


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "CENTRUM SENIORA" ul. Ekonomii 7 26-110 Skarżysko-Kamienna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Skarżyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 381667016		FF08CF40FA71E414 

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

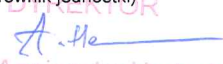
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Łyzwa
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Agnieszka Herbuś
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SJO BeStia
mgr Agnieszka Łyzwa

DIREKTOR

mgr Agnieszka Herbuś

FF08CF40FA71E414

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.27

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Łyżwa
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Agnieszka Herbuś
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SJO BeStia

mgr Agnieszka Łyżwa

FF08CF40FA71E414

AGENCIJA KONTROLNA
mgr Agnieszka Herbuś

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.27

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 pielęgniarstwa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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> <p>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.</p> <p>2) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych</p>

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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie		Zmniejszenia			Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia (nieodpłatne przekazanie)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 793,99	2 253,36	0,00	0,00	0,00	0,00	17 047,35
2.	Razem środki trwałe	6 655 128,88	7 173,80	0,00	0,00	0,00	19 650,00	6 642 652,68
2.1.	Grunty	91 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 630,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 798 364,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 798 364,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	256 425,52	1 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 128,52
2.4.	Środki transportu	164 724,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 724,17
2.5.	Inne środki trwałe	343 984,37	5 470,80	0,00	0,00	0,00	19 650,00	329 805,17
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		6 669 922,87	9 427,16	0,00	0,00	0,00	19 650,00	6 659 700,03

Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia/ Amortyzacja – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie		Zmniejszenia			Wartość umorzenia/ amortyzacji na koniec okresu sprawozdawczego
			umorzenia/ amortyzacja za rok budżetowy	Inne zwiększenia	dotyczące zbytych składników majątkowych	dotyczy zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia (nieodpłatne przekazanie)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 793,99	0,00	2 253,36	0,00	0,00	0,00	17 047,35
2.	Razem środki trwałe	1 545 616,15	205 665,22	7 173,80	0,00	0,00	3 930,00	1 754 525,17
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	966 620,38	144 959,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 579,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	196 558,85	13 807,10	1 703,00	0,00	0,00	0,00	212 068,95
2.4.	Środki transportu	69 546,05	32 632,50	0,00	0,00	0,00	0,00	102 178,55
2.5.	Inne środki trwałe	312 890,87	14 266,50	5 470,80	0,00	0,00	3 930,00	328 698,17
RAZEM:		1 560 410,14	205 665,22	9 427,16	0,00	0,00	3 930,00	1 771 572,52

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 wiczyście
	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
	Umowa nr 1/2022 dzierżawy sprzętu rehabilitacyjnego (bezpłatnie): podnośnik transportowo-kąpielowy oraz pionizator, wartość sprzętów nieokreślona
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
	25 695,46 zł. – nagrody jubileuszowe
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
	nie dotyczy
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 Józwa

.....
(główny księgowy)

2024 -03- 27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr Agnieszka Herbus

.....
(kierownik jednostki)

