

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Mielec M.C.Skłodowskiej 8 39-300 Mielec</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 690462430</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie</p>
--	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Mielec
1.2	Siedziba jednostki	Mielec
1.3	Adres jednostki	M.C.Skłodowskiej 8 39-300 Mielec
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>W PSSE Mielec przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie tak, aby kolejne lata i informacje w nich zawarte były porównywalne. Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe i ewidencjonuje się na koncie 011 i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020-072, jeśli ich wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 a powyżej tej kwoty na koncie 020-071. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok lecz o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty i traktuje jako zużycie materiałów. Rezygnuje się z ewidencji wartościowej niektórych artykułów biurowych, sanitarnych oraz akcesoriów komputerowych, a także materiałów służących do wykonania bieżących napraw i remontów. Zakupione materiały, odczynniki przyjmowane są na magazyn, a następnie rozchodowane na poszczególne komórki organizacyjne na podstawie składanych zapotrzebowań. Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych, cywilnoprawnych, odsetek ustawowych od pozostałych nieopodatkowanych należności budżetowych, jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty pocztowej. Na dzień bilansowy jednostka ustala odpis aktualizacyjny należności spowodowany utratą ich wartości. Dokonanie odpisu nieopodatkowanych należności budżetowych rozpatrywane jest indywidualnie jak i uwzględniający strukturę wiekową należności. Polecenie odpisu należności wątpliwych, po dokonaniu szczegółowej analizy stopnia zagrożenia nieotrzymania zapłaty uwzględniając okres zalegania z zapłatą, rodzaj należności, historycznych danych wg ściągłości wybranych grup należności oraz reakcję windykatora na monity oraz zdolności płatnicze wierzyciela. Zasady ustalania ogólnego odpisu aktualizującego wartości należności uwzględniają strukturę wiekową należności. Gdy należności zalegają na dzień bilansowy: 3-6 miesięcy dokonuje się odpisu w wysokości 50%, - powyżej 6 miesięcy dokonuje się odpisu w wysokości 100%. Decyzje uchylające i umorzeniowe dotyczące należności przypisanej w roku poprzednim ewidencjonuje się w dacie ich wydania (wpływu), a jednocześnie dokonuje odpisu aktualizującego w 100% jeżeli datą wydania (wpływu) decyzji uchylającej jest data nieprzekraczająca 15 marca. Ewidencja w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach wydatkowych, kosztowych, rozrachunkowych i koncie 990.</p>

Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się faktury, które wpłynęły do dnia 3 po zakończeniu miesiąca, a na koniec roku do 15 stycznia roku następnego. Po tym terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej miesiąca następnego.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Dla środków trwałych o wartości przekraczającej 10 000,00 zł stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2021 r. poz.1800 z późn.zm.)
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w pełnej wysokości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów , natomiast pozostałe środki trwale o wartości jednostkowej ponad 500,00 do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej: ilościowo-wartościowej

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia o niepodlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy , a także inne koszty nabycia (m.in. koszty transportu , montażu itp.) pomniejszony o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. W celu zachowania zasad ostrożnej wyceny aktywów - środki trwale i wartości niematerialne i prawne , zgodnie z art.28 ust.1 pkt.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości , wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku. Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w tym również niepodlegający odliczeniu podatek VAT.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwale nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatne przekazanie określa wartość wg niższej wysokości.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu , wycenia się w wartości określonej w decyzji.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Śr. trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w tym również niepodlegających odliczeniu podatek VAT.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Drobne zakupy, akcesoria komputerowe, a także materiały służące do wykonania bieżących napraw i remontów.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały przyjmowane na magazyn (biurowe, odczynniki, gospodarcze) wyceniane wg. cen zakupu.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Materiały i towary wycenia się w cenach brutto , zapasy magazynowe prowadzi się w księgach rachunkowych , ilościowo i wartościowo.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku niskocenne o wartości poniżej 500,00 zł o okresie używania dłuższym niż 1 rok , ewidencjonuje się w sposób ilościowy.

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)

	przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798 098,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 876,95	0,00	0,00	4 876,95		452 358,86
1.4	Środki transportu	0,00	37 583,00	0,00	0,00	37 583,00		65 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 019,81	25 362,96	0,00	26 382,77		587 295,24
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	0,00	0,00	0,00	56 612,48	0,00	56 612,48	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 102 362,99	0,00	48 404,44	246 193,09	68 314,36	1 328 646,16	600 813,12	574 106,42
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	274 346,49	0,00	19 952,52	0,00	0,00	294 299,01	523 751,99	503 799,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	264 164,42	0,00	812,80	191 364,43	4 348,59	451 993,06	1 706,96	365,80
1.4	Środki transportu	59 249,60	0,00	12 999,96	0,00	37 583,00	34 666,56	43 333,40	30 333,44

1.5	Inne środki trwałe	504 602,48	0,00	14 639,16	54 828,66	26 382,77	547 687,53	32 020,77	39 607,71
-----	--------------------	------------	------	-----------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------

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	30 333,44	49 565,00	Dotyczy samochodu służbowego Dacia Duster RMI 84141.
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 trwałe 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	37 396,00	Umowa nieodpłatnego użytkowania pomieszczeń, nieruchomości na czas nieokreślony. Akt notarialny- numer repetytorium A293/2002 roku z dnia 21.01.2002r.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 000,00	Umowa nieodpłatnego użytkowania pomieszczeń, nieruchomości na czas nieokreślony. Akt notarialny- numer repetytorium A293/2002 roku z dnia 21.01.2002r.
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	172 591,11	50 308,81	61 109,80	5 207,55	156 582,57
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	172 591,11	50 308,81	61 109,80	5 207,55	156 582,57

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 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	10 865,02	Odprawa w związku z przejściem pracownika na emeryturę

2	Nagrody jubileuszowe	72 547,07	
3	Inne	19 007,46	BHP - zakup wody dla pracowników - 997,20 zł ekwiwalent na zakup odzieży roboczej i ochronnej oraz ekwiwalent za pranie odzieży roboczej w kwocie 8621,45 zł, zwrot za zakupy okularów korekcyjnych - 2000,00zł, zakup środków ochrony indywidualnej i zbiorowej - 5298,40 zł, ekwiwalent za urlop - 2 090,41 zł
4	Kwota razem	102 419,55	

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	Zniszczenie produktów immunologicznych w związku z przerwaniem łańcucha chłodniczego z powodu awarii urządzenia chłodniczego służącego do przechowywania preparatów szczepionkowych w PSSE w Mielcu.	34 705,94

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	Koszty wykonywania zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2 sfinansowane ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 to: -wypłata dodatków specjalnych wraz z pochodnymi za okres od stycznia do grudnia 2021r oraz DWR w zakresie skutków

	dodatków wypłaconych w 2020r - 452 555,82 zł wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi wynikającymi z godzin nadliczbowych - 394 066,74 zł, -wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków wypłaconych w 2020 r godzin nadliczbowych- 23 775,39 zł. Wypłaty nie zostały ujęte w kosztach w RZiS.
--	--

Główny Księgowy

Ewa Ruman

30-03-2022 10:56:29

Kierownik Jednostki

Grzegorz Burek

30-03-2022 12:17:48