

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kielcach Skibińskiego 4, 25-819 Kielce	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON: 291102628	sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kielcach
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Skibińskiego 4, 25-819 Kielce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest kwota wynikająca z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych wynosząca obecnie 10 000,00 zł. Składki majątkowe o wartości powyżej 10 000,00 zł. uznawane są za środki trwałe i amortyzowane według stawek określonych w w/w ustawie. Składniki majątkowe powyżej 1 000,00 zł., ale nie wyżej niż 10 000,00 zł. uznawane są za środki trwałe, obejmujące ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonaniem od nich jednorazowych odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania przez spisanie w koszty. Składniki majątkowe o wartości początkowej równej lub niższej niż 1 000,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie przekazania do używania. Składniki te z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą ujmuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej. Metody amortyzacji oraz wyceny składników aktywów i pasywów zawarto w poz. 4.1 oraz 4.2 niniejszej informacji. Koszty dotyczą przyszłych okresów z uwagi na ich cykliczność i porównywalność kwot nie stwarzają istotnego elementu, który ma odzwierciedlenie w sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz w jej wyniku finansowym i dlatego nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów -konto 640. wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Na wynik finansowy składają się poniesione koszty zespołu 4 "koszty według rodzajów i ich rozliczenie" oraz przychody i koszty zespołu 7 "Przychody, dochody i koszty"</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. U. 2021 poz. 1800 z późn.zm.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Zapis § 7 ust.2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. (tj. Dz.U. 2020 poz.342)

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Materiały wycenia się według cen zakupu dot. rocznego zapasu materiałów na koniec roku.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, fundusze własne oraz zobowiązania krótkoterminowe wycenia się według wartości nominalnej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	Pełną wartość zakupionych materiałów obciąża się właściwe konta kosztowe rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały wycenia się według cen zakupu dot. rocznego zapasu materiałów na koniec roku
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki aktywów niskocennych ujmuje się w ewidencji ilościowej z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą
13	inne	Należności wycenia się według wartości nominalnej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty tj. łącznie z odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny (wysokość netto), czyli po pomniejszeniu o wartość ewidencjonowanych odpisów aktualizujących należności wątpliwych

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	71 394,73	0,00	1 500,60	0,00	0,00	1 500,60
1	Środki trwałe	683 141,00	0,00	346 335,67	0,00	0,00	346 335,67
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 710,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	182 270,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	473 159,64	0,00	346 335,67	0,00	0,00	346 335,67
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

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 710,86	0,00	0,00	0,00	0,00	27 710,86	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	118 366,08	0,00	15 976,08	0,00	0,00	134 342,16	63 904,42	47 928,34
1.5	Inne środki trwałe	473 159,64	0,00	0,00	346 335,67	0,00	819 495,31	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	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	Nie dotyczy
2	finansowe	0,00	Nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	0,00	Nie dotyczy

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	
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	541 169,79	0,00	0,00	5 948,41	535 221,38
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	541 169,79	0,00	0,00	5 948,41	535 221,38

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	Nie występują
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	
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	Nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
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	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		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	Nie występują

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	11 252,07	odprawa emerytalna
2	Nagrody jubileuszowe	73 796,86	nagrody jubileuszowe
3	Inne	15 303,08	ekwiwalent za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	100 352,01	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
-----	------	----------------------

1.16	Inne informacje	Nie występują
------	-----------------	---------------

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 występują	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	koszty związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SAR-CoV-2, zwanej "COVID-19" - wypłata za przepracowane godziny nadliczbowe	160 999,39

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	Brak	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	Wypłacony dodatek specjalny wraz z pochodnymi z Funduszu COVID-19 w łącznej kwocie 565 145,19zł. oraz wykazane zobowiązanie wynikające z dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi i godzinami nadliczbowymi w łącznej kwocie 57 955,37zł.

Główny Księgowy

Anna Szymkiewicz

05-05-2022 10:11:46

Główna Księgowa

mgr Anna Szymkiewicz

Kierownik Jednostki

Grażyna Majewska

05-05-2022 10:26:53

DYREKTOR
Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Kielcach

lek. med. Grażyna Majewska

