

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kamieniu Pomorskim Wolińska 7 b 72-400 Kamień Pomorski</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000303611</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinie</p>
---	--	--

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kamieniu Pomorskim
1.2	Siedziba jednostki	Kamień Pomorski
1.3	Adres jednostki	Wolińska 7 b 72-400 Kamień Pomorski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona Zdrowia Publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka, na podstawie artykułu 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na nikłą szkodliwość i małą istotę nie stosuje międzyokresowych kosztów. Wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową raz w roku w miesiącu grudniu. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 10 000,00 złotych ujmuje się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

#### 4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dn. 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu.

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Składniki majątkowe Stacji wprowadzone do ksiąg rachunkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i tak: 1) inwestycje rozpoczęte wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, które obejmują ogół kosztów dotyczących danej inwestycji; 2) środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub też wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia;
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Składniki majątkowe Stacji wprowadzone do ksiąg rachunkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i tak: 1) inwestycje rozpoczęte wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, które obejmują ogół kosztów dotyczących danej inwestycji; 2) środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub też wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia;
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte wcześniej (po cenach ewidencyjnych). Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupów według zasady FIFO.
13	inne	Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

#### 5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
5	istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu	Istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu zalicza się do roku obrotowego za który sporządza się bilans
7	inne	ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI - Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kamieniu Pomorskim aktualizuje ogół należności z zachowaniem zasad określonych w art. 35b ust. 1 pkt 1-4, ust. 2-4 i art. 35c uor. Szacowana kwota odpisu ogólnego tworzona jest od: - należności przeterminowanych (obejmujące kwotę główną oraz wszystkie należności uboczne, takie jak: odsetki za zwłokę, koszty wezwań do zapłaty, koszty sądowe i egzekucyjne oraz inne); - należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Dla ustalenia kwoty odpisu ogólnego przyjmuje się, że prawdopodobieństwo nieściągalności: 1) zaległych należności powstałych w okresie: - powyżej 4 lat od dnia bilansowego wynosi 100% - dla należności publiczno-prawnych; - powyżej 3 lat od dnia bilansowego wynosi 100% - dla należności cywilno-prawnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia							
1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)							
Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	21 774,27	1 497,99	0,00	0,00	0,00	1 497,99
1	Środki trwałe	1 841 030,09	0,00	28 583,71	0,00	0,00	28 583,71
1.1	Grunty	78 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 128 401,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	176 021,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	185 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	272 540,33	0,00	28 583,71	0,00	0,00	28 583,71
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 (B)							
Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 272,26
1	Środki trwałe	0,00	5 903,62	0,00	0,00	5 903,62	1 863 710,18
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 740,00
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	1 128 401,08
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 021,68
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 327,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	5 903,62	0,00	0,00	5 903,62	295 220,42
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	21 774,27	0,00	0,00	1 497,99	0,00	23 272,26	0,00	0,00
1	Środki trwałe	983 841,10	0,00	44 078,03	28 583,71	5 903,62	1 050 599,22	857 188,99	813 110,96
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 740,00	78 740,00
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	385 558,09	0,00	28 210,03	0,00	0,00	413 768,12	742 842,99	714 632,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	168 411,68	0,00	1 870,00	0,00	0,00	170 281,68	7 610,00	5 740,00
1.4	Środki transportu	157 331,00	0,00	13 998,00	0,00	0,00	171 329,00	27 996,00	13 998,00
1.5	Inne środki trwałe	272 540,33	0,00	0,00	28 583,71	5 903,62	295 220,42	0,00	0,00

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	NIE WYSTĘPUJĄ
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.3		0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

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 wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

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	NIE WYSTĘPUJĄ
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
4	Środki transportu	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
5	Inne środki trwałe	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

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	NIE WYSTĘPUJĄ
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
3	Inne	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

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	11 717,04	1 039,48	368,30	1 978,16	10 410,06
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	11 717,04	1 039,48	368,30	1 978,16	10 410,06

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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

	Rezerwy na postępowania sądowe						
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	NIE WYSTĘPUJĄ
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ

**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 zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE WYSTĘPUJĄ
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	NIE WYSTĘPUJĄ
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	NIE WYSTĘPUJĄ	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością	NIE WYSTĘPUJĄ	0,00

	otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	NIE WYSTĘPUJĄ	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	NIE WYSTĘPUJĄ	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	NIE WYSTĘPUJĄ	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	14 308,80	PSSE w Kamieniu Pomorskim w związku z przejściem pracownika na emeryturę wypłaciła jedną odprawę emerytalną.
2	Nagrody jubileuszowe	35 323,60	PSSE w Kamieniu Pomorskim w związku z nabyciem prawa do nagrody wypłaciła dwóm pracownikom nagrody jubileuszowe
3	Inne	3 344,70	PSSE w Kamieniu Pomorskim wypłaciła ekwiwalent za użytkowanie oraz pranie odzieży roboczej pracownikom w kwocie 3 344,70 zł,
4	Kwota razem	52 977,10	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Kamieniu Pomorskim na dzień 31.12.2019 roku zatrudnionych było 35 osób na 32,70 etatach.

**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		NIE WYSTĄPIŁY	0,00

	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
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	NIE WYSTĄPIŁY	0,00

**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	NIE WYSTĄPIŁY

Główny Księgowy

**Sławomir Szymański**

23-04-2020 10:54:13

Kierownik Jednostki

**Anna Banasiak**

23-04-2020 10:58:46