

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Obornikach

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.1	Nazwa jednostki
1.2	Siedziba jednostki
1.3	Adres jednostki
1.4	Podstawy przedmiot działalności jednostki
2	Okres sprawozdawczy
3	Agregat? (Tak / Nie)

Sprawozdanie finansowe jednostkowe (dla Agregat N) Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne (dla Agregat T)

Kolumna 1

Kolumna 2

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:		wycena aktywów i pasywów została oparta o zasady przyjęte w zakładowym planie kont. Metodę liniową stosuje się do wszystkich śr. trwałych powyżej 10 tys. zł, wycena według cen nabycia pomniejszona o odpis amortyzacji. Środki trwałe do 10 tys. zł. Umarza się jednorazowo.
4.1 Metoda amortyzacji [Możliwość dodania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika]		
4	Środki trwałe o wartości do 10000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Składniki majątku o wartości początkowej do 10 000zł. Jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	Środki trwałe umarza się metodą amortyzacji liniowej wg. Stawek zgodnych z art. 11 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U 2018 poz. 1036). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.
4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów. [Możliwość dodania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika]		
1	wycenianie wg cen nabycia	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w UOR oraz przepisach szczegółowych w wydanych na podstawie ustaw w ogłoszeniach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków są wyceniane wg. Cen nabycia. Zakupione materiały oraz towary odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu, ewidencja materiałowo-niskocennych prowadzona jest ilościowo
4	wycenianie wg. wartości rynkowej z dnia nabycia	wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny
5	wycenianie wg. wartości określonej w decyzji właściwego organu.	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki Samorządu Terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
8	wycena wg wartości nominalnej	nałożności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych należności)
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	zakupione materiały do bezpośredniego zużycia materiały biurowe i środki czystości, książki przekazane bezpośrednio na potrzeby dla określonych działów stacji odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte.
10	cenę ewidencyjną materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Rozchód materiałów z magazynu jest wyceniany metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" polegającej na wycenie rozchodów wg. ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostaw nabytej najwcześniej.
11	Ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona - ilościowo - wartościowo	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo - wartościowo
12	Ewidencja materiałów niskocennych prowadzona - ilościowo	Nisko cenne składniki majątków według trwałego użytkowania zalicza się do ewidencji ilościowej księguje bezpośrednio zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
13		
5	Lista wartości słowników do pkt 1.5 Informacje dodatkowe	Pole opisowe (1000 zn)

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

Kolumna 5

Kolumna 6

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych							
Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 159,71		7 869,05			7 869,05
1	Środki trwałe						
1.1	Grunty						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu			94 412,84			94 412,84
1.5	Inne środki trwałe	219 702,32					
2.	Środki trwałe placówek		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

Kolumna 5

Kolumna 6

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
			Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne						19 028,76
1	Środki trwałe						
1.1	Grunty						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu					14 370,38	299 744,78
1.5	Inne środki trwałe						
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

Kolumna 1 Kolumna 2 Kolumna 3 Kolumna 4 Kolumna 5 Kolumna 6 Kolumna 7

1.1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
	razem	230 862,03	-	-	102 261,89	14 370,38	318 773,54	
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 159,71			7 869,05		19 028,76	
1	Środki trwałe							
1.1	Grunty							
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny							
1.4	Środki transportu							
1.5	Inne środki trwałe	219 702,32			94 412,84	14 370,38	299 744,78	

Kolumna 1 Kolumna 2 Kolumna 3

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	Pole opisowe: []
1.1.1	w tym dobra kultury	-	0	Pole opisowe: []
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0	Pole opisowe: []
1.2.1	w tym dobra kultury	-	0	Pole opisowe: []
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0	Pole opisowe: []
1.3.1	w tym dobra kultury	-	0	Pole opisowe: []
1.4	Środki transportu	-	0	Pole opisowe: []
1.4.1	w tym dobra kultury	-	0	Pole opisowe: []
1.5	Inne środki trwałe	-	0	Pole opisowe: []
1.5.1	w tym dobra kultury	-	0	Pole opisowe: []

Kolumna 1 Kolumna 2

1.3.

1.	Długoterminowe aktywa:	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe		0 Pole opisowe: []
2	finansowe		0 Pole opisowe: []

Kolumna 1 Kolumna 2

1.4

1.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Dodatkowe informacje
		0 Pole opisowe: []

Kolumna 1 Kolumna 2

1.5.

1.	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
	Grunty	-	0 Pole opisowe: []
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0 Pole opisowe: []
	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0 Pole opisowe: []
	Środki transportu	-	0 Pole opisowe: []
	Inne środki trwałe	-	0 Pole opisowe: []

Kolumna 1 Kolumna 2 Kolumna 3

1.6.

1.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
	Akcje i udziały	0	0	0 Pole opisowe: []
	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0 Pole opisowe: []
	Inne	0	0	0 Pole opisowe: []

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3	Kolumna 4	Kolumna 5		
1.7.	Dane o opisaniu realizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan po uwzględnieniu zapłaconych)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe		-	-		
	Należności długoterminowe		-	-	-	

należność spłacona

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3	Kolumna 4	Kolumna 5	Kolumna 6	
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na postępowania sądowe	0	0	0	0	0
	Inne	Pole opisowe: 0 000 000	0	0	0	0

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3
1.9.	Zobowiązania długoterminowe o pozostawieniu ujemnym bilansowym, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:	
	Okres spłaty:	Kwota
	a) powyżej 1 roku do 3 lat	0
	b) powyżej 3 do 5 lat	0
	c) powyżej 5 lat	0

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3
1.10.	Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwantyfikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przebiegu o rachunkowości lub tytułu leasingu finansowego lub zwrotny.	
	Zobowiązania:	Kwota
	z tytułu leasingu finansowego	0
	z tytułu leasingu zwrotnego	0

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3	Kolumna 4	Kolumna 5
1.11.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)			
	Forma zabezpieczenia:	Kwota	w tym na aktywach	
		zobowiązania	zabezpieczenia	
			trwałych	obrotowych
	Kaucja	0	0	0
	Hipoteka	0	0	0
	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0
	Weksel	0	0	0
	Przewiązanie na zabezpieczenia	0	0	0
	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0
	Inne	Pole opisowe: 0 000 000	0	0
	Łączna kwota:	0	0	0

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3
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 na majątku jednostki	
	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota
	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0
	Udzielone gwarancje i poręczenia	0
	Inne	0
	Łączna kwota:	0

Kolumna 1	Kolumna 2	Kolumna 3
1.13.	Wykaz czynnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów.	
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	Kwota
	[Możliwość dodania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika Informacje dodatkowe]	
		0
	inne	0
	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	0
	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:	
	Pole opisowe	
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	
	równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	0
	Inne	Pole opisowe: 0 000 000

Kolumna 1	Kolumna 2
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Pole opisowe: 0 000 000

Kolumna 1	Kolumna 2
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wyszczególnienie
	Odprawy emerytalne i rentowe
	Nagrody jubileuszowe
	Inne
	Kwota razem:

Kwota

42 763,50

13 815,34

56 578,84

Kolumna 1	Kolumna 2
1.16.	Inne informacje
	Brak

Kolumna 1

2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Materiały	0
	Półprodukty i produkty w toku	0
	Produkty gotowe	0
	Towary	0
	Kwota razem:	0

Kolumna 1

2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Wyszczególnienie	Kwota
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	w tym	0
	odsetki	0
	różnice kursowe	0

Kolumna 1

Kolumna 2

2.3.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	
	Przychody		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	Pole opisowe (0 zł)	0
	które wystąpiły incydentalnie	Pole opisowe (0 zł)	0
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	Pole opisowe (0 zł)	0
	które wystąpiły incydentalnie	Pole opisowe (0 zł)	0

Kolumna 1

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
------	--	---

Kolumna 1

2.5.	Inne Informacje	Kwota
	Pole opisowe: 7000 zł	0

Kolumna 1

Znacznik

3.	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Dotatkowe wynagrodzenie roczne z tytułu COVID-19 10197,56 zł. Środki niewygasające 16660,00 zł.	znik: [nazwa pliku]
----	---	--	---------------------

Kolumna 1

Pole komentarz [analogicznie jak w obecnych elementach sprawozdania finansowego] 03.02.2022

Biłowy Księgowy
Ewa Sobaswian

18.02.2022
(rok, miesiąc, dzień)

[Pole opisowe (nazwa zdarzenia)]
[Pole opisowe (nazwa zdarzenia)]
[Pole opisowe (nazwa zdarzenia)]

18.02.2022
(rok, miesiąc, dzień)

[Pole opisowe (nazwa zdarzenia)]
[Pole opisowe (nazwa zdarzenia)]
[Pole opisowe (nazwa zdarzenia)]

p.o. Dyrektor
Powiatowej Stacji
Sanitarno-Epidemiologicznej
w Obornikach
Beata Kościelska