

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku

1.2 Siedziba: Szczecinek

1.3 Adres: ul. Ordona 22 78-400 Szczecinek

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Zapobiegawczy i bieżący nadzór sanitarny, działalność zapobiegawcza i przeciwepidemiologiczna w zakresie chorób zakaźnych oraz oświatowo-zdrowotna i w zakresie promocji zdrowia.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku zapewnia realizację zadań Państwowego Powiatowego Inspektora w Szczecinku w zakresie sprawowania nadzoru nad warunkami:

- higieny środowiska
- higieny pracy w zakładach pracy
- higieny w szkołach i innych placówkach oświatowo-wychowawczych, szkołach wyższych oraz środowisku wypoczynku,
- zdrowotnymi, żywności i żywienia
w celu ochrony zdrowia ludzkiego przed wpływem czynników szkodliwych lub uciążliwych a w szczególności zapobiegania powstawaniu chorób zakaźnych i zawodowych.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości opracowane zostały na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395 t.j. z późn. zm.)

Rok obrotowy - rok kalendarzowy pokrywający się z rokiem budżetowym, który trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

Zgodnie ze statutem Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna prowadzi działalność w formie jednostki budżetowej.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku zarejestrowana jest jako podatnik VAT zwolniony podmiotowo na podstawie art. 113 ustawy o podatku od towarów i usług

Dla Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych prowadzony jest wyodrębniony rachunek bankowy.

W PSSE w Szczecinku aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowi cena nabycia, która obejmuje: cenę zakupu, cło, podatek i inne opłaty związane z nabyciem, koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu i innych czynności poprzedzających uruchomienie, podatek VAT w części nie podlegającej odliczeniu, odsetki i prowizje. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, która zakłada proporcjonalne (równe) rozłożenie wartości składnika rzeczowych aktywów trwałych, na każdy okres jego użytkowania przy

zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe ewidencjonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu umarza się w 100% w momencie oddania do używania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów, łącznie z kosztami transportu, załadunku oraz podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4.

Materiały, przekazane bezpośrednio do zużycia poszczególnym komórkom organizacyjnym ewidencjonowane są w ciężar kosztów w momencie ich zakupu.

Stacja nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

W trakcie roku kalendarzowego faktury/rachunki zakupu ujmowane są do okresów (miesiące) sprawozdawczych zgodnie z datą wpływu. Natomiast na przełomie roku kalendarzowego faktury/rachunki zakupu ujmowane są do okresu (roku) sprawozdawczego, którego dotyczą.

Jednostka prowadzi następujące księgi pomocnicze będące uszczegółowieniem zapisów na kontach księgi głównej:

- kartotekę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem grup środków trwałych według Klasyfikacji Środków Trwałych,
- do konta 101, 130, 139 oraz kont zespołu 4 prowadzona jest szczegółowa ewidencja według paragrafów klasyfikacji budżetowej
- rozrachunki z kontrahentami,
- rozrachunki z urzędami,
- rozrachunki z pracownikami między innymi z tytułu zaliczek oraz należności z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Wydatki budżetowe w układzie zadaniowym rozliczane są na poszczególne działania, których dotyczą. W przypadku braku możliwości jednoznacznego przypisania danego wydatku do konkretnego zadania stosuje się następujące klucze podziałowe ustalone w oparciu o strukturę organizacyjną stacji uwzględniając stopień przypisania do wykonywanego działania:

- 6% dla działania 20.5.1.2 W Oświata zdrowotna wykonywana przez państwową inspekcję sanitarną,
- 69% dla działania 20.5.2.1 W Bieżący nadzór sanitarny nad warunkami higieny,
- 6% dla działania 20.5.2.3 W Zapobiegawczy nadzór sanitarny
- 19% dla działania 20.5.3.1 W Prowadzenie działalności zapobiegawczej i przeciwepidemicznej w zakresie chorób zakaźnych oraz zakażeń.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

A.			ZWIĘKSZENIA				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto stan na 01.01.2018r.	Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem
	1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	87 133,94	0,00	1 500,60	0,00	0,00	1 500,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	73 754,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 379,94		1 500,60			1 500,60
2.	Razem środki trwałe	6 229 983,30	0,00	14 487,94	0,00	0,00	14 487,94
2.1.	Grunty, w tym:	464 000,00					0,00
2.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd.	4 873 993,17					0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	267 171,68					0,00
2.4.	Środki transportu	160 914,00					0,00
2.5.	Inne środki trwałe	463 904,45		14 487,94			14 487,94

B.		ZMNIEJSZENIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	Wartość brutto stan na 01.01.2018r.
		8	9	10	11	12=(8+9+10+11)	13=(2+7-12)
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 634,54
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego					0,00	73 754,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
						0,00	14 880,54
2.	Razem środki trwałe	0,00	1 448,94	0,00	0,00	1 448,94	6 243 022,30
2.1.	Grunty, w tym:					0,00	464 000,00
2.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd.					0,00	0,00
						0,00	4 873 993,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny						267 171,68
2.4.	Środki transportu					0,00	160 914,00
2.5.	Inne środki trwałe		1 448,94			1 448,94	476 943,45

C.		UMORZENIE					WARTOŚĆ NETTO		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na 01.01.2018r.	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na 31.12.2018r.	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
		14	15	16	17	18	19=(+14+15+16+17-18)	20=(2-14)	21=(13-19)
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	87 133,94	0,00	0,00	1 500,60	0,00	88 634,54	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	73 754,00					73 754,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 379,94			1 500,60		14 880,54	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	2 511 993,90	0,00	142 980,86	14 487,94	1 448,94	2 668 013,76	3 717 989,40	3 575 008,54
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00	0,00	464 000,00	464 000,00
2.1.	Grunty stanowiące własność jst								
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd.	1 718 308,37		121 663,14			1 839 971,51	3 155 684,80	3 034 021,66
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	216 717,08		5 367,72			222 084,80	50 454,60	45 086,88
2.4.	Środki transportu	113 064,00		15 950,00			129 014,00	47 850,00	31 900,00
2.5.	Inne środki trwałe	463 904,45			14 487,94	1 448,94	476 943,45	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych. Jednostka nie posiada środków trwałych będących dobrami kultury.

1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych.

Jednostka nie posiada aktywów długoterminowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych.

1.6. Posiadane papiery wartościowe.

Jednostka nie posiada akcji, udziałów ani dłużnych papierów wartościowych.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	NALEŻNOŚCI	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018r.
1.	Należności krótkoterminowe	87 157,42	0,00	0,00	3 038,55	84 118,87
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Łączna kwota	87 157,42	0,00	0,00	3 038,55	84 118,87

- 1.8. Dane o stanie rezerw.
Jednostka nie utworzyła rezerw celowych.
- 1.9. Zobowiązania długoterminowe.
Jednostka nie zaciąga zobowiązań długoterminowych.
- 1.10. Kwota 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.
Jednostka nie zawarła umów leasingowych.
- 1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.
- 1.12. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
W okresie sprawozdawczym jednostka nie stosowała rozliczeń międzyokresowych.
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 46.848,72 nagrody jubileuszowe
 - 35.683,08 odprawy emerytalne
 - 4.840,55 ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego
- Razem: 87.372,35
- 1.16. Inne informacje
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018r. – 28 osób.
- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 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.
Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
- 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
W roku sprawozdawczym nie wystąpiły przychody ani koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości.
- 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 – nie dotyczy.

Dorota Kłos

2019-03-25

Wiesław Kulik

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)