

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Myślibórz
1.3	adres jednostki
	ul. Północna 15, 74-300 Myślibórz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ochrona zdrowia publicznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020r.– 31.12.2020r.
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)

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</li> <li>2) Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy z zachowaniem zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</li> <li>3) Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie dokonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</li> <li>4) Ewidencję zdarzeń gospodarczych dokonuje się w układzie rodzajowym z pominięciem zespołu 5 „koszty według typu działalności i ich rozliczenie”.</li> <li>5) Koszty zakupu materiałów z wyjątkiem materiałów przyjętych na magazyn w ramach centralnego zaopatrzenia zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.</li> <li>6) Konta ksiąg pomocniczych rzeczowych składników aktywów obrotowych- zapasów magazynowych (tworzone w zakresie preparatów szczepionkowych w ramach centralnego zaopatrzenia ) prowadzone są w ewidencji ilościowo-wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.</li> <li>7) Materiały ( preparaty szczepionkowe ) przyjęte na magazyn w ramach centralnego zaopatrzenia wycenia się w cenach zakupu, zgodnie z otrzymanymi notami zewnętrznymi.</li> <li>8) Rozchód zapasów materiałów z magazynu odbywa się metodą FIFO.</li> <li>9) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>b) drobne składniki majątkowe stanowiące wyposażenie np. kosze na śmieci, wieszaki, przedłużacze, gaśnice, lampy, armatura łazienkowa, materiały biurowe i inne wskazane przez kierownika jednostki zalicza się bezpośrednio do kosztów w miesiącu przekazania do użytkowania. Wyposażenie takie nie podlega ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.</li> <li>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania metodą liniową. Amortyzacji (umorzenia ) dokonuje się jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ol> </li> <li>10) Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów o poniesionych kosztach lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej.</li> <li>11) Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wysokości wartości określonej w tej decyzji.</li> </ol>
5.	inne informacje

	Jednostka stosuje uproszczenia polegające na księgowaniu bezpośrednio w koszty bieżącego okresu ( z pominięciem konta 640 ) dokonanych wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach: ubezpieczeń (majątkowych, OC ) płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, innych kosztów gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości
<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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	wartości niematerialne i prawne	19.543,76	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	19.543,76
2.	grunty	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
3	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
4	urządzenia techniczne i maszyny	174.368,95	0,-	87.544,72	0,-	87.544,72		169,-	0,-	169,-	261.744,67
5	środki transportu	160.105,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	160.105,-
6	inne środki trwałe	261.440,73		11.319,76		11.319,76		1.692,-	0,-	1.692,-	271.068,49

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
19.543,76	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	19.543,76	0,-	0,-
0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
174.368,95	0,-	0,-	87.544,72	87.544,72	169,-	261.744,67	0,-	0,-
160.105,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	160.105,-	0,-	0,-
252.190,73	0,-	3.000,-	11.319,76	14.319,76	1.692,-	264.818,49	9.250,-	6.250,-

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
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 wieczysto
	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 użyczenia pomieszczeń biurowych od Powiatu Myśliborskiego o wartości księgowej 125.751,70 zł. ( środek trwały w inwestycji, która jest jeszcze niezakończona )
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
	1) nagrody jubileuszowe – 20.753,04 ( 1 pracownik ) 2) inne – 47.274,25 w tym: ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 758,54 odpis na ZFŚS – 34.532,05 świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp oraz ekwiwalenty za pranie i używanie własnej odzieży i obuwia roboczego – 9.314,66 szkolenia pracowników – 1.420,00 zakup usług zdrowotnych ( z zakresu medycyny pracy ) – 1.249,00
1.16.	inne informacje
	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. 23,00 etatów/ 25 osoby
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
	Przychody które wystąpiły incydentalnie: - zwrot wydatku z lat ubiegłych – 2.703,93
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-W 2020 roku otrzymano: -środki finansowe na wypłatę dodatków specjalnych wraz z pochodnymi z Funduszu przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 140.815,80 od których naliczono dodatkowe wynagrodzenie roczne ujęte w bilansie wraz z pochodnymi w kwocie 11.745,20 w pozostałych zobowiązaniach. - nieodpłatnie pozostałe środki trwałe ( laptopy, telefony ) na kwotę 83.869,04

Elżbieta Matuszewska

.....  
(główny księgowy)

2021.03.25

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Smolarek

.....  
(kierownik jednostki)