

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wieluniu POW 14 N/D 98-300 Wieluń Numer identyfikacyjny REGON: 000669387	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wieluniu
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	POW 14 N/D 98-300 Wieluń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zarządzenie 1/20 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Wieluniu z dnia 14 lutego 2020r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wykazanych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U.2020 poz. 1406 tj. ze zm.) jednorazowo na koniec roku podatkowego. Roczną kwotę odpisów amortyzacyjnych stanowi iloczyn stawki amortyzacyjnej i wartości początkowej środka trwałego,
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Umorzenie jednorazowe całkowite

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	kwota należna zbywcy (a więc pomniejszona o ewentualne rabaty, opusty itp.), pomniejszona o podlegający odliczeniu naliczony podatek od towarów i usług (VAT), a jeżeli jednostce nie przysługuje obniżenie kwoty należnego podatku o podatek naliczony albo zwrot różnicy VAT podatek ten zwiększa cenę nabycia.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową, rozbudową (montażem, ulepszeniem) środka trwałego i dostosowaniem do użytkowania oraz uzasadniona część kosztów pośrednich związanych z powstaniem tego środka trwałego, a także niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu jego sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wyznaczenie wartości początkowej środka trwałego w wysokości wartości rynkowej następuje wówczas, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia - wyceny dokonuje biegły, powołany przez jednostkę
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	wartość środków trwałych stanowiąca niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji
8	wyceniane wg wartości nominalnej	podlegają jej krótkoterminowe należności łącznie z podatkiem VAT. Na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych

9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	w cenie nabycia
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi pozaksięgowo komórka administracyjno-gospodarcza, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych

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	33 848,27	0,00	11 234,29	0,00	0,00	11 234,29
1	Środki trwałe	3 390 458,03	0,00	37 424,15	0,00	0,00	37 424,15
1.1	Grunty	52 560,00	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	1 293 077,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	146 066,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	222 596,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 676 157,44	0,00	37 424,15	0,00	0,00	37 424,15
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	45 082,56
1	Środki trwałe	0,00	66 490,00	0,00	0,00	66 490,00	3 361 392,18
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 560,00
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	1 293 077,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 066,42
1.4	Środki transportu	0,00	66 490,00	0,00	0,00	66 490,00	156 106,70
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 713 581,59
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	33 848,27	0,00	11 234,29	0,00	0,00	45 082,56	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 471 729,56	0,00	120 375,90	0,00	66 490,00	2 525 615,46	918 728,47	835 776,72
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 560,00	52 560,00
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,	529 011,31	0,00	32 326,94	0,00	0,00	561 338,25	764 066,16	731 739,22

	lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	146 066,42	0,00	0,00	0,00	0,00	146 066,42	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	222 596,70	0,00	0,00	0,00	66 490,00	156 106,70	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 574 055,13	0,00	88 048,96	0,00	0,00	1 662 104,09	102 102,31	51 477,50

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	0,00	0,00	
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	x
2	finansowe	0,00	x

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	x

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	0,00	x
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	x
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	x

4	Środki transportu	0,00	x
5	Inne środki trwałe	0,00	x

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	948,73	0,00	0,00	0,00	948,73
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	948,73	0,00	0,00	0,00	948,73

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	x
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
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	x
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	x
c	powyżej 5 lat	0,00	x
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	

	zabezpieczenia				
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	x	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	x	0,00
3	Inne	x	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	x

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------

1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	x
2	Nagrody jubileuszowe	55 993,33	Nagrody jubileuszowe wypłacone dwóm pracownikom.
3	Inne	0,00	x
4	Kwota razem	55 993,33	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje	
1.16	Inne informacje	<p>W pozycji B.II.4 Bilansu - AKTYWA- należności krótkoterminowe -pozostałe należności - ujęto między innymi stroną WN konta 240-11 należność z tytułu 13-stki wraz ze składkami społecznymi i składkami na FP z Funduszu Przeciwdziałania COVID w łącznej wysokości 29 520,91 w tym: 13-stka od godzin nadliczbowych - 11 860,06, 13-stka od dodatku kontrolnego -17 660,85, saldo konta 221 - pomniejszone o wartość należności z tyt. dostaw i usług (21 504,48) -należności budżetowe w kwocie 6 983,72, saldo konta 234-1 pożyczki z ZFŚS udzielone pracownikom w kwocie 55 425,00. W pozycji D.II 3. Bilansu - PASYWA- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (konto 229) ujęto składki społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2021r. w wysokości 36 973,45, składki społeczne i na FP od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 (naliczona od wynagrodzeń) w wysokości 54 659,27 oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID od wypłaconych godzin nadliczbowych składki ZUS 1818,19, i dodatku kontrolnego 2 711,00. W pozycji D.II 4 Bilansu -PASYWA- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wykazano saldo konta 231 w kwocie 324 859,94, na które w rozbiciu analitycznym składa się: dodatkowe wynagrodzenie roczne od wynagrodzeń za 2021r.- konto 231-2 - 299 868,22, oraz konto 231-4 - wynagrodzenia finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID- 24 991,72 w tym: dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone od wypłaconych w 2021r. godzin nadliczbowych - 10 041,87 oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone z tytułu wypłaconego w 2021r. dodatkowego dodatku kontrolnego - 14 949,85</p>	

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	x	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	x	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	x	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	x	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	x	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	x

Główny Księgowy

Agata Lackosz

25-04-2022 09:51:34

Kierownik Jednostki

Barbara Sułkowska

25-04-2022 11:53:14