

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna- Legnica Mickiewicza 36 59-220 Legnica  Numer identyfikacyjny REGON: 390490660	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna-Wrocław
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna-Legnica
1.2	Siedziba jednostki	LEGNICA
1.3	Adres jednostki	Mickiewicza 36 59-220 Legnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	OCHRONA ZDROWIA PUBLICZNEGO
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Legnicy prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z wymaganiami rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Stosuje w pełni zasady określone ustawą o rachunkowości tj. zasadę pełnego obrazu, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę wsółmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowości, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wycenę aktywów i pasywów. Zarządzeniem Dyrektora Nr 02//DYR/18 z dnia 6 lutego 2018 zostały wprowadzone Zasady rachunkowości.

**4.1**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Metoda dotyczy pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2	metoda liniowa	Stosowane stawki odpisów amortyzacyjnych wynikają z ustawy o podatku dochodowym i są dokonywane jednorazowo za cały rok.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia. W bilansie aktywa trwałe wycenia się w wartości netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.
13	inne	Metoda prowadzenia ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników obrotowych - jest to ewidencja ilościowo-wartościowa. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się do należności nieściągalnych w wyniku nieskuteczności postępowania egzekucyjnego w wysokości 100 % zadłużenia. Stosowane uproszczenia - rezygnacja z prowadzenia gospodarki magazynowej i rezygnacja z tworzenia rezerw.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Bezpośrednio w koszty odnoszone są zakupy materiałów. Nie jest prowadzona gospodarka magazynowa. Materiały wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zakupów dokonuje się sukcesywnie w niezbędnych ilościach.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i rachunku bankowym wyceniane są w wartości nominalnej.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji.

**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)
1	Wartości niematerialne i prawne	37 633,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 101 866,80	0,00	15 303,81	78 697,82	0,00	94 001,63
1.1	Grunty	328 000,00	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	1 444 649,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	277 716,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	182 345,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 869 154,85	0,00	15 303,81	78 697,82	0,00	94 001,63
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 633,65
1	Środki trwałe	0,00	109 945,33	78 697,82	0,00	188 643,15	5 007 225,28
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 649,91

	inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	43 247,46	61 258,13	0,00	104 505,59	173 211,03	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 345,42	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	66 697,87	17 439,69	0,00	84 137,56	2 879 018,92	
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	37 633,65	0,00	0,00	0,00	0,00	37 633,65	0,00	0,00
I	Środki trwałe	3 667 069,40	0,00	287 810,06	0,00	188 643,15	3 766 236,31	1 434 797,40	1 240 988,97
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 000,00	328 000,00
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	805 778,95	0,00	36 116,25	0,00	0,00	841 895,20	638 870,96	602 754,71
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	243 997,11	0,00	6 881,20	0,00	104 505,59	146 372,72	33 719,51	26 838,31
1.4	Środki transportu	122 575,32	0,00	24 291,08	0,00	0,00	146 866,40	59 770,10	35 479,02
1.5	Inne środki trwałe	2 494 718,02	0,00	220 521,53	0,00	84 137,56	2 631 101,99	374 436,83	247 916,93

**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	35 479,02	78 500,00	Wartość rynkową ustalono na podstawie polisy ubezpieczeniowej.
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.			
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.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	

1.5.			
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.				
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	48 616,58	176 535,78	0,00	2 893,30	222 259,06
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	48 616,58	176 535,78	0,00	2 893,30	222 259,06

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)**

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	
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**

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	69 578,88	wydatki placowe (§ 4010)
2	Nagrody jubileuszowe	57 160,95	wydatki placowe (§ 4010)
3	Inne	23 885,91	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020)
4	Kwota razem	150 625,74	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Przemieszczenia wewnętrzne dotyczą przekwalifikowania środków trwałych w 100% umorzonych o niskich wartościach na pozostałe środki trwałe.

**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
3	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	Brak informacji	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	

Główny Księgowy

**Halina Mlak**

28-03-2019 08:03:56

Kierownik Jednostki

**Jacek Watral**

28-03-2019 08:44:50