

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarно-Epidemiologiczna w Olsztynie Żołnierska 16 10-561 Olsztyn  Numer identyfikacyjny REGON: 000594519	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarно-Epidemiologiczna w Olsztynie
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarно-Epidemiologiczna w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Żołnierska 16 10-561 Olsztyn
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	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe-wyposażenie w użytkowaniu, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do należności, co do których jest wysokie prawdopodobieństwo nieściągalności. Badanie realności należności jest dokonywane co najmniej raz na kwartał. Należności przeterminowane, gdy wiadomo iż spłata należności w pełnej kwocie nie jest prawdopodobna, w księgach rachunkowych tworzony jest odpis aktualizujący wartość należności na pełną jej kwotę. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościową – wartościową materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu według rzeczywistych cen zakupu, wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów nie występują. Rezerwy w jednostce nie występują. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest jednocześnie w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe są umarzane według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Przy czym § 7 ust. 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej zezwala jednostce, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne
10	cenę ewidencyjną materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy, materiały

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę oraz nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**





	obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 153,85
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 091,78
2	Środki trwałe placówek	0,00	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	51 035,12	0,00	3 387,60	0,00	0,00	54 422,72	0,00	0,00
1	Środki trwałe	918 910,02	0,00	93 550,49	218 550,13	0,00	1 231 010,64	628 042,10	624 732,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 607,00	405 607,00
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	333 424,26	0,00	13 697,24	0,00	0,00	347 121,50	216 466,31	202 769,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	260 797,74	0,00	52 941,23	209 414,88	0,00	523 153,85	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	264 688,02	0,00	26 912,02	9 135,25	0,00	300 735,29	5 968,79	16 356,49

## 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	







2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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 dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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 dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpisy emerytalne i rentowe	16 460,01	Jednorazowe wypłaty pieniężne w trakcie roku obrotowego
2	Nagrody jubileuszowe	74 715,74	Jednorazowe wypłaty pieniężne w trakcie roku obrotowego
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	91 175,75	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2020 r., o których mowa w części II pkt.1.7. w ogólnej kwocie 726 416,03 zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji sądowej lub skarbowej z tytułu różnych niepodatkowych dochodów, w tym z tytułu nałożonych kar, wystawionych decyzji i upomnień na osoby fizyczne i spółki zajmujące się wprowadzaniem do obrotu środków zastępczych, tzw. „dopalaczami” w kwocie brutto 540 327,47 zł.

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



Koszty - które wystąpiły incydentalnie	
--	--

**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	<p>Wpływ pandemii COVID-19 na wynik finansowy jednostki: - wykonanie dochodów budżetowych za 2020 r. w porównaniu do 2019 r. zmniejszyło się o kwotę 96 422,25 zł, tj. 46,19%, głównie ze względu na występującą epidemię. W związku z wprowadzeniem z dniem 20 marca 2020 r. stanu epidemii na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, wywołanej wirusem SARS-CoV-2 niemalże cała dotychczasowa działalność jednostki została podporządkowana działaniom związanym z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi. Praca w Inspekcji Sanitarnej w 2020 r. ze względu na dynamiczną sytuację epidemiczną ulegała ciągłej modyfikacji. Z powodu czasowego zamknięcia obiektów nadzorowanych nastąpił spadek możliwości realizacji dochodów budżetu państwa. W 2020 r. nałożono 22 kary pieniężne na osoby fizyczne na kwotę 103 900 zł z tytułu nieprzestrzegania ustanowionych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii na terenie kraju (Dz. U. z 2019 r. poz. 1239). Nastąpił wzrost przychodów operacyjnych w związku z otrzymanym nieodpłatnie wyposażeniem (laptopy, aparaty telefoniczne związane z uruchomieniem telefonii VOIP) w ramach digitalizacji Inspekcji Sanitarnej w kwocie 215 443,15 zł. - zwiększenie kosztów w stosunku do roku poprzedniego wynosi 1 594 807,99 zł, tj. o 39,51%. Zwiększenia w 2020 r. w paragrafach wydatków wynikają głównie z otrzymanych rezerw celowych przeznaczonych na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”. Uzyskano dofinansowania związane z przeciwdziałaniem i walką z COVID-19 z budżetu państwa w roku w formie rezerw celowych w kwocie 682 406,28 zł, w tym: - na wynagrodzenia i pochodne 407 576,52 zł, - pozostałe wydatki bieżące 274 829,76 zł. Uzyskane dofinansowanie działalności z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 wyniosło 513 995,49 zł i zostało wykorzystane na wypłaty dodatku specjalnego w związku z wprowadzeniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia oraz wysokości tego dodatku (Dz.U.poz.1554).</p>	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	nie dotyczy

Główny Księgowy

Agnieszka Dziechcińska

22-04-2021 15:43:31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dziechcińska

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Wioletta Gaszyk

23-04-2021 07:57:18

 DYREKTOR  
 POWIATOWEJ STACJI  
 SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNEJ  
 w Olsztynie

 leż. wet. Teresa Parys  
 specjalista higieny