

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Elku Toruńska 6a lok. 1 19-300 Elk</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000643927</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie</p>
---	--	---

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Elku
1.2	Siedziba jednostki	Elk
1.3	Adres jednostki	Toruńska 6a lok. 1 19-300 Elk
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>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczegółowymi przepisami z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości i planów kont. W zakresie wyceny jednostka nasza dokonała wyborów określonych w poniższych pkt. 4.1. oraz 4.2. Ponadto wybrane pozycje sprawozdania finansowego: BILANS - B.II.1. "Należności z tyt. dostaw i usług", tj. za badania i pomiary laboratoryjne wykonane w ramach umów cywilno-prawnych w kwocie 10.436,90zł oraz RZiS - A.I. "Przychody netto ze sprzedaży produktów", tj. usług - badania i pomiary laboratoryjne wykonane w ramach umów cywilno-prawnych w kwocie 597.176zł, zostały w nim zaprezentowane zgodnie z ich treścią ekonomiczną, co jest wymagane przepisami art.4 ust.2 ustawy o rachunkowości. Dodatkowego wyjaśnienia wymagają także następujące pozycje BILANSU w części D.II. "Zobowiązania krótkoterminowe": pkt 2. "Zobowiązania wobec budżetów" w kwocie 2.050,68zł dotyczą podatku VAT należnego niestanowiącego na dzień bilansowy zobowiązania podatkowego, ze względu na wybraną metodę kasową jego rozliczenia.</p>

#### 4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty	Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 301zł do 10.000zł, a także bez względu na ich wartość: meble, maszyny do pisania, kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, kuchenki, inny sprzęt AGD, sprzęt elektroniczny, wyposażenie laboratoryjne, zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych składników. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, wg stawek podatkowych.

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	1/ Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe; 2/ Składniki majątku noszące cechy materiałów oraz niską jednostkową wartość nabycia lub koszt wytworzenia, tj. do 300zł w ogóle nie zalicza się do aktywów jednostki, spisując je w dacie zakupu lub wytworzenia bezpośrednio w odpowiednie koszty bieżącej działalności.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały - tak zakupione, jak i otrzymane z centralnego zaopatrzenia - odnoszone są w ciężar kosztów w dniu ich zakupu albo otrzymania, a na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów odpowiednio w cenie zakupu albo otrzymania, którą ujmuje się na koncie księgowym „Materiały”, równocześnie zmniejszając odpowiednio koszty działalności jednostki.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale otrzymane w trwałe zarząd na mocy decyzji Starostwa Powiatowego w Elku (tj. grunty i budynek stacji) wycenione są wg ceny określonej w tej decyzji w powiązaniu z przedmiotowym operatem szacunkowym.
13	inne	Koszty nie są rozliczane w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na ocenę, iż rezygnacja z rozliczania w czasie nie będzie miała istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy naszej jednostki.

#### 5. Inne informacje

--



	innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 071,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	7 697,41	0,00	0,00	7 697,41	294 554,27
1.4	Środki transportu	0,00	83 282,41	0,00	0,00	83 282,41	117 151,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	17 596,62	0,00	480,00	18 076,62	1 318 885,41
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	59 548,33	0,00	1 549,00	0,00	0,00	61 097,33	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 166 189,99	0,00	131 908,79	480,00	109 056,44	2 189 522,34	822 710,00	756 249,72
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 110,00	146 110,00
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	536 441,96	0,00	26 432,12	0,00	0,00	562 874,08	532 629,42	506 197,30
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	225 530,72	0,00	27 215,13	480,00	7 697,41	245 528,44	58 072,86	49 025,83
1.4	Środki transportu	165 343,80	0,00	17 470,81	0,00	83 282,41	99 532,20	35 089,61	17 618,80
1.5	Inne środki trwałe	1 238 873,51	0,00	60 790,73	0,00	18 076,62	1 281 587,62	50 808,11	37 297,79

### 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	506 197,30	800 000,00	Podane wartości dotyczą tylko budynków, a wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2019r.



	Rezerwy na postępowania sądowe						
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak
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	Brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Brak
c	powyżej 5 lat	0,00	Brak
	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	Brak
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Brak

**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	Brak
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	Brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Brak	0,00
3	Inne	Brak	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	Brak	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych	Brak	0,00

	składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Brak	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Brak	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Brak	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	Brak

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	26 833,02	Brak
2	Nagrody jubileuszowe	79 649,19	Brak
3	Inne	0,00	Brak
4	Kwota razem	106 482,21	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2019r., o których mowa w części II pkt.1.7. w ogólnej kwocie 46.172,74zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji sądowej lub skarbowej odpowiednio: z tyt. usług w kwocie brutto 1.335,78zł oraz z tyt. różnych niepodatkowych dochodów budżetowych w kwocie 44.836,96zł.

## 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	Brak	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Brak	0,00
3		Brak	0,00

	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Brak	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	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	Brak

Główny Księgowy

**Mirosława Richter**

17-04-2020 09:28:32

Kierownik Jednostki

**Andrzej Sumara**

17-04-2020 09:43:51