

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Dębica Parkowa 2 39-200 Dębica Numer identyfikacyjny REGON: 690727785	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 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 Dębica
1.2	Siedziba jednostki	Dębica
1.3	Adres jednostki	Parkowa 2 39-200 Dębica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 2 Dyrektora PSSE w Dębicy z dnia 10 stycznia 2018 r. Metody wyceny i ustalenia wyniku finansowego: Środki trwale występujące w jednostce dzieli się na środki trwale (ujmowane na koncie 011) i pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000 zł (ujmowane na koncie 013). Wartości niematerialne i prawne ujmują się na koncie 020. Środki trwale wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w całości zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Dla środków trwałych o wartości powyżej 500 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa, a dla środków o wartości poniżej 500 zł ewidencja ilościowa. Materiały zakupywane są na bieżąco i ujmowane bezpośrednio w koszty w kwocie brutto. Nie zużyte materiały na dzień bilansowy wycenia się wg cen zakupu oraz pomniejsza się koszty bieżącego roku o wartość tej wyceny. Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej, a na koniec kwartału i dzień bilansowy łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty oraz na koniec każdego kwartału. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 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 rodzajowe w zespole 4 prowadzone są według poszczególnych kont kosztów rodzajowych oraz obowiązującej klasyfikacji wydatków w szczegółowym rozbiu analitycznym, natomiast koszty zespołu 5 prowadzone są z podziałem na poszczególne komórki organizacyjne. Przeniesienie kosztów na stanowiska w zespole 5 odbywa się na bieżąco - równoległe do zapisów na kontach zespołu 4 za pomocą konta 490- "Rozliczenie kosztów". Wydatki podlegają również ewidencji w układzie zadaniowym, według katalogu funkcji/zadań/podzadań/działań obowiązującego w danym roku budżetowym. Ewidencja w układzie zadaniowym prowadzona jest na koncie 990- "Plan finansowy wydatków budżetowych w układzie zadaniowym.". Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego ujmują się na koncie 640- "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych są przede wszystkim koszty prenumerat oraz ubezpieczeń majątkowych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce nie tworzy się rezerw na koszty przyszłych okresów. Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do dnia 31 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego, którego dotyczą. Faktury, które wpłyną po tej dacie ujmowane są w kosztach nowego roku. Przeksięgowania kont 222 i 223 na fundusz jednostki jednostki dokonuje się na koniec roku na podstawie rocznego sprawozdania budżetowego.</p>

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł umarzone są jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł amortyzowane są metodą liniową-odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku w wartościach za odpowiedni okres w danym roku

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały ujmują się bezpośrednio w koszty w kwocie brutto w dniu ich zakupu
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej na dzień bilansowy wycenione są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Należności i zobowiązania w ciągu roku wyceniane są w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności dochodów budżetowych podlegają aktualizacji na dzień bilansowy, czyli pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Dla zakupionych i niez użytych materiałów na ostatni dzień roku obrotowego dokonuje się ich wyceny 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				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	6 155,28	0,00	2 014,49	0,00	0,00	2 014,49
1	Środki trwałe	3 916 537,51	0,00	23 648,05	0,00	0,00	23 648,05
1.1	Grunty	242 625,00	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	3 300 531,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 869,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Środki transportu	55 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	281 012,67	0,00	23 648,05	0,00	0,00	23 648,05
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	8 169,77
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 940 185,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 625,00
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	3 300 531,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 869,08
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 499,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 660,72
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	6 155,28	0,00	0,00	2 014,49	0,00	8 169,77	0,00	0,00
1	Środki trwałe	547 252,36	0,00	89 913,16	23 648,05	0,00	660 813,57	3 369 285,15	3 279 371,99
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 625,00	242 625,00
1.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	181 271,48	0,00	82 513,29	0,00	0,00	263 784,77	3 119 260,28	3 036 746,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 869,08	0,00	0,00	0,00	0,00	36 869,08	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	48 099,13	0,00	7 399,87	0,00	0,00	55 499,00	7 399,87	0,00
1.5	Inne środki trwałe	281 012,67	0,00	0,00	23 648,05	0,00	304 660,72	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	25 744,00	wartość rynkowa samochodu użytkowanego przez jednostkę wynikająca z polisy ubezpieczeniowej
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.

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.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

1.5.

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	0,00	

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.

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	47 183,87	307 250,53	0,00	155,88	354 278,52
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	47 183,87	307 250,53	0,00	155,88	354 278,52

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	0,00	0,00	0,00	0,00	

	rejestrów lub skarbowy)					
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
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	2 088,54
2	ubezpieczenia	6 337,69

1.13.2-6

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	18 494,49	
2	Nagrody jubileuszowe	37 932,57	
3	Inne	9 813,60	BHP-zakup wody dla pracowników, środki ochrony indywidualnej odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej
4	Kwota razem	66 240,66	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak dodatkowych informacji

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		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	Brak dodatkowych informacji	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	

W zastępstwie Głównego Księgowego

Kierownik Jednostki

Wioletta Kliś

Zofia Darlak

10-04-2019 12:25:12

10-04-2019 12:32:26