

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Opatowie Sempołowskiej 3 27-500 Opatów Numer identyfikacyjny REGON: 830339411	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kielcach
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Opatowie
1.2	Siedziba jednostki	Opatów
1.3	Adres jednostki	Sempołowskiej 3 27-500 Opatów
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	<p>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest kwota wynikająca z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych wynosząca obecnie 10000,00 zł. Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10000 zł. uznawane są za środki trwałe i amortyzowane (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w cytowanej wyżej ustawie. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1000 zł., ale nie wyżej niż 10000zł. uznawane są za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonaniem od nich jednorazowych odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania przez spisanie w koszty. Wyłącznie ewidencji ilościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej równej lub niższej 1000zł. Wartość tych środków odpisuje się w koszty pod datę przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej. Środki te są objęte szczegółową, ilościową ewidencją imienną, których kontrola ilościowa wystarcza dla zabezpieczenia majątku jednostki. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe niż 10000 zł. wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń między okresowych kosztów ze względu na nie istotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Metody amortyzacji oraz wyceny składników aktywów i pasywów zawarto w poz. 4.1 oraz 4.2 niniejszej informacji. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "kosztów według rodzajów i ich rozliczenie". Na wynik finansowy składają się poniesione koszty zespołu 4 "koszty według rodzaju i ich rozliczenie" oraz przychody i koszty zespołu 7 "przychody, dochody i koszty".</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo	Zapis § 7 ust 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do umorzenia, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	
---	--

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji księgowej w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na r-kach bankowych, zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze własne wycenia się wg. wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały wycenia się wg. cen zakupu - dotyczy rocznego zapasu materiałów na koniec roku.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Wyłącznie ewidencji ilościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej równej lub niższej 1000zł. Wartość tych środków odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej. Środki te są objęte szczegółową, ilościową ewidencją imienną, których kontrola ilościowa wystarcza dla zabezpieczenia majątku jednostki.
13	inne	Należności wycenia się wg. wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

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	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	27 523,58	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00
1	Środki trwałe	305 670,56	0,00	5 489,54	0,00	0,00	5 489,54
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	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	106 956,42	0,00	2 640,00	0,00	0,00	2 640,00
1.4	Środki transportu	65 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	133 633,14	0,00	2 849,54	0,00	0,00	2 849,54

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	28 123,58
1	Środki trwałe	0,00	6 318,12	0,00	0,00	6 318,12	304 841,98
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	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 712,21	0,00	0,00	5 712,21	103 884,21
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 081,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	605,91	0,00	0,00	605,91	135 876,77
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	27 523,58	0,00	0,00	600,00	0,00	28 123,58	0,00	0,00
1	Środki trwałe	284 875,78	0,00	13 383,12	5 489,54	6 318,12	297 430,32	20 794,78	7 411,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	104 601,40	0,00	366,96	2 640,00	5 712,21	101 896,15	2 355,02	1 988,06
1.4	Środki transportu	46 641,24	0,00	13 016,16	0,00	0,00	59 657,40	18 439,76	5 423,60
1.5	Inne środki trwałe	133 633,14	0,00	0,00	2 849,54	605,91	135 876,77	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	0,00	
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	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 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	nie występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie występuje
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie występuje
4	Środki transportu	0,00	nie występuje
5	Inne środki trwałe	0,00	nie występuje

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	22 503,98	35 319,09	2,61	66,99	57 753,47
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	22 503,98	35 319,09	2,61	66,99	57 753,47

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 występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpłaty emerytalne i rentowe	42 548,55	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	48 683,72	nie dotyczy
3	Inne	0,00	nie występują
4	Kwota razem	91 232,27	

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 występuje	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie występuje	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	koszty poniesione na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem skutków COVID-19 (koszty zakupu środków DDD, środków ochrony osobistej, środków czystości, materiałów biurowych i tonerów) z rezerwy celowej cz.83, poz.4	7 875,35

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	nie występują	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	Kwota wypłaconego w 2020r. dodatku specjalnego z funduszu przeciwdziałania COVID-19 201.865,52. Kwota zobowiązań z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego od dodatku specjalnego wypłaconego w 2020r. z funduszu przeciwdziałania COVID-19 17.158,58

Główny Księgowy

Dorota Gubernat

06-05-2021 10:13:29

Kierownik Jednostki

Danuta Opala

06-05-2021 10:16:42