

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Mielec M.C.Skłódowskiej 8 39-300 Mielec Numer identyfikacyjny REGON: 690462430	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 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 Mielec
1.2	Siedziba jednostki	Mielec
1.3	Adres jednostki	M.C.Skłódowskiej 8 39-300 Mielec
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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 z nich zawarte były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z uor oraz rozporządzeniem w/s rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 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 użytkowania 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, montaż 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.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności i zobowiązania wycenia 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. Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych, cywilnoprawnych, odsetek ustawowych i pozostałych niepodatkowych należności budżetowych, jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaaby trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej art. 54 par.1 pkt 5 Ordynacji Podatkowej;
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu brutto, zapasy magazynowe prowadzi się w księgach rachunkowych, ilościowo i wartościowo. Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się w zintegrowanym systemie informatycznym w module Środki Trwale w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce ich używania.
13	inne	

Na dzień bilansowy jednostka ustala odpis aktualizacyjny należności spowodowany utratą ich wartości. Dokonanie odpisu niepodatkowych 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 ustalenia 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%". Decyzję uchylającą 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.

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)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 610 527,16	0,00	92 648,95	174 729,00	0,00	267 377,95
1.1	Grunty	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	798 098,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	44 227,44	0,00	46 914,94	174 729,00	0,00	221 643,94
1.4	Środki transportu	102 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	665 618,24	0,00	45 734,01	0,00	0,00	45 734,01
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	0,00

1	Środki trwałe	0,00	0,00	174 729,00	0,00	174 729,00	1 703 176,11
1.1	Grunty	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798 098,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 871,38
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 583,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	174 729,00	0,00	174 729,00	536 623,25
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	962 536,16	0,00	47 177,88	267 377,95	174 729,00	1 102 362,99	647 991,00	600 813,12
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	254 393,97	0,00	19 952,52	0,00	0,00	274 346,49	543 704,51	523 751,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 545,12	0,00	975,36	221 643,94	0,00	264 164,42	2 682,32	1 706,96
1.4	Środki transportu	46 249,64	0,00	12 999,96	0,00	0,00	59 249,60	56 333,36	43 333,40
1.5	Inne środki trwałe	620 347,43	0,00	13 250,04	45 734,01	174 729,00	504 602,48	45 270,81	32 020,77

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	43 333,40	53 362,00	Dotyczy samochodu służbowego Opel Astra RMI N899 oraz 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 wieczyste			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	0,00	-

1.5. Środki trwale 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 dn. 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 dn. 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	97 523,28	75 452,53	195,00	189,70	172 591,11
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	97 523,28	75 452,53	195,00	189,70	172 591,11

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	16 994,10	
2	Nagrody jubileuszowe	107 649,91	
3	Inne	10 669,61	BHP- zakup wody dla pracowników, ekwiwalent na zakup odzieży roboczej i ochronnej , ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, zwroty za zakup okularów korekcyjnych, ekwiwalent za urlop - 1373,63 zł
4	Kwota razem	135 313,62	

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
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	koszty wykonywania zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby COVID-19 sfinansowanie z dodatkowych środków: -wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi z tyt. godzin nadliczbowych- 301 653,98 zł, zakup środków ochrony indywidualnej, środków dezynfekcyjnych dla pracowników - 10 590,00 zł, pozostałe koszty bieżące zwiększone koszty na zakup paliwa, zakup materiałów biurowych, materiałów eksploatacyjnych do sprzętu biurowego, koszty środków czystości oraz zwiększone koszty usług pocztowych i telekomunikacyjnych - 116 896,00 zł	429 139,98

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	Zwiększenie funduszu jednostki poprzez dokonanie korekty naliczeń dochodów (odsetki, koszty upomnienia od kar pieniężnych od osób fizycznych, od osób prawnych oraz od wpływów z różnych opłat) za lata sprzed 2020 roku. Korekty dokonuje się zgodnie z KSR 7.	14 622,40

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	Wypłata pozabudżetowa w roku 2020 dodatku specjalnego wraz z pochodnymi ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - 294 100,00 zł. Wypłata nie została ujęta w kosztach w RZiS.

Główny Księgowy

Ewa Ruman

29-03-2021 14:40:12

Kierownik Jednostki

Grzegorz Burek

30-03-2021 11:13:40