

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku

1.2 Siedziba: Szczecinek

1.3 Adres: ul. Ordona 22 78-400 Szczecinek

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Ochrona zdrowia publicznego.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości opracowane zostały na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395 t.j. z późn. zm.)

Rok obrotowy - rok kalendarzowy pokrywający się z rokiem budżetowym, który trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowi cena nabycia, która obejmuje: cenę zakupu, cło, podatek i inne opłaty związane z nabyciem, koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu i innych czynności poprzedzających uruchomienie, podatek VAT w części nie podlegającej odliczeniu, odsetki i prowizje. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, która zakłada proporcjonalne (równe) rozłożenie wartości składnika rzeczowych aktywów trwałych, na każdy okres jego użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe ewidencjonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu umarza się w 100% w momencie oddania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów, łącznie z kosztami transportu, załadunku oraz podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4.

Materiały, przekazane bezpośrednio do zużycia poszczególnym komórkom organizacyjnym ewidencjonowane są w ciężar kosztów w momencie ich zakupu.

Stacja nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

W trakcie roku kalendarzowego faktury/rachunki zakupu ujmowane są do okresów (miesiące) sprawozdawczych zgodnie z datą wpływu. Natomiast na przełomie roku kalendarzowego faktury/rachunki zakupu ujmowane są do okresu (roku) sprawozdawczego, którego dotyczą.

Jednostka prowadzi następujące księgi pomocnicze będące uszczegółowieniem zapisów na kontach księgi głównej:

- kartotekę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem grup środków trwałych według Klasyfikacji Środków Trwałych,
- do konta 101, 130, 139 oraz kont zespołu 4 prowadzona jest szczegółowa ewidencja według paragrafów klasyfikacji budżetowej
- rozrachunki z kontrahentami,
- rozrachunki z urzędami,
- rozrachunki z pracownikami między innymi z tytułu należności z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Wydatki budżetowe w układzie zadaniowym rozliczane są na poszczególne działania, których dotyczą. W przypadku braku możliwości jednoznacznego przypisania danego wydatku do konkretnego zadania stosuje się klucze podziałowe ustalone w oparciu o strukturę organizacyjną stacji uwzględniając stopień przypisania do wykonywanego działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

A.		ZWIĘKSZENIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto stan na 01.01.2020r.	Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (3+4+5+6)
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	95 891,54	0,00	7 940,88	0,00	0,00	7 940,88
2.	Razem środki trwałe	6 081 925,00	0,00	19 811,99	0,00	105 704,01	125 516,00
2.1.	Grunty, w tym:	464 000,00					0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd.	4 873 993,17					0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	187 190,69					0,00
2.4.	Środki transportu	160 914,00				22 632,00	22 632,00
2.5.	Inne środki trwałe	395 827,14		19 811,99		83 072,01	102 884,00

B.		ZMNIEJSZENIA						Wartość brutto stan na 31.12.2020r. (2+7-12)
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)		
		8	9	10	11	12		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 832,42	
2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 207 441,00	
2.1.	Grunty, w tym:					0,00	464 000,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst						0,00	
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd.					0,00	4 873 993,17	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00	187 190,69	
2.4.	Środki transportu					0,00	183 546,00	
2.5.	Inne środki trwałe					0,00	498 711,14	

C.		UMORZENIE						WARTOŚĆ NETTO	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na 01.01.2020r.	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na 31.12.2020r. (14+15+16+17-18)	Stan na 01.01.2020r. (2-14)	Stan na 31.12.2020r. (13-19)
		14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	95 891,54	0,00	0,00	7 940,88	0,00	103 832,42	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	2 649 897,32	0,00	146 375,66	102 884,00	0,00	2 899 156,98	3 432 027,68	3 308 284,02
2.1.	Grunty, w tym:	0,00					0,00	464 000,00	464 000,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst								
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd.	1 961 634,65		121 663,14			2 083 297,79	2 912 358,52	2 790 695,38
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	147 471,53		5 367,72			152 839,25	39 719,16	34 351,44
2.4.	Środki transportu	144 964,00		19 344,80			164 308,80	15 950,00	19 237,20
2.5.	Inne środki trwałe	395 827,14			102 884,00		498 711,14	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.
Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych. Jednostka nie posiada środków trwałych będących dobrami kultury.
- 1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych.
Jednostka nie posiada aktywów długoterminowych.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 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.
Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.
- 1.6. Posiadane papiery wartościowe.
Jednostka nie posiada akcji, udziałów ani dłużnych papierów wartościowych.
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	NALEŻNOŚCI	Stan na 01.01.2020r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2020r.
1.	Należności krótkoterminowe	80 990,63	0,00	0,00	2 873,05	78 117,58
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Łączna kwota	80 990,63	0,00	0,00	2 873,05	78 117,58

- 1.8. Dane o stanie rezerw.
Jednostka nie utworzyła rezerw celowych.
- 1.9. Zobowiązania długoterminowe.
Jednostka nie zaciąga zobowiązań długoterminowych.
- 1.10. Kwota 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.
Jednostka nie zawarła umów leasingowych.
- 1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.
- 1.12. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
W okresie sprawozdawczym jednostka nie stosowała rozliczeń międzyokresowych.
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 50.174,89 nagrody jubileuszowe
 - 4.670,00 ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego
- Razem: 54.844,89zł.
- 1.16. Inne informacje
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020. – 26 osób.
- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 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.
Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły przychody ani koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości.

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 – nie dotyczy.

3.

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

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymała 175.419,00 zł (sto siedemdziesiąt pięć tysięcy czterysta dziewiętnaście złotych) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na koszty związane z wypłacaniem zwiększonego dodatku kontrolnego za okres marzec – grudzień 2021. Od wypłat w kwocie 147.897,05 zł naliczono dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Zobowiązania z tego tytułu w łącznej wysokości wraz ze składkami ZUS 14.839,42 zł wykazano w bilansie w pozycji PASYWA D.II.5. a związane z tym należności od Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w pozycji AKTYWA B.II.4.

Jednostka otrzymała w roku sprawozdawczym nieodpłatnie środki trwałe i wyposażenie jak niżej:

- od GIS Warszawa - Samochód Skoda Fabia o wartości 22.632,00 zł
- od WSSE Szczecin:
 - telefony komórkowe Motorola 5 szt. o wartości 2.275,50 zł
 - sprzęt telefonii IP – telefony VOIP 7szt., routery i switch o łącznej wartości 6.610,29zł
 - sprzęt komputerowy (laptopy i monitory – 16 kompletów) o wartości 73.386,72 zł.

2021-04-19

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)