

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Tarnobrzeg 1-go Maja 5 39-400 Tarnobrzeg  Numer identyfikacyjny REGON: 830339457	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</b>	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie
---	---	--

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Tarnobrzeg
1.2	Siedziba jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Tarnobrzeg
1.3	Adres jednostki	1-go Maja 5 39-400 Tarnobrzeg
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	1-go Maja 5 39-400 Tarnobrzeg
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011, pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000 zł ujmują się na koncie 013. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020 Ewidencja analityczna (wartościowo – ilościowa) pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 % w momencie zakupu, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł prowadzona jest w formie kartotek Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności z tyt. umowy cywilnoprawnej, których kwota wraz z odsetkami nie przekracza 100 zł. mogą być w uzasadnionych przypadkach nie dochodzone i umarzane na podstawie dowodu wewnętrznego. Należności dochodów budżetowych, których kwota nie przekracza pięciokrotnej wartości kosztów upomnienia w postępowaniu egzekucyjnym mogą być w uzasadnionych przypadkach nie dochodzone i umarzane na podstawie dowodu wewnętrznego (Ordynacja podatkowa art. 67d. §1 pkt 2). Odsetki od należności ujmują się w księgach: w momencie ich zapłaty, w momencie wystawienia tytułu wykonawczego (odsetki naliczone po raz pierwszy) oraz na koniec każdego kwartału w wysokości odsetek wymagalnych Odsetek za zwłokę od należności do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej nie nalicza i nie dochodzi się, jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki listowej (zgodnie z art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej). Odsetek od należności cywilnoprawnych nie dochodzi się, jeżeli ich kwota nie przekracza 15,00 zł (włącznie) z uwagi na porównywalnie wysokie koszty dochodzenia, co jest niezgodne z zasadą gospodarności i oszczędności. 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 ujmowane są również według: funkcji państwa, zadań budżetowych, podzadań budżetowych grupujących działania umożliwiające ich realizację Ewidencja operacji dotyczących wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona z wykorzystaniem konta pozabilansowego 990 Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego (przyszłego roku budżetowego) ujmują się na koncie 640 – „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. W czasie rozlicza się tylko te koszty, które dotyczą przyszłego roku, nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów dotyczących kolejnych miesięcy tego samego roku budżetowego. W jednostce nie tworzy się rezerw na koszty przyszłych okresów. Faktury, które wpłyną do 2 dnia miesiąca następnego po miesiącu którego dotyczą, księgowane są w koszty miesiąca poprzedniego, którego dotyczą</p>

	Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do dnia 5 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego, którego dotyczą.
--	---

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (poniżej 10 000,00 zł) umarza się jednorazowo w całości zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku : - środki trwale i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku : otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji lub w wartości godziwej
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy tj. na ostatni dzień roku : - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, lub przy ich braku – według wartości godziwej
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione w jednostce materiały są odpisywane bezpośrednio w koszty po otrzymaniu faktury. Materiały zakupione pod koniec roku są księgowane na magazyn
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zakupione na koniec roku materiały przyjmowane są na magazyn wg 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				
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	50 386,85	0,00	5 872,44	0,00	23 336,56	29 209,00
1	Środki trwale	320 344,12	0,00	57 736,81	0,00	216 649,86	274 386,67
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	samorządu terytorialnego, przekazywane w 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
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 911,66	0,00	0,00	0,00	36 343,36	36 343,36
1.4	Środki transportu	51 200,00	0,00	0,00	0,00	92 755,00	92 755,00
1.5	Inne środki trwałe	258 232,46	0,00	57 736,81	0,00	87 551,50	145 288,31
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	79 595,85
1	Środki trwałe	0,00	45 119,96	0,00	0,00	45 119,96	549 610,83
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	4 116,26	0,00	0,00	4 116,26	43 138,76
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 955,00

1.5	Inne środki trwałe	0,00	41 003,70	0,00	0,00	41 003,70	362 517,07
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	50 386,85	0,00	0,00	29 209,00	0,00	79 595,85	0,00	0,00
1	Środki trwałe	320 344,12	0,00	0,00	274 386,67	45 119,96	549 610,83	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 911,66	0,00	0,00	36 343,36	4 116,26	43 138,76	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	51 200,00	0,00	0,00	92 755,00	0,00	143 955,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	258 232,46	0,00	0,00	145 288,31	41 003,70	362 517,07	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	26 100,00	Samochód FIAT DOBLO- 17 600,00 zł, wartość pojazdu z dnia zawarcia ubezpieczenia (Polisa nr 920016764172 z dnia 17.06.2021 rok), samochód SKODA OCTAVIA - 8 500,00 zł, wartość pojazdu z dnia zawarcia ubezpieczenia (Polisa nr 920021915919 z dnia 16.02.2022 rok)
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 wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	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	0,00	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)**

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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	19 272,67	
2	Nagrody jubileuszowe	129 307,15	
3	Inne	7 376,50	Ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, dofinansowanie do zakupu okularów oraz zakup środków ochrony osobistej
4	Kwota razem	155 956,32	

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
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	-	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	-	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	Wypłata pozabudżetowa godzin nadliczbowych i dodatku specjalnego ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: 126 361,44 - godziny nadliczbowe, 6 145,89 - dodatkowe roczne wynagrodzeni od godzin nadliczbowych, 25 204,68- składki na Ubezpieczenia Społeczne i Fundusz Pracy od godzin nadliczbowych oraz od dodatkowego rocznego wynagrodzenia od godzin nadliczbowych, 292,60 - składki na PPK od godzin nadliczbowych; 311 223,86 - dodatek specjalny, 18 480,97 - dodatkowe roczne wynagrodzenie od dodatku specjalnego , 61 337,67- składki na Ubezpieczenia Społeczne i Fundusz Pracy od dodatku specjalnego oraz od dodatkowego rocznego wynagrodzenia od dodatku specjalnego, 554,83 - składki na PPK od dodatku specjalnego. W/w wypłaty nie były ujęte w kosztach w RZiS

Główny Księgowy

**Marta Woźniak**

31-03-2022 14:28:53

Kierownik Jednostki

**Małgorzata Michalska-Szymaszek**

31-03-2022 14:33:49