

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Legionowie ul. Jagiellońska 71 05-120 Legionowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Legionowski
Numer identyfikacyjny REGON 017268991		A5BDD71CD05026FC 

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 Kryśkiewicz (główny księgowy)	_____ 2020.03.26 rok mies. dzień	_____ Anna Kaczmarek (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Kryśkiewicz
(główny księgowy)

2020.03.26
rok mies. dzień

Anna Kaczmarek
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej „Kombatant”
1.2	siedzibę jednostki
	05-120 Legionowo ul. Jagiellońska 71
1.3	adres jednostki
	05-120 Legionowo ul. Jagiellońska 71
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” jest jednostką budżetową Powiatu Legionowskiego, wykonującą zadania w zakresie pomocy społecznej. Jest stacjonarną jednostką organizacyjną pomocy społecznej, przeznaczoną dla osób starszych i przewlekle somatycznie chorych, zapewniającą całodobową opiekę oraz zaspokajającą niezbędne potrzeby bytowe, opiekuńcze, wspomagające, społeczne, religijne i pielęgnacyjne na poziomie obowiązującego standardu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
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)
	Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” stosuje przyjęte przez Starostwo Powiatowe w Legionowie zasady polityki rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów zgodnie z uchwałą nr 279/2018 Zarządu Powiatu Legionowskiego z dnia 11.12.2018 r. w sprawie zasad łączenia sprawozdań finansowych urzędu, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Powiatu legionowskiego oraz zasad sporządzania bilansu skonsolidowanego, z wyjątkiem zasad dotyczących wyceny zapasów oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Domu Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się zasadę (uproszczenie), że ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego a także na coroczną powtarzalność jednostka przyjmuje, że opłacane z góry: m.in. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. a) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezakwalifikowane do inwestycji zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 17 Ustawy, o przewidzianym terminie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 zł. Dla środków trwałych prowadzi się indywidualne karty środków trwałych oraz tabelę umorzeń. Każdy środek trwały powinien posiadać numer inwentarzowy, pod którym figuruje w ewidencji analitycznej. Ewidencję środków trwałych prowadzi się na koncie 011 „Środki trwałe”. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 nabyte prawa majątkowe zaliczane do aktywów trwałych, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki. Ewidencja księgowa wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł prowadzona jest na koncie 020-1 „Wartości niematerialne i prawne”. Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego o nazwie „Środki Trwałe” firmy Usługi Informatyczne Info System R. i T. Groszek s. j. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

	Pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem mebli) o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł oraz bez względu na wartość ceny nabycia telefony komórkowe, klimatyzatory, aparaty fotograficzne, kamery, monitory, komputery, zestawy komputerowe, zasilacze awaryjne, tablety, drukarki, skanery i niszczarki ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Prowadzona jest ewidencja ilościowo –wartościowa w księdze inwentarzowej w Dziale Administracyjno – Gospodarczym. Nie podlegają odrębnej ewidencji pozostałe środki trwałe wbudowane na stałe w budynek lub w urządzenia techniczne. Pozostałe wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 10.000,00 zł objęte są ewidencją bez względu na cenę nabycia. Ewidencja księgowa pozostałych wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest na koncie 020-2 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”. b) Przedmioty w użytkowaniu o wartości początkowej poniżej 1.000 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, klimatyzatorów, aparatów fotograficznych, kamer, monitorów, komputerów, zestawów komputerowych, zasilaczy awaryjnych, tabletów, drukarek, skanerów i niszczarek oraz bez względu na wartość meble, są odpisywane bezpośrednio w koszty (konto 401). W działach merytorycznych prowadzona jest ewidencja ilościowa dla potrzeb rozliczania osób, którym powierzono pieczę nad tymi przedmiotami. Nie podlegają ewidencji ilościowej pozostałe środki trwałe: - na stałe wmontowane w pomieszczeniach: dozowniki na mydło, karnisze, lustra, lustra z półką, półki pod lustro, listwy odbojowe, podpory uchylne, pochwyty, siedziska rehabilitacyjne, tablice korkowe, uchwyty na papier toaletowy, wieszaki ubraniowe naścienne, wieszaki na ręcznik naścienne, żyrandole. - drobny sprzęt przenośny: kosze na śmieci, popielnice. c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do ich umorzenia stosuje się metodę liniową amortyzacji. Rozpoczęcie umorzenia następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do używania. Ustalana stawka i metoda amortyzacyjna zastosowana w dniu przyjęcia środka trwałego do używania będzie stosowana dla danego środka w sposób ciągły. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest raz w roku na koniec roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na stronie Ma konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” strona Wn. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na stronie Ma konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” strona WN. d) Odpisy aktualizujące wartość aktywów dokonywane są zgodnie z art. 35 b ustawy rachunkowości e) Zapasy wycenia się według cen zakupu. Prowadzi się na bieżąco ewidencję ilościowo – wartościową artykułów żywnościowych oraz środków czystości w programie magazynowym WF Mag, a także wartościową na koncie 310. Zużyte artykuły żywnościowe oraz środki czystości spisywane są w koszty raz w miesiącu tj. na koniec okresu, w którym zostały poniesione, na podstawie zbiorczego zestawienia dokumentów RW z danego miesiąca. Rozchody materiałów wyceniane są według metody FIFO tj. „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” . Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
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
	według załącznika Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze – 188.753,73 zł, z tego: 1. Nagrody jubileuszowe – 43.815,92zł 2. Odprawy emerytalne – 44.720,82 zł 3. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 3.830,62 zł 4. Szkolenia -8.641,95 zł 5. Refundacje za okulary - 350,00 zł 6. Odzież i obuwie robocze – 2.944,42 zł 7. Świadczenia z ZFŚS – 84.450,00; z tego: wczasy pod gruszą - 51.100,00 zł; świadczenie pieniężne na Boże Narodzenie 27.850,00 zł; zapomogi 5.500,00 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
	19.987,50 zł – wydatki poniesione w 2015 r. na opracowanie koncepcji modernizacji pomieszczeń DPS.
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

Agnieszka
Kryśkiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Kryśkiewicz
Data: 2020.03.26 15:33:54
+01'00'

(główny księgowy)

2020-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Anna
Kaczmarek

Elektronicznie podpisany
przez Anna Kaczmarek
Data: 2020.03.26 15:48:57
+01'00'

(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Dams Pomocy Społecznej "Kombatant" w okresie 01.01.2019-31.12.2019

Lp.	Grupy środków trwałych	Jednostka wzrostowa	Oznaczenie nieruchomości		Opis nieruchomości (nazwa, adres)	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Opis zmniejszenia wartości (12+13+14)	Wartość początkowa na koniec roku (1+11-15)	Umorzenie na wyczerpanie wartości (16-18)	Zwiększenie umorzona	Umorzenie na wyczerpanie wartości (19-21)	Wartość bilansowa po umorzeniu na koniec roku obrotowego (15-21)
			polożenie	powierzchnia m ²			Alokacja	Nieruch.	Przebieganie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I. Gminy (Grupa 0)															
II. BUDYNKI I LOKALE OKAZUJĄCE WYKONANIE PRACY, LOKALU WYKONAWCZYM I SPÓŁDZIELCZYM WŁASNOŚCIOWYM PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)															
1.	Budynek		Jagiellońska 71	4570,1		12 102 115,37	-	-	-	-	12 102 115,37	5 115 916,47	302 552,88	5 418 469,35	6 683 646,02
III. OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)															
IV. KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)															
V. MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)															
1.	Komora chłodnicza					13 420,00	-	-	-	-	13 420,00	13 420,00	-	13 420,00	-
2.	Komora mroźnicza					15 860,00	-	-	-	-	15 860,00	15 860,00	-	15 860,00	-
3.	Szafa chłodnicza					4 880,00	-	-	-	-	4 880,00	4 880,00	-	4 880,00	-
4.	Szafa chłodnicza					4 794,82	-	-	-	-	4 794,82	799,20	479,48	1 238,68	3 556,14
5.	Włóknina chłodnicza					7 894,62	-	-	-	-	7 894,62	7 894,62	-	7 894,62	-
6.	Drukarka					966,00	-	-	-	-	966,00	966,00	-	966,00	-
7.	Komputer Dell					4 378,80	-	-	-	-	4 378,80	1 860,99	1 313,64	3 174,63	1 204,17
8.	Komputer Dell					4 378,80	-	-	-	-	4 378,80	1 860,99	1 313,64	3 174,63	1 204,17
9.	Laptop z oprogramowaniem					2 498,00	-	-	-	-	2 498,00	2 498,00	-	2 498,00	-
10.	Sewer z oprogramowaniem					9 680,00	-	-	-	-	9 680,00	9 680,00	-	9 680,00	-
11.	System telewizji przemysłowej - monitoring					32 937,80	-	-	-	-	32 937,80	32 937,80	-	32 937,80	-
12.	Zestaw komputerowy					4 246,00	-	-	-	-	4 246,00	4 246,00	-	4 246,00	-
13.	Zestaw komputerowy					1 756,87	-	-	-	-	1 756,87	1 756,87	-	1 756,87	-
14.	Zestaw komputerowy					966,00	-	-	-	-	966,00	966,00	-	966,00	-
15.	Zestaw komputerowy					4 931,88	-	-	-	-	4 931,88	4 931,88	-	4 931,88	-
16.	Zestaw komputerowy					3 630,00	-	-	-	-	3 630,00	3 630,00	-	3 630,00	-
VI. MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)															
1.	Traktorek opródy					7 440,00	-	-	-	-	7 440,00	7 440,00	-	7 440,00	-
VII. URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)															
1.	Sprężagłębniący					7 860,46	-	-	-	-	7 860,46	7 860,46	-	7 860,46	-
2.	Telewizor					4 819,00	-	-	-	-	4 819,00	4 819,00	-	4 819,00	-
3.	Telewizor Sharp					5 799,00	-	-	-	-	5 799,00	5 799,00	-	5 799,00	-
4.	Centrala telefoniczna					27 023,00	-	-	-	-	27 023,00	27 023,00	-	27 023,00	-
5.	Pralniczownia					18 300,00	-	-	-	-	18 300,00	18 300,00	-	18 300,00	-
6.	Pralniczownia					24 600,00	-	-	-	-	24 600,00	9 840,00	2 460,00	12 300,00	12 300,00
7.	Prasownica					21 594,00	-	-	-	-	21 594,00	21 594,00	-	21 594,00	-
8.	Stół do prasowania					3 904,00	-	-	-	-	3 904,00	3 904,00	-	3 904,00	-
9.	Suszarka					13 664,00	-	-	-	-	13 664,00	13 664,00	-	13 664,00	-
VIII. ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)															
1.	Samochód Renault Traffic					104 749,20	-	-	-	-	104 749,20	104 749,20	-	104 749,20	-
2.	Skoda Fabia II Kombi					40 000,00	-	-	-	-	40 000,00	40 000,00	-	40 000,00	-

[illegible]

26.03.2020 r.

**Agnieszka
Kryśkiewicz**

Anna Kaczmarek
(kierownik jednostki)

(główny księgowy)