł. ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają one ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 300,01 – 1 500,00 zł. podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1 500,01 zł. – 10 000,00 zł. ujmuje się ewidencji bilansowej na koncie 013. Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, maszyny liczące i piszące, itp.

6) Środki trwałe ujmowane na koncie 011 (o wartości początkowej od 10 000,00 zł.) umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku na koniec każdego obrotowego.

7) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł. podlegają umorzeniu według stawki amortyzacji w wysokości 50% ustalonej w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku na koniec każdego roku obrotowego.

8) Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

9) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

10) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

11) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3 000,00 zł.

12) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10 000,00 zł. wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

13) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

14) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

III. Materiały żywnościowe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasu.

IV. Materiały biurowe i eksploatacyjne spisuje się bezpośrednio w koszty. Prowadzona jest ich pozabilansowa ewidencja przychodów i rozchodów.

V. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), ich wysokość ustala się wg ustawy o rachunkowości.

1) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansowej, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

2) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego według następujących kryteriów:

- a) należności przeterminowane do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
- b) powyżej 6 miesięcy do roku odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
- c) powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

VI. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

VII. Jednostka nie rozlicza międzyokresowych kosztów w czasie.

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 027,00	0,00	4 452,60	0,00	4 452,60	0,00	0,00	0,00	0,00	10 479,60
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	6 493 226,06	0,00	6 493 226,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6 493 226,06
1)	0 - Grunty	0,00	0,00	91 630,00	0,00	91 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 630,00
2)	1 - Budynki i lokale	0,00	0,00	5 798 364,82	0,00	5 798 364,82	0,00	0,00	0,00	0,00	5 798 364,82
3)	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	57 752,58	0,00	57 752,58	0,00	0,00	0,00	0,00	57 752,58
6)	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	109 629,76	0,00	109 629,76	0,00	0,00	0,00	0,00	109 629,76
7)	6 - Urządzenia techniczne	0,00	0,00	65 253,18	0,00	65 253,18	0,00	0,00	0,00	0,00	65 253,18
8)	7 - Środki transportu	0,00	0,00	88 551,67	0,00	88 551,67	0,00	0,00	0,00	0,00	88 551,67
9)	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	282 044,05	0,00	282 044,05	0,00	0,00	0,00	0,00	282 044,05
	RAZEM:	6 027,00	0,00	6 497 678,66	0,00	6 497 678,66	0,00	0,00	0,00	0,00	6 503 705,66

Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia

L.p.	Umorzenie według nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacje	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 027,00	0,00	0,00	4 452,60	4 452,60	0,00	10 479,60
2.	Srodki trwałe	0,00	0,00	643 566,54	335 876,75	979 443,29	0,00	979 443,29
1)	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	1 – Budynki i lokale	0,00	0,00	531 743,02	0,00	531 743,02	0,00	531 743,02
3)	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	57 752,58	57 752,58	0,00	57 752,58
4)	5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	7 740,61	49 313,27	57 053,88	0,00	57 053,88
5)	6 – Urządzenia techniczne	0,00	0,00	4 915,91	11 625,18	16 541,09	0,00	16 541,09
6)	7 – Środki transportu	0,00	0,00	86 990,00	1 561,67	88 551,67	0,00	88 551,67
7)	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	12 177,00	215 624,05	227 801,05	0,00	227 801,05
RAZEM:		6 027,00	0,00	643 566,54	340 329,35	983 895,89	0,00	989 922,89

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

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 wieczystie

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

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)

	nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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 2 464,32 zł. – nagroda jubileuszowa, 2 455,12 zł. – ekwiwalent za urlop wypoczynkowy. Łącznie: 4 919,44 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
	41 649,44 zł. – inwestycja – odwodnienie budynku
2.3.	kwotę 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Agnieszka Łyżwa

(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....mgr Agnieszka Herbuś

.....

(kierownik jednostki)