

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Żyrardowie
1.2	siedzibę jednostki
	Żyrardów
1.3	adres jednostki
	ul. Moniuszki 40, 96-300 Żyrardów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem nr.1/2018 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej w Żyrardowie z dnia 04.01.2018r. Zarządzenie zawiera odpowiednie załączniki: 1. Ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych (Załącznik nr 1);</p> <p>2. Metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego (Załącznik nr 2);</p> <p>3. Sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych (Załącznik nr 3), w tym:</p> <p>a) zakładowego planu kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych,</p> <p>b) wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych,</p> <p>c) opisu systemu przetwarzania danych - systemu informatycznego;</p> <p>4. Systemu służącego ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów (Załącznik nr 4).</p> <p>5. Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych (Załącznik nr 5)</p> <p>6. Instrukcji w sprawie ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania (Załącznik nr 6)</p> <p>7. Instrukcji w sprawie gospodarki kasowej (Załącznik nr 7)</p> <p>8. Procedura wewnętrzna windykacji należności (Załącznik nr 8)</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych od ŚT dokonuje się stosując stawki amortyzacyjne określone w wykazie stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą z 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych/tekst jednolity Dz.U z 2018 poz1509 art. 22a/. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według: 1.rzeczywistych cen nabycia, 2.kosztów wytworzenia 3.wg wartości przeszacowanej 4. wg wartości rynkowej z dnia nabycia, 5. wg wartości nominalnej, 6.zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu, 7. ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ilościowo- wartościowo a niskocennych ilościowo</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 środków trwałych na początek roku - 813 657,43; zwiększenia- nabycie - 41 996,61, inne zwiększenia /nieodpłatnie otrzymane pozostałe ŚT/ -3 683,29;zmniejszenia - 89 300 Stan na koniec roku obrotowego - 770 037,33</p> <p>2).Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku - 32 133,88; Zwiększenia- nabycie - 0, inne zwiększenia /nieodpłatnie otrzymane WN i P/ - 36 847,20; likwidacja - 0. Stan na koniec roku obrotowego - 68 981,08</p> <p>3). Amortyzacja 1) 1. Stan umorzenia ŚT na początek roku - 632 436,86 Umorzenie - amortyzacja za rok - 6 895,00 : inne zwiększenia umorzenia - 34 879,90: inne zmniejszenia - 60 918,60 Stan umorzenia na koniec roku obrotowego - 613 293,16</p> <p>Wartość netto na początek roku obrotowego - 181 220,57 (813 657,43 - 632 436,86). Stan na koniec roku obrotowego - 156 744,17 (770 037,33 - 613 293,16 )</p> <p>2) Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początek roku - 32 133,88 : Umorzenie - inne zwiększenia - 36 847,20 : inne zmniejszenia - 0. Stan umorzenia na koniec roku obrotowego - 68 981,08. Wartość netto na początek roku obrotowego - 0 (32 133,88 - 32 133,88); na koniec roku obrotowego - 0</p>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Razem wypłacono kwotę - 38 880,58 w tym: 1.odprawy emerytalne i rentowe - 8 588,60; 2.nagrody jubileuszowe - 30 291,98
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Domaszczyńska Zenaida  
(główny księgowy)

2022-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Szymański Łukasz  
(kierownik jednostki)