

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWA STACJA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNA W SIEDLCACH
1.2	siedzibę jednostki
	Siedlce
1.3	adres jednostki
	ul. Poniatowskiego 31, 08-110 Siedlce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ochrona zdrowia publicznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stacja stosuje nadrzędne zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości: rachunkowość - w oparciu o przepisy prawne dla państwowych jednostek budżetowych; gospodarka finansowa - na podstawie zatwierdzonego planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych; rok obrotowy - rok budżetowy czyli kalendarzowy; sprawozdanie finansowe - na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta; wynik finansowy - zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, zasada budżetowania brutto; księgi rachunkowe - siedziba stacji, język polski, w walucie polskiej zł i gr., zapisy na nośnikach komputerowych; dokumentacja operacji gospodarczych - chronologiczna i systematyczna, w kolejności dat ich powstania z podziałem na okresy sprawozdawcze; stan, przychody i rozchody gotówki - raporty kasowe za poszczególne dni; koszty - na kontach syntetycznych zakładowego planu kont w układzie rodzajowym; inwentaryzacja - raz na 4 lata - śr trwałych, pozostałych śr trwałych, raz na 2 lata - magazyn, coroczna - gotówka, należności itp; uproszczenia - rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych; metody wyceny aktywów i pasywów tak jak w pkt. 4.2.</p> <p>Metoda amortyzacji: Metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja dokonana raz w roku w m-cu grudniu. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów: 1) według ceny nabycia - wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne; inwestycje rozpoczęte; zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego; zapasy magazynowe materiałów 2) według wartości nominalnej - środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa 3) inne - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty (łącznie z odsetkami). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.</p>
	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2020 r. wynosił 47 729,78 zł, a stan środków trwałych wynosił 10 298 574,56 zł, w tym: grunty - 69 414,00 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4 415 941,23 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 129 626,42 zł, środki transportu - 311 311,20 zł, inne środki trwałe - 5372 281,71 zł. W trakcie roku zakupiono wartości niematerialne i prawne na kwotę 3 879,93 zł. Zakupiono inne środki trwałe na kwotę 33 879,82 zł oraz otrzymano nieodpłatnie inne środki trwałe na kwotę 585 044,48 zł. Zwiększenia w 2020 r. środków trwałych wyniosły łącznie 618 924,30 zł. Dokonano też likwidacji środków trwałych na łączną kwotę 118 775,57 zł w tym likwidacji innych środków trwałych (wyposażenia) na kwotę 118 775,57 zł. Po dokonaniu wszystkich operacji w ciągu roku stan środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. wynosi 10 798 723,29 zł w tym: grunty - 69 414,00 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 4 415 941,23 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 129 626,42 zł, środki transportu 311 311,20 zł, inne środki trwałe - 5 872 430,44 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 51 609,71 zł.</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2020 r. wynosiło 47 729,78 zł, a umorzenie środków trwałych wynosiło 8 164 107,54 zł w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2 457 401,67 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 127 266,43 zł, środki transportu - 311 311,20 zł, inne środki trwałe - 5 268 128,24 zł. Amortyzacja środków trwałych za rok 2020 r. wynosi 167 157,61 zł, w tym: budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 110 398,53 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 1 770 zł, inne środki trwałe - 54 989,08 zł. Zwiększenia na kwotę 426 012,02 zł związane są z zakupem jednorazowo umarzanych środków oraz nieodpłatnym otrzymaniem całkowicie umorzonych środków trwałych. Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych wynoszą 3 879,93 zł. Zmniejszenia związane z likwidacją środków trwałych i innych środków trwałych wynoszą 118 775,57 zł.</p> <p>Stan umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. wynosi 8 638 501,60 zł, w tym: budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2 567 800,20 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 129 036,43 zł, środki transportu - 311 311,20, inne środki trwałe - 5 630 353,77 zł oraz umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 51 609,71 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosiła:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Grunty 0 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0 3. Urządzenia techniczne i maszyny 0 4. Środki transportu 0 5. Inne środki trwałe 0 <p>jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi wartości rynkowej ww. środków trwałych.</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności budżetowe na początek roku wynosiła 38 304,46 zł, zwiększenia w ciągu roku nie wystąpiły, wykorzystanie (umorzenie) również nie wystąpiło, rozwiązano (wplacono) odpisy aktualizujące należności na kwotę 399,91 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności budżetowe na koniec roku wyniosła 37 904,55 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	nie dotyczy								
1.12.	łącną kwotę 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								
	nie dotyczy								
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								
	nie dotyczy								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	nie dotyczy								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table> <tr> <td>- odpawy emerytalne i rentowe</td> <td>99 218,95</td> </tr> <tr> <td>- nagrody jubileuszowe</td> <td>180 562,88</td> </tr> <tr> <td>- Inne- ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i pranie odzieży, za okulary</td> <td>16 418,32</td> </tr> <tr> <td>Kwota razem:</td> <td>296 200,15</td> </tr> </table>	- odpawy emerytalne i rentowe	99 218,95	- nagrody jubileuszowe	180 562,88	- Inne- ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i pranie odzieży, za okulary	16 418,32	Kwota razem:	296 200,15
- odpawy emerytalne i rentowe	99 218,95								
- nagrody jubileuszowe	180 562,88								
- Inne- ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za odzież i pranie odzieży, za okulary	16 418,32								
Kwota razem:	296 200,15								
1.16.	inne informacje								
	brak								
2.									
	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	nie dotyczy								
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								
	nie dotyczy								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	nie dotyczy								
2.4.	informację o kwocie 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								
2.5.	inne informacje								
	brak								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								
	nie dotyczy								

Elżbieta Perkowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PSSB - Siedlce

Elżbieta Perkowska

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Like

(kierownik jednostki)

DIKRETOR
Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Siedlcach

Joanna Like