

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Dębica Parkowa 2 39-200 Dębica Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna 39-200 Dębica Numer identyfikacyjny REGON: (14) 690 88 70, 69072785 690 98 71 NIP: 678-11-50-414	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Dębica
1.2	Siedziba jednostki	Dębica
1.3	Adres jednostki	Parkowa 2 39-200 Dębica
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>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 2 Dyrektora PSSE w Dębicy z dnia 10 stycznia 2018 r. Metody wyceny i ustalenia wyniku finansowego: Środki trwale występujące w jednostce dzieli się na środki trwale (ujmowane na koncie 011) i pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000 zł (ujmowane na koncie 013). Wartości niematerialne i prawne ujmują się na koncie 020. Środki trwale wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w całości zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Dla środków trwałych o wartości powyżej 500 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa, a dla środków o wartości poniżej 500 zł ewidencja ilościowa. Materiały zakupywane są na bieżąco i ujmowane bezpośrednio w koszty w kwocie brutto. Niezużyte materiały na dzień bilansowy wycenia się; wg cen zakupu oraz pomniejsza się koszty bieżącego roku o wartość tej wyceny. Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej, a na koniec kwartału i dzień bilansowy łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty oraz na koniec każdego kwartału. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" oraz na kontach zespołu 5 - "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie". Koszty rodzajowe w zespole 4 prowadzone są według poszczególnych kont kosztów rodzajowych oraz obowiązującej klasyfikacji wydatków w szczegółowym rozbiu analitycznym, natomiast koszty zespołu 5 prowadzone są z podziałem na poszczególne komórki organizacyjne. Przeniesienie kosztów na stanowiska w zespole 5 odbywa się na bieżąco - równoległe do zapisów na kontach zespołu 4 za pomocą konta 490 - "Rozliczenie kosztów". Wydatki podlegają również ewidencji w układzie zadaniowym, według katalogu funkcji/ zadań/podzadań/działań obowiązującego w danym roku budżetowym. Ewidencja w układzie zadaniowym prowadzona jest na koncie 990 - "Plan finansowy wydatków budżetowych w układzie zadaniowym". Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego ujmują się na koncie 640 - "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych są przede wszystkim koszty prenumerat oraz ubezpieczeń majątkowych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce nie tworzy się rezerw na koszty przyszłych okresów. Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do dnia 31 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego, którego dotyczą. Faktury, które wpłyną po tej dacie ujmowane są w kosztach nowego roku. Przeksięgowania kont 222 i 223 na fundusz jednostki dokonuje się na koniec roku na podstawie rocznego sprawozdania budżetowego.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000zł amortyzowane są metodą liniową - odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku w wartościach za odpowiedni okres w danym roku.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w	Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000zł umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.

mięsiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	
------------------------------------------------------------	--

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Według wartości nominalnej na dzień bilansowy wyceniane są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Należności i zobowiązania w ciągu roku wyceniane są w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności dochodów budżetowych podlegają aktualizacji na dzień bilansowy, czyli pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	.Zakupione materiały ujmują się bezpośrednio w koszty w kwocie brutto w dniu ich zakupu.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Dla zakupionych i nieużytych materiałów na ostatni dzień roku obrotowego dokonuje się ich wyceny według cen zakupu.

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					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
I	Wartości niematerialne i prawne	8 169,77	0,00	0,00	0,00	28 249,52	28 249,52
1	Środki trwałe	3 941 311,02	0,00	46 779,61	0,00	105 493,41	152 273,02
1.1	Granty	242 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Granty 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	3 300 531,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	31 143,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	55 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	311 512,04	0,00	46 779,61	0,00	105 493,41	152 273,02
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 419,29

	niematerialne i prawne						
1	Środki trwałe	0,00	6 294,49	0,00	0,00	6 294,49	4 087 289,55
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 625,00
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	3 300 531,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 553,25	0,00	0,00	2 553,25	28 589,97
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 499,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 741,24	0,00	0,00	3 741,24	460 043,82

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)

Lp.	Rodzaj Wyszczególnienie	Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto		
		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)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	8 169,77	0,00	0,00	28 249,52	0,00	36 419,29	0,00	0,00
1	Środki trwałe	826 965,61	0,00	82 513,29	152 273,02	6 294,49	1 055 457,43	3 114 345,41	3 031 832,12
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 625,00	242 625,00
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	428 811,35	0,00	82 513,29	0,00	0,00	511 324,64	2 871 720,41	2 789 207,12
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	31 143,22	0,00	0,00	0,00	2 553,25	28 589,97	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	55 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 499,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	311 512,04	0,00	0,00	152 273,02	3 741,24	460 043,82	0,00	0,00

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	23 017,00	wartość rynkowa samochodu Stacji wynikająca z 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. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje	
1	niefinansowe	0,00	Brak dodatkowych informacji	
2	finansowe	0,00	Brak dodatkowych informacji	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje	
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Brak dodatkowych informacji	

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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	Brak dodatkowych informacji	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak dodatkowych informacji	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak dodatkowych informacji	
4	Środki transportu	0,00	Brak dodatkowych informacji	
5	Inne środki trwałe	0,00	Brak dodatkowych informacji	

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	384 201,53	60,00	0,00	0,00	384 261,53
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	384 201,53	60,00	0,00	0,00	384 261,53

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	Brak dodatkowych informacji
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak dodatkowych informacji

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	Brak dodatkowych informacji
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Brak dodatkowych informacji
c	powyżej 5 lat	0,00	Brak dodatkowych informacji
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	Brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Brak	0,00
3	Inne	Brak	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
2	ubezpieczenia	6 946,13
3	prenumeraty (w tym dostępny do portali elektronicznych)	11 048,96

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		0,00

	dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	Brak dodatkowych informacji

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	12 408,69	
2	Nagrody jubileuszowe	85 297,44	
3	Inne	22 642,25	Zwrot za okulary korekcyjne, zakup wody mineralnej dla pracowników, ekwiwalent za używanie własnej odzieży, ekwiwalent za urlop wypoczynkowy.
4	Kwota razem	120 348,38	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak dodatkowych informacji

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	Brak	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Brak	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Brak	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Brak	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	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 i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2 sfinansowane z dodatkowych środków w tym: - 186 895,06 zł. wypłata dodatków specjalnych wraz z pochodnymi za okres od stycznia do grudnia 2021r. - 16 579,01 zł. dodatkowe wynagrodzenie

roczne w zakresie skutków dodatków wypłaconych w 2020r. - 197 248,07 zł. wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi z tytułu godzin nadliczbowych za 2021 r. - 11 432,93 zł. wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków wypłaconych w 2020r. godzin nadliczbowych. Wyżej wymienione wypłaty nie były ujęte w kosztach w rachunku zysków i strat.

Główny Księgowy

Halina Stelmach

05-04-2022 08:45:44

Kierownik Jednostki

Barbara Więcek

05-04-2022 13:08:56

Dyrektor
me
Barbara Więcek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Stelmach