

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kętrzynie PL.Piłsudskiego 5 11-400 Kętrzyn  Numer identyfikacyjny REGON: 000594465	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</b>	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kętrzynie
1.2	Siedziba jednostki	Kętrzyn
1.3	Adres jednostki	PL.Piłsudskiego 5 11-400 Kętrzyn
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>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Wycenę rzeczowych składników majątkowych prowadzi się wg cen nabycia. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosuje się roczne stawki amortyzacji/umorzenia zgodnie z KŚT. Środki trwale nie przekraczające kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem kont zespołu „4” w podziale na paragrafy. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości brutto. Odsetki od nieterminowych płatności naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek od należności, jeżeli ich kwota nie przekracza kosztów wysyłki listu poleconego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z umów niezbędnych do zachowania ciągłości pracy jednostki, wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. Zapasy są wykazywane w wartości brutto, wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia lub zakupu. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Roczna

**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 wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (po aktualizacji wyceny śr. trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale stanowiące własność skarbu państwa wyceniane na podstawie decyzji właściwego organu
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały zakupione są bezpośrednio księgowane w koszty w dniu ich zakupu
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencja ilościową objęte są pozostałe środki trwale w użytkowaniu (wyposażenie)

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działalności

**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	56 981,20	0,00	9 999,90	0,00	0,00	9 999,90
1	Środki trwałe	4 052 664,76	0,00	107 393,91	0,00	93 444,00	200 837,91
1.1	Grunty	77 720,00	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	1 855 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	354 586,17	0,00	5 118,03	0,00	0,00	5 118,03
1.4	Środki transportu	132 051,57	0,00	75 350,00	0,00	93 444,00	168 794,00
1.5	Inne środki trwałe	1 632 317,02	0,00	26 925,88	0,00	0,00	26 925,88
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	7 656,41	0,00	0,00	7 656,41	59 324,69
1	Środki trwałe	0,00	164 140,07	0,00	0,00	164 140,07	4 089 362,60
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 720,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 990,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	72 185,53	0,00	0,00	0,00	72 185,53	287 518,67
1.4	Środki transportu	0,00	50 399,99	0,00	0,00	0,00	50 399,99	250 445,58
1.5	Inne środki trwałe	0,00	41 554,55	0,00	0,00	0,00	41 554,55	1 617 688,35
2	Środki trwałe placówek	0,00	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)	
1	Wartości niematerialne i prawne	42 482,00	0,00	12 136,59	9 999,90	5 293,80	59 324,69	14 499,20	0,00	
1	Środki trwałe	2 778 794,19	0,00	62 110,98	108 130,15	164 140,07	2 784 895,25	1 273 870,57	1 304 467,35	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 720,00	77 720,00	
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	710 279,92	0,00	47 081,95	0,00	0,00	757 361,87	1 145 710,08	1 098 628,13	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	349 770,28	0,00	4 212,15	5 118,03	72 185,53	286 914,93	4 815,89	603,74	
1.4	Środki transportu	132 051,57	0,00	0,00	93 444,00	50 399,99	175 095,58	0,00	75 350,00	
1.5	Inne środki trwałe	1 586 692,42	0,00	10 816,88	9 568,12	41 554,55	1 565 522,87	45 624,60	52 165,48	

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	nie dotyczy
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

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	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie dotyczy

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	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 784,05	Otrzymane protokołem zdawczo-odbiorczym w ramach umowy nr EX/00969/2020 z firmy Extal sześć routerów na kwotę 7.150,50zł , telefony Motorloa z umowy 20/DRU/2020 zawartej pomiędzy Ministerstwem Cyfryzacji a Polkomtelem na kwotę 7.281,60 zł oraz urządzenia mobilne marki LG model K41S z umowy 844/DRU/20 zawartej pomiędzy Skarbem Państwa- Kancelarią Prezesa Rady Ministrów a T-Mobile Polska S.A na kwotę 3.351,95 zł.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	711,00	Otrzymany nieodpłatnie z WSSE w olszynie stojak na ulotki/prospekty do realizacji projektu pt." Profilaktyczny program przeciwdziałania uzależnień od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych" KIK/68 w kwocie 711,00

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	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	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)						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego

1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**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	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

**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	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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	nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie dotyczy	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	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	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	13 246,74	Odprawy emerytalne wypłacono zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym obowiązującym w stacjach sanitarno-epidemiologicznych
2	Nagrody jubileuszowe	82 564,16	Nagrody jubileuszowe wypłacono zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym obowiązującym w stacjach sanitarno-epidemiologicznych
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	95 810,90	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	Opis	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	Wpływ pandemii COVID-19 na wynik finansowy jednostki: - zwiększenie przychodów w stosunku do poprzedniego roku wynosi 59.805,90zł (14,10 %) - zwiększenie kosztów w stosunku do roku poprzedniego wynosi 917.308,69 zł (23,00%) Uzyskane dofinansowanie działalności z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 wyniosło ogółem 294.980,30 zł i zostało wykorzystane na sfinansowanie dodatków specjalnych dla pracowników wykonujących czynności kontrolne związanych z wejściem w życie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2020 zmieniającego rozporządzenie w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia w kwocie 257.655,88 oraz nadgodzin w kwocie 37.324,42.	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	nie dotyczy	

Główny Księgowy

Elżbieta Kaźmierczak

30-03-2022 09:11:49

Kierownik Jednostki

Irmina Filipek

30-03-2022 09:25:00