

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Chorzów Kazimierza Wielkiego 6 41-500 Chorzów Numer identyfikacyjny REGON: 000869086	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Katowicach
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Chorzów
1.2	Siedziba jednostki	Chorzów
1.3	Adres jednostki	Kazimierza Wielkiego 6 41-500 Chorzów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Powiatowa Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna w Chorzowie jest jednostką sektora finansów publicznych. Środki na wydatki otrzymuje z Budżetu Państwa. Zgromadzone dochody budżetowe przekazuje na konto dochodów Ministerstwa Finansów. Podstawą działalności jest zatwierdzony plan finansowy. Powiatowa Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna sprawozdania sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi zasadami polityki rachunkowości. Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 " Koszty według rodzaju i ich rozliczenie" oraz na kontach zespołu 5 "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie". Preparaty szczepionkowe otrzymane z Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej oraz przekazane Powiatowej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w Gliwicach w ramach centralnego zaopatrzenia wydaje się na podstawie szczegółowej identyfikacji, czyli zgodnie z terminami ważności szczepionki. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na bieżąco z chwilą oddania sprawy do egzekucji. Odsetki aktualizuje się na koniec każdego kwartału.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	PSSE w Chorzowie dokonuje amortyzacji raz do roku metodą liniową.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	PSSE w Chorzowie środki trwałe nie przekraczające 10.000,00 umarza jednorazowo w miesiącu zakupu.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	PSSE w Chorzowie wycenia aktywa i pasywa według cen nabycia.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	PSSE w Chorzowie zakupione materiały ujmuje bezpośrednio w koszty w dniu zakupu.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Stacja na rok 2020 przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej roku poprzedniego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

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	0,00	0,00	-
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	12 546,00	Umowa użyczenia nr AO.U.5.II.5.2020 z dnia 7.01.2020 pomiędzy Miastem Chorzów a PSSE w Chorzowie na zakup dwóch szaf chłodniczych.
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	1 266 610,43	91 280,00	348,60	4 727,05	1 352 814,78
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 266 610,43	91 280,00	348,60	4 727,05	1 352 814,78

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	czynsze opłacone z góry	64,00
2	ubezpieczenia	592,00
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	9 930,88

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	Należności długoterminowe z tytułu rozłożenia na raty należności budżetowej.	12 320,00
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	75 485,19	Odprawy emerytalno - rentowe wypłacane są na podstawie ponadzakładowego układu zbiorowego pracy dla pracowników zatrudnionych w stacjach sanitarno - epidemiologicznych z dnia 28 sierpnia 2007 roku.
2	Nagrody jubileuszowe	78 815,77	Nagrody jubileuszowe wypłacane są na podstawie ponadzakładowego układu zbiorowego pracy dla pracowników zatrudnionych w stacjach sanitarno - epidemiologicznych z dnia 28 sierpnia 2007 roku.
3	Inne	8 307,98	Ekwiwalent za urlop wypłacony został w związku z przejściem pracownika na emeryturę po długotrwałej chorobie.
4	Kwota razem	162 608,94	

1.16. Inne informacje

--	--	--	--

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W sprawozdaniu finansowym "Bilans jednostki budżetowej" w punkcie B II 4. wykazano należności z tytułu dochodów budżetowych - 1.697.176,46 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności - 1.352.814,78 oraz zadłużenie pracowników wynikające z pożyczek ZFŚS - 17.443,00 i pozostałych rozrachunków wynikających z "13" pensji Covid-19 - 17.521,04. W punkcie D II 1. wykazano zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynikające z faktur za pocztę, gaz, prąd, badania okresowe pracowników, wodę wywóz śmieci oraz prowizję bankową. W punktach D II 2-4. ujęto zobowiązanie wynikające z dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłacanego ze środków budżetowych - 332.205,29 oraz zobowiązanie wynikające z dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłacanego ze środków Covid -19 - 17.521,04. Wartość pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo to 171.612,82. Wykazane zostały w punkcie 1.1 ABC w rubryce inne środki trwałe.

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	W sprawozdaniu finansowym "Rachunek zysków i strat" w punkcie A II wykazano zmianę stanu produktów. W punkcie B VII Pozostałe koszty rodzajowe wykazano zakup biletów - 1.077,60, ryczałt za paliwo - 4.558,91, różne opłaty i składki - 1.963,50 oraz szkolenie pracowników - 1.224,00. W punkcie D III ujęto przychody z najmu garaży w kwocie 1.440,00 oraz wyksięgowanie odpisu aktualizacyjnego w kwocie 9.026,01. W punkcie E II wykazano naliczony odpis aktualizacyjny w kwocie 865,00 oraz opłaty komornicze w kwocie 46,28. W punkcie G II wykazano odsetki a w punkcie G III opłatę prolongacyjną.	20 201,30

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	Preparaty szczepionkowe otrzymane z Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w kwocie 908.461,02 wykazano w "Zestawieniu zmian w funduszu jednostki" w punkcie 1.8 "Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia" a przekazane Powiatowej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w Gliwicach w kwocie 10.789,20 wykazano w punkcie 2.8 "Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia". W punkcie 1.6 "Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wykazano nieodpłatnie otrzymane z Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej samochód służbowy. W punkcie 2,9 wykazano amortyzację nieodpłatnie otrzymanego samochodu służbowego.
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------