

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Jasło Koralewskiego 13 38-200 Jasło Numer identyfikacyjny REGON: 370409975	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Jasło
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Koralewskiego 13 38-200 Jasło
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>Szczegółowa ewidencja analityczna środków trwałych (wartościowo-ilościowa prowadzona jest w systemie komputerowym w formie kartotek majątkowych. Odsetek za zwłokę od należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej nie nalicza i nie dochodzi się, jeśli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki. Odsetek od należności cywilnoprawnych nie dochodzi się, jeżeli ich kwota nie przekracza 10 zł (włącznie) z uwagi na porównywalne wysokie koszty dochodzenia związane z poinformowaniem kontrahenta, co jest niezgodne z zasadą gospodarności i oszczędności. Ponożone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" oraz na kontach zespołu 5 - "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie". Koszty rodzajowe w zespole 4 prowadzone są według poszczególnych kont kosztów rodzajowych oraz obowiązującej klasyfikacji wydatków w szczegółowym rozbiściu analitycznym, natomiast koszty zespołu 5 prowadzone są w rozbiściu na Sekcje Nadzoru i Oddziały Laboratorijne (konto 500 - działalność podstawowa z rozszerzeniem dla konkretnych działów) oraz koszty ogólne zarządu (konto 550) z dalszym uszczegółowieniem. Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego (przyszłego roku budżetowego) ujmuje się na koncie 640- "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". W czasie rozlicza się tylko te koszty, które dotyczą przyszłego roku i mają istotny wpływ na wynik finansowy. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących kolejnych miesięcy tego samego roku budżetowego oraz rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. np. prenumerat, ubezpieczeń, itp. W jednostce przyjmuje się, że rozliczenia międzyokresowe kosztów do kwoty 3500 zł mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki. Faktury zakupowe, księgowane są w koszty miesiąca poprzedniego, którego dotyczą. Wyjątek stanowią faktury, które wpłyną do księgowości po dniu 5 następnego miesiąca, wtedy ujmowane są w kosztach kolejnego miesiąca. Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do księgowości i zostaną zaksięgowane do 15 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego, którego dotyczą. Faktury zakupowe, które wpłyną i zostaną zaksięgowane po tej dacie ujmowane są w kosztach nowego roku. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki przy pomocy programu komputerowego w oparciu o opracowany Zakładowy Plan Kont ustalający wykaz kont księgi głównej ustalający wykaz kont księgi głównej oraz przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz powiązań z kontami księgi. Program komputerowy stosowany w jednostce, zabezpiecza powiązanie poszczególnych rejestrów (zbiorów tworzących księgi</p>

rachunkowe) w jedną całość odzwierciedlają dziennik i księgę główną.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł amortyzowane są metodą liniową - odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku w wartościach za odpowiedni okres w danym roku
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł umarżane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub innej jednostki budżetowej - w wysokości określonej w decyzji lub protokole przekazania.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Fundusze własne, należności i zobowiązania oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały medyczne (odczynniki, pożywki itp.) oraz inne materiały zaliczane są bezpośrednio w koszty.

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	58 296,22	0,00	1 050,00	0,00	28 249,52	29 299,52
1	Środki trwałe	1 475 677,01	0,00	391 713,40	0,00	105 493,41	497 206,81
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	201 111,54	0,00	283 999,95	0,00	0,00	283 999,95

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	177 218,62	0,00	16 938,33	0,00	0,00	16 938,33
1.4	Środki transportu	140 978,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	956 368,46	0,00	90 775,12	0,00	105 493,41	196 268,53

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 obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 595,74
1	Środki trwałe	0,00	85 678,18	0,00	0,00	85 678,18	1 887 205,64
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	485 111,49
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	22 317,84	0,00	0,00	22 317,84	171 839,11
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 978,39
1.5	Inne środki trwałe	0,00	63 360,34	0,00	0,00	63 360,34	1 089 276,65
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	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

		na początek roku obrotowego					na koniec roku obrotowego (14+15+16 +17-18)	obrotowego (2- 14)	obrotowego (13- 19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	58 296,22	0,00	1 050,00	28 249,52	0,00	87 595,74	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 280 438,44	0,00	105 810,95	105 493,41	85 678,18	1 406 064,62	195 238,57	481 141,02
1.1	Grunty	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 653,52	0,00	5 808,19	0,00	0,00	104 461,71	102 458,02	380 649,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	172 452,35	0,00	1 587,61	0,00	22 317,84	151 722,12	4 766,27	20 116,99
1.4	Środki transportu	99 364,69	0,00	12 484,08	0,00	0,00	111 848,77	41 613,70	29 129,62
1.5	Inne środki trwałe	909 967,88	0,00	85 931,07	105 493,41	63 360,34	1 038 032,02	46 400,58	51 244,63

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	29 129,62	53 862,89	Wartość rynkowa pochodzi z polis ubezpieczeniowych
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 trwale 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	0,00	-
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	16 362,26	0,00	0,00	0,00	16 362,26
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	16 362,26	0,00	0,00	0,00	16 362,26

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)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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
-----	------------	-------

1.13.2-6 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	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	12 696,60	Odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	72 002,52	Nagrody jubileuszowe
3	Inne	37 573,93	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - zakupy BHP - zakup wody dla pracowników, zakup odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochronnych, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie, zwroty za szkła i okulary korekcyjne
4	Kwota razem	122 273,05	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	-

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

4	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	-	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	kwota 611 461,58 zł - wypłata dodatków specjalnych za okres od stycznia do grudnia 2021 r. oraz DWD w zakresie skutków dodatków wypłaconych w 2020 r. kwota 249 302,20 zł - wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi wynikających godzin nadliczbowych. WW wpłaty nie były ujęte w kosztach RZiS.

Główny Księgowy

Urszula Banach

30-03-2022 08:14:47

Kierownik Jednostki

Zbigniew Paja

30-03-2022 12:11:51