

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ełku Toruńska 6a lok. 1 19-300 Ełk</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000643927</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie</p>
---	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ełku
1.2	Siedziba jednostki	Ełk
1.3	Adres jednostki	Toruńska 6a lok. 1 19-300 Ełk
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona Zdrowia Publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczegółowymi przepisami z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości i planów kont. W zakresie wyceny jednostka nasza dokonała wyborów określonych w poniższych pkt. 4.1. oraz 4.2. Ponadto wybrane pozycje sprawozdania finansowego: BILANS - B.II.1. "Należności z tyt. dostaw i usług", w tym za wykonane badania i pomiary laboratoryjne wykonane w ramach umów cywilno-prawnych w kwocie 7.183,68zł oraz RZiS - A.I. "Przychody netto ze sprzedaży produktów", tj. usług - badania i pomiary laboratoryjne wykonane w ramach umów cywilno-prawnych w kwocie 560.817zł, zostały w nim zaprezentowane zgodnie z ich treścią ekonomiczną, co jest wymagane przepisami art.4 ust.2 ustawy o rachunkowości. Dodatkowego wyjaśnienia wymagają także następujące pozycje BILANSU w części D.II. "Zobowiązania krótkoterminowe": pkt 2. "Zobowiązania wobec budżetów" w kwocie 1.333,57zł dotyczą podatku VAT należnego niestanowiącego na dzień bilansowy zobowiązania podatkowego, ze względu na wybraną metodę kasową jego rozliczenia.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, wg stawek podatkowych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 401zł do 10.000zł, a także bez względu na ich wartość: meble, maszyny do pisania, kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, kuchenki, inny sprzęt AGD, sprzęt elektroniczny, wyposażenie laboratoryjne, zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych składników. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe; 2/ Składniki majątku noszące cechy materiałów oraz niską jednostkową wartość nabycia lub koszt wytworzenia, tj. do 400zł w ogóle nie zalicza się do aktywów jednostki, spisując je w dacie zakupu lub wytworzenia bezpośrednio w odpowiednie koszty bieżącej działalności.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane w trwałą zarząd na mocy decyzji Starostwa Powiatowego w Ełku (tj. grunty i budynek stacji) wycenione są wg ceny określonej w tej decyzji w powiązaniu z przedmiotowym operatem szacunkowym.
9	zakupione materiały	Materiały - tak zakupione, jak i otrzymane z centralnego zaopatrzenia - odnoszone są w ciężar kosztów u dniu

I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 097,33
1	Środki trwałe	0,00	96 263,01	0,00	0,00	96 263,01	3 124 352,88
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 110,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 071,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	23 128,52	0,00	0,00	23 128,52	415 397,93
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 151,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	73 134,49	0,00	0,00	73 134,49	1 376 622,57
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	61 097,33	0,00	0,00	0,00	0,00	61 097,33	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 414 693,94	0,00	131 075,63	0,00	96 263,01	2 449 506,56	715 747,34	674 846,32
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 110,00	146 110,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i	589 306,20	0,00	26 432,12	0,00	0,00	615 738,32	479 765,18	453 333,06

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	372 420,15	0,00	35 174,53	0,00	23 128,52	384 466,16	39 978,80	30 931,77
1.4	Środki transportu	112 746,30	0,00	4 404,70	0,00	0,00	117 151,00	4 404,70	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 340 221,29	0,00	65 064,28	0,00	73 134,49	1 332 151,08	45 488,66	44 471,49

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	453 333,06	1 050 000,00	Podane wartości dotyczą tylko budynków, a wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2021r.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	58 152,00	Wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2021r.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie występują
2	finansowe	0,00	Nie występują

1.4. Grunty użytkowane w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	0,00	Nie dotyczy

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak
4	Środki transportu	0,00	Brak

5	Inne środki trwałe	0,00	Brak
---	--------------------	------	------

1.6. Papiery wartościowe				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

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)						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	2 644,94	4 435,27	454,03	0,00	6 626,18
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	2 644,94	4 435,27	454,03	0,00	6 626,18

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie występują
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie występują
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie 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			
Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)						
Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
5	Przewłaszczenie na	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują

	zabezpieczenia					
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie występują	0,00
3	Inne	Nie występują	0,00
4	Łączna kwota		0,00

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	Nie występują

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------

1	Odprawy emerytalne i rentowe	17 460,24	Brak
2	Nagrody jubileuszowe	71 644,96	Brak
3	Inne	0,00	Brak
4	Kwota razem	89 105,20	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje	
1.16	Inne informacje	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2021r., o których mowa w części II pkt 1.7 w ogólnej kwocie 6.626,18zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji sądowej lub skarbowej odpowiednio: z tyt. usług w kwocie 1.084,86zł oraz z tyt. różnych niepodatkowych dochodów budżetowych w kwocie 5.541,32zł.	

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Uzyskano dofinansowanie działalności z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, które wyniosło 601.134,77zł, a zostało wykorzystane w łącznej kwocie 450.933,34zł na sfinansowanie dla pracowników PSSE w Elku wykonujących czynności kontrolne związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem zwalczaniem COVID-19: 1/.dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020r. powiązanego ze zwiększonym dodatkiem specjalnym wypłaconym w 2020r., 2/.zwiększonych dodatków specjalnych w 2021r., 3/.wynagrodzenia za nadgodziny wypracowane w 2021r., wraz z pochodnymi składkami (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, PPK) oraz	0,00

	zwrócone w łącznej kwocie 150.201,43zł na właściwy rachunek bankowy dysponenta 2-stopnia.	
--	---	--

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

Główny Księgowy

Mirosława Richter

04-05-2022 09:20:39

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Agnieszka Misiun

04-05-2022 09:38:05