

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna
1.2	W Chełmnie
1.3	ul. Łunawska 2a, 86-200 Chełmno
1.4	Ochrona zdrowia publicznego
2.	Okres sprawozdawczy: 01.01.2018. – 31.12.2018.
3.	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> - Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera - obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia (obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych) - Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” - Środki trwałe i WNIP finansowane ze środków na inwestycje umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy), Środki trwałe i WNIP o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w m-cu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty. - Występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji: spis z natury, uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazanego w księgach jednostki, porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Terminy inwentaryzacji: a) co 4 lata środki trwałe, pozostałe środki trwałe; b) co rok: pozostałe składniki aktywów i pasywów: środki pieniężne, należności,
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela – załączniki nr 1,2
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
	Tabela – załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)
	Tabela – załącznik nr 4 (saldo konta 290)
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	153 758,89
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Saldo konta 080
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Np. odszkodowania, sprzedaż składników majątku
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
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Piątek

(główny księgowy)

2019. 03. 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Chełmnie

Mirosława Domaradzka

(kierownik jednostki)

Zmiany w stanie środków trwałych

Nazwa grupy	Grunty	Budowle i budynki	Urządzenia techniczne i maszynowy	Środki transportu	Pozostałe	RAZEM
<i>(Wartość inwentarzowa)</i>						
BO 1.01.2018		564 950,73	129 486,94	106 081,00	9 488,48	810 007,15
Zwiększenia						0,00
Zmniejszenia						0,00
						0,00
BZ 31.12.2018	0,00	564 950,73	129 486,94	106 081,00	9 488,48	810 007,15
<i>(Umorzenie)</i>						
BO 1.01.2018		74 669,91	107 361,52	106 081,00	9 488,48	297 600,91
Zwiększenia		14 123,76	7 031,25			21 155,04
Zmniejszenia						0,00
						0,00
						0,00
BZ 31.12.2018		88 793,67	114 392,80	106 081,00	9 488,48	318 755,95
<i>(Wartość księgowa netto) 31.12.2018</i>		476 157,060	15 094,14	0,00	0,00	491 251,20

Załącznik nr 2

Grupa ŚT	BO	+/-	BZ	BO umorzenia	+/-	BZ umorzenia	Wartość bilansowa
0 Grunty							
1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	564 950,73		564 950,73	74 669,91	14 123,76	88 793,67	476 157,06
2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
3 Kotły i maszyny energetyczne							
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	129 486,94		129 486,94	107 361,52	7 031,28	114 392,80	15 094,14
5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							
6 Urządzenia techniczne							
7 Środki transportu	106 081,00		106 081,00	106 081,00		106 081,00	0,00
8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	9 488,48		9 488,48	9 488,48		9 488,48	0,00
Pozostałe ŚT	47 454,59	20 424,14	67 878,73	47 454,59	20 424,14	67 878,73	0,00
WNiP	9 493,00		9 493,00	9 493,00		9 493,00	0,00

Załącznik nr 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nazwa środka trwałego	Numer i termin obowiązywania umowy	Wartość na koniec okresu

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie wg grup należności**	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu

** sprawy oddane do sądu, postępowanie upadłościowe, odsetki