

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Stalowa Wola Niezlomnych 66 37-450 Stalowa Wola</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 830324467</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie</p>
--	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Stalowa Wola
1.2	Siedziba jednostki	Stalowa Wola
1.3	Adres jednostki	Niezlomnych 66 37-450 Stalowa Wola
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	<p>Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011, pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000 zł ujmują się na koncie 013. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020 Ewidencja analityczna (wartościowo – ilościowa) pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100 % w momencie zakupu, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł prowadzona jest w formie kartotek Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności z tyt. umowy cywilnoprawnej, których kwota wraz z odsetkami nie przekracza 100 zł. mogą być w uzasadnionych przypadkach nie dochodzone i umarżane na podstawie dowodu wewnętrznego. Należności dochodów budżetowych, których kwota nie przekracza pięciokrotnej wartości kosztów upomnienia w postępowaniu egzekucyjnym mogą być w uzasadnionych przypadkach nie dochodzone i umarżane na podstawie dowodu wewnętrznego (Ordynacja podatkowa art. 67d. §1 pkt 2). Odsetki od należności ujmują się w księgach: w momencie ich zapłaty, w momencie wystawienia tytułu wykonawczego (odsetki naliczone po raz pierwszy) oraz na koniec każdego kwartału w wysokości odsetek wymagalnych Odsetek za zwłokę od należności do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej nie nalicza i nie dochodzi się, jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki listowej (zgodnie z art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej). Odsetek od należności cywilnoprawnych nie dochodzi się, jeżeli ich kwota nie przekracza 15,00 zł (łącznie) z uwagi na porównywalnie wysokie koszty dochodzenia, co jest niezgodne z zasadą gospodarności i oszczędności. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” oraz na kontach zespołu 5- „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Koszty ujmowane są również według: funkcji państwa, zadań budżetowych, podzadań budżetowych grupujących działania umożliwiające ich realizację Ewidencja operacji dotyczących wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona z wykorzystaniem konta pozabilansowego 990 Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego (przyszłego roku budżetowego) ujmują się na koncie 640 – „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. W czasie rozlicza się tylko te koszty, które dotyczą przyszłego roku, nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów dotyczących kolejnych miesięcy tego samego roku budżetowego. W jednostce nie tworzy się rezerw na koszty przyszłych okresów. Faktury, które wpłyną do 5 dnia miesiąca następnego po miesiącu którego dotyczą, księgowane są w koszty miesiąca poprzedniego, którego dotyczą Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do dnia 20 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego, którego dotyczą.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych
4		

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (poniżej 10 000 zł) umarza się jednorazowo w całości zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
--	--

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku: otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku : w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub przy ich braku według wartości godziwej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Większość zakupionych materiałów jednostka księguje bezpośrednio w koszty po opisanii faktury i potwierdzeniu odbioru materiały będącego przedmiotem zakupu.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku niskocenne o określonej przez daną jednostkę wartości i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ewidencjonowane w sposób ilościowy.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

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	10 149,97	0,00	2 821,67	0,00	0,00	2 821,67
1	Środki trwałe	2 032 633,33	0,00	138 861,68	0,00	0,00	138 861,68
1.1	Grunty	146 099,70	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	1 233 355,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	533 307,96	0,00	67 861,68	0,00	0,00	67 861,68
1.4	Środki transportu	119 870,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	71 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Środki trwałe placówek						
---	------------------------	--	--	--	--	--	--

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	199,99	0,00	0,00	199,99	12 771,65
1	Środki trwałe	0,00	10 382,82	0,00	0,00	10 382,82	2 161 112,19
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 099,70
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	1 233 355,67
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	10 382,82	0,00	0,00	10 382,82	590 786,82
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 870,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	10 149,97	0,00	0,00	2 621,68	0,00	12 771,65	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 192 954,53	0,00	42 879,68	33 861,68	10 382,82	1 259 313,07	839 678,80	901 799,12
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 099,70	146 099,70
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	541 503,37	0,00	31 198,80	0,00	0,00	572 702,17	691 852,30	660 653,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	531 581,16	0,00	5 764,23	33 861,68	10 382,82	560 824,25	1 726,80	29 962,57
1.4	Środki transportu	119 870,00	0,00	5 916,65	0,00	0,00	125 786,65	0,00	65 083,35
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
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	65 083,35	85 699,00	wartość rynkowa 3 samochodów na podstawie wartości wycenionej przez ubezpieczyciela
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	
2	finansowe	0,00	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	

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

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	117 897,90	451 481,92	0,00	0,00	569 379,82
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	117 897,90	451 481,92	0,00	0,00	569 379,82

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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
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		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	61 622,82	
2	Nagrody jubileuszowe	48 587,10	
3	Inne	12 678,10	ekwiwalent za odzież, zakup odzieży, obuwia i wody dla pracowników
4	Kwota razem	122 888,02	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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		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	

Główny Księgowy

Barbara Panek

31-03-2020 11:55:41

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Danuta Adamska

31-03-2020 12:04:20