

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Płocku
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Kolegialna 20, 09-400 Płock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się wg poniższych zasad: 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne; 2) należności - w kwocie wymaganej zapłaty. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości; 3) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty; 4) zapasy ograniczają się do materiałów, które ujmują się w ewidencji w/g rzeczywistych cen nabycia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową raz na koniec roku. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	'Stan środków trwałych na początku roku obrotowego: budynki i lokale 690.686,89 zł - amortyzacja 588.975,23 zł, stan na koniec roku 101.711,66 zł; urządzenia techniczne i maszyny, komputery 1.282.493,49 zł - amortyzacja 1.258.284,00zł - zmniejszenia (kasacja) 25.289,49 + zwiększenia 102.364.93zł, stan na koniec roku 101.284,93 zł; środki transportu 160.940,00 zł - amortyzacja 160.940,00 zł + zwiększenia 73.950zł, stan na koniec roku 73.950,00 zł, wartości niematerialne i prawne: amortyzowane 9.977,53 zł - amortyzacja 9 977,53 zł, stan na koniec roku 0 zł.; umarżane jednorazowo stan na początek roku 63.872,55 zł + zwiększenia 75.384,36 zł, umorzenie 139.256,91zł, stan na koniec roku 0 zł. Pozostałe środki trwałe: stan na początek roku 1.196.204,81 zł + zwiększenia 87.978,62zł - zmniejszenia (kasacja) 30.081,69zł, umorzenie 1.254.101,74 zł, stan na koniec roku 0 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie posiada aktualnej wyceny według wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0

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)
	Stan na początek roku obrotowego 133 991,58 zł + zwiększenia 672 794,71 zł = 806 786,29 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Istotne uproszczenie w ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów do rachunkowości budżetowej wprowadza §14 rozporządzenia zwalniając jednostki budżetowe z ewidencji rozliczeń międzyokresowych z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Innych rozliczeń międzyokresowych nie było.
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	205 389,08 zł, w tym: : nagrody jubileuszowe 149 969,09 + odprawy emerytalne 55 419,99 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	176 314,93 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	0
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Jadwiga Ostrowska  
(główny księgowy)

2022-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Parjaszewski  
(kierownik jednostki)