

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna<br>w Jędrzejowie<br>11-go Listopada 33<br>28-300 Jędrzejów<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>000305320 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</b> | Adresat:<br><br>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna<br>w Kielcach |
|--|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość  |
|-----|---|--|
| 1   |   |  |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Jędrzejowie  |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Jędrzejów  |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | 11-go Listopada 33 28-300 Jędrzejów  |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Realizacja zadań z zakresu zdrowia publicznego poprzez sprawowanie zapobiegawczego i bieżącego nadzoru sanitarnego oraz prowadzenie działalności zapobiegawczej i przeciwepidemicznej w zakresie chorób zakaźnych i innych chorób powodowanych warunkami środowiska oraz prowadzenie działalności oświatowo-zdrowotnej.  |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2021  |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie  |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF 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 RP. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: A) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji. B) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. C) jednorazowo, przez spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne; odzież i umundurowanie; meble i dywany; inwentarz żywy. D) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. E) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu. 4. Stosownie do zasady istotności, wynikającej z ustawy o rachunkowości, nie prowadzi się konta 640 "Rozliczenie międzyokresowe kosztów", ponieważ jednostka nie generuje zysku, a wysokość kosztów jest porównywalna rok do roku.</p> |

**4.1 Metoda amortyzacji**

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis   |
|-----|--------------------|--|
| 2   | metoda liniowa     | Odpisów dokonuje się zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do |

|   |  |   |
|---|--|---|
|   |  | ustawy z dnia 15 lutego 1922 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 z późn. zm.)                       |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Zapis art. 7 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 tekst jednolity) |

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny  | Dodatkowy opis   |
|-----|--|--|
| 1   | wyceniane wg cen nabycia   | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia pomniejszonych o wartość umorzenia  |
| 8   | wyceniane wg wartości nominalnej   | środki pieniężne na rachunkach bankowych, zobowiązania, fundusze specjalne wykazane są w wartości nominalnej   |
| 9   | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | stosuje się zasadę odpisywania wartości materiałów biurowych i środków czystości zakupionych w ciągu roku w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia  |
| 10  | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu          | dotyczy rocznego zapisu materiałów na koniec roku  |
| 13  | inne   | należności wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych należności wątpliwych |

#### 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   | 11 488,20  | 0,00         | 670,00    | 0,00                       | 0,00      | 670,00                       |
| 1      | Środki trwałe   | 678 870,59   | 0,00         | 17 438,27 | 0,00                       | 82 773,72 | 100 211,99                   |
| 1.1    | Grunty  | 4 646,00   | 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   | 372 360,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00                       | 0,00      | 0,00                         |
| 1.3    | Urządzenia  | 11 147,00  | 0,00         | 0,00      | 0,00                       | 0,00      | 0,00                         |



|       |   | (14)       | (15) | (16)      | (17)       | (18) | (19)       | (20)       | (21)       |
|-------|---|------------|------|-----------|------------|------|------------|------------|------------|
| I     | Wartości niematerialne i prawne   | 11 488,20  | 0,00 | 0,00      | 670,00     | 0,00 | 12 158,20  | 0,00       | 0,00       |
| 1     | Środki trwałe   | 398 895,78 | 0,00 | 24 052,80 | 100 211,99 | 0,00 | 523 160,57 | 279 974,81 | 255 922,01 |
| 1.1   | Grunty  | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 4 646,00   | 4 646,00   |
| 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   | 129 962,85 | 0,00 | 9 309,00  | 0,00       | 0,00 | 139 271,85 | 242 397,15 | 233 088,15 |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 6 103,20   | 0,00 | 799,92    | 0,00       | 0,00 | 6 903,12   | 5 043,80   | 4 243,88   |
| 1.4   | Środki transportu   | 41 831,64  | 0,00 | 13 943,88 | 0,00       | 0,00 | 55 775,52  | 27 887,86  | 13 943,98  |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 220 998,09 | 0,00 | 0,00      | 100 211,99 | 0,00 | 321 210,08 | 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 wieczyście

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------|-------|----------------------|
|-----|------|-------|----------------------|

|   |  |      |             |
|---|--|------|-------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | Nie dotyczy |
|---|--|------|-------------|

#### 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   | Nie występują        |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00   | Nie występują        |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00   | Nie występują        |
| 4   | Środki transportu                                     | 0,00   | Nie występują        |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 0,00   | Nie występują        |

#### 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                           | 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 występują        |
| b   | powyżej 3 do 5 lat      | 0,00  | Nie występują        |
| c   | powyżej 5 lat           | 0,00  | Nie występują        |
|     | 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<br>Forma<br>zabezpieczenia      | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>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 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 | 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   |                      | 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   |                      | 0,00  |

|      |   |      |
|------|---|------|
|      | dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych |      |
| 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  | Nie występują        |

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota     | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|-----------|----------------------|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 14 052,30 |                      |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 56 653,68 |                      |
| 3   | Inne                         | 0,00      | -                    |
| 4   | Kwota razem                  | 70 705,98 |                      |

**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      | Nie występują             | 0,00  |
| 2   | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | Nie występują             | 0,00  |
| 3   | Koszty - o nadzwyczajnej wartości         | Nie występują             | 0,00  |
| 4   | Koszty - które wystąpiły incydentalnie    | Nie występują             | 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 |
|-----|---|------|

| <b>2.5. Inne Informacje</b> |                  |      |       |
|-----------------------------|------------------|------|-------|
| Lp.                         | Wyszczególnienie | Opis | Kwota |
| 2.5                         | Inne informacje  | -    | 0,00  |

| <b>3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b> |  |   |  |
|--|--|---|--|
| 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 dodatku specjalnego wraz z pochodnymi- 178785,08zł. Wypłacone dodatkowe wynagrodzenie roczne od dodatku specjalnego za 2020r. wraz z pochodnymi- 6883,97zł. Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne(zobowiązanie) od dod. specjalnego za 2021r.- 15323,70zł. |  |

Główny Księgowy

**Krystyna Równicka**

20-04-2022 11:21:10

Kierownik Jednostki

**Barbara Ciechanowska**

20-04-2022 11:37:39