

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie Żołnierska 16 10-561 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000594519	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Żołnierska 16 10-561 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Środki trwale, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale-wyposażenie w użytkowaniu, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do należności, co do których jest wysokie prawdopodobieństwo nieściągalności. Badanie realności należności jest dokonywane co najmniej raz na kwartał. Należności przeterminowane, gdy wiadomo iż spłata należności w pełnej kwocie nie jest prawdopodobna, w księgach rachunkowych tworzony jest odpis aktualizujący wartość należności na pełną jej kwotę. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu według rzeczywistych cen zakupu, wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno kosztów nie występują. Rezerwy w jednostce nie występują. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest jednocześnie w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale są umarżane według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Przy czym § 7 ust. 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej zezwala jednostce, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarżać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale, wartości niematerialne i prawne
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy, materiały

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

	ładowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	67 116,39	0,00	0,00	67 116,39	508 320,26	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	4 119,01	0,00	0,00	4 119,01	341 367,08	
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	54 422,72	0,00	2 908,77	0,00	0,00	57 331,49	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 231 010,64	0,00	85 719,57	13 760,01	71 235,40	1 259 254,82	624 732,56	605 930,09
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 607,00	405 607,00
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 ładowej i wodnej	347 121,50	0,00	13 697,24	0,00	0,00	360 818,74	202 769,07	189 071,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	523 153,85	0,00	38 522,79	13 760,01	67 116,39	508 320,26	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	300 735,29	0,00	33 499,54	0,00	4 119,01	330 115,82	16 356,49	11 251,26

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 ładowej 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 wieczysto

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

1.5. Środki trwałe 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 dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	32 364,39	Nieodpłatne użytkowanie: 1. Zestaw komputerowy do monitoringu wody - otrzymany w ramach umowy od GIS - 6 709,26 zł, W ramach digitalizacji Inspekcji Sanitarnej otrzymano: 2. Routery, switch, karty SIM do aparatów telefonicznych związanych z uruchomieniem telefonii VOIP przez Firmę EXATEL w ramach Umowy nr EX/00969/2020 - 14 038,13zł. 3. Aparaty telefoniczne komórkowe Motorola G9PLAY z kartami SIM- 15 szt. - 6 826,50 zł, 4.Aparaty telefoniczne komórkowe LG K41S z kartami SIM- 10 szt. - 4 788,50 zł.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	10 328,53	Nieodpłatne użytkowanie - odbiornik GPS otrzymany w ramach umowy od WSSE w Olsztynie

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	726 416,03	0,00	0,00	546,71	725 869,32
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	726 416,03	0,00	0,00	546,71	725 869,32

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

	sądowe						
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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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 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		0,00

	zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	29 266,74	
2	Nagrody jubileuszowe	155 227,25	
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	184 493,99	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	1. Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2021 r., o których mowa w części II pkt.1.7. w ogólnej kwocie 725 869,32 zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji sądowej lub skarbowej z tytułu różnych niepodatkowych dochodów, w tym z tytułu nałożonych kar, wystawionych decyzji i upomnień na osoby fizyczne i spółki zajmujące się wprowadzaniem do obrotu środków zastępczych, tzw. „dopalacze” w kwocie brutto 604 264,81 zł. 2. W Tabeli 1.1 - Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B) w kol.9 dokonano likwidacji sprzętu i wyposażenia ze względu na zużycie ekonomiczne wynikające z postępu technicznego i przekazano do utylizacji. W Tabeli 1.1 (C) kol.18 – dokonano zmniejszenia w/w zlikwidowanego sprzętu i wyposażenia umorzonego w 100%.

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 dotyczy	0,00
2	Przychody - które	nie dotyczy	0,00

	wystąpiły incydentalnie		
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	<p>W związku z wprowadzeniem z dniem 20 marca 2020 r. stanu epidemii na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, wywołanej wirusem SARS-CoV-2, który nadal obowiązywał w 2021r., tak jak i 2020 r. - prawie cała dotychczasowa działalność jednostki została podporządkowana działaniom związanym z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi. W 2021 r. oprócz dodatkowych zadań nałożonych na PIS ze względu na występującą epidemię, powrócono do dotychczasowych zadań zgodnie z założeniami planów. Praca w Inspekcji Sanitarnej została zdecydowanie zmodyfikowana i dostosowywana do bieżącej i często zmieniającej się sytuacji epidemicznej, co miało wpływ na wysokość dochodów. Plan dochodów wg ustawy budżetowej na 2021 r. zaplanowano w wysokości 112 000,- zł, który został wykonany ogółem w kwocie 123 453,- zł, tj. więcej o 11 453,- zł (10.23%) od zakładanego planu. Wykonanie dochodów budżetowych za 2021 r. w porównaniu do 2020 r. zwiększyło się o kwotę 11 133,27 zł, tj. 9,91%, głównie z powodu jednorazowych nieplanowanych wpłat z tytułu kar i grzywien oraz wpłaty z tytułu refundacji wynagrodzenia za prace interwencyjne z Urzędu Pracy za 2020 r. i zwrotu nadpłaty podatku od wynagrodzeń. W 2021 r. nałożono 6 kar pieniężnych na osoby fizyczne na kwotę 14 150 zł z tytułu nieprzestrzegania ustanowionych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii na terenie kraju. Nastąpił wzrost przychodów operacyjnych w związku z otrzymanym nieodpłatnie wyposażeniem w laptopy w ramach digitalizacji Inspekcji Sanitarnej w kwocie 13 760,01 zł. - zwiększenie kosztów w stosunku do roku poprzedniego wyniosło 1 316 851,26 zł, tj. o 23,39%. Zwiększenia w 2021 r. w paragrafach wydatków wynikają głównie z przyznanych jednorazowo środków na wydatki inwestycyjne w kwocie 11 000 zł oraz na uzupełnienie wydatków bieżących stacji ze względu na braki w planie o 198 000 zł. Dodatkowo otrzymano w ramach rezerwy celowej środki na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników medycznych zatrudnionych stacji w kwocie 706 720,07 zł. W ustawie budżetowej na 2021 r. ujęto środki na sfinansowanie skutków podwyżek wynagrodzeń za 2019 rok i środki na sfinansowanie skutków podwyżek wynagrodzeń od 1 lipca 2020 roku, wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. poz. 1473 z późn. zm.), środki z przeznaczeniem na zatrudnienie nowych pracowników, jak również na podwyższenie wynagrodzeń osób zatrudnionych obecnie. W związku z nadal występującą sytuacją epidemiczną w kraju i trwającą pandemią spowodowaną wirusem SARS-CoV-2, Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie podejmowała wzmoczone działania przeciwepidemiczne i zapobiegawcze dla zminimalizowania skutków zakażeń. Dodatkowa praca pracowników wynagrodzona została zwiększonym dodatkiem specjalnym z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w łącznej kwocie 464 841,32 zł. Wpłata dodatku skutkowałą pozostałymi zobowiązaniami na dzień 31.12.2020 r. stanowiącymi DWR dla pracowników w wysokości 45 557,02 zł. Wobec powyższego nieunikniona</p>	0,00

	była praca w godzinach nadliczbowych, w dni powszednie oraz świąteczne dla zapewnienia ciągłości funkcjonowania Państwowej Inspekcji Sanitarnej woj. warmińsko-mazurskiego – z tego tytułu na wypłatę wynagrodzenia za nadgodziny pracowników z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wypłacono kwotę 566 921,13 zł oraz zakupiono jednorazowe maseczki ochronne na kwotę 6 993,81 zł.	
--	---	--

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	nie dotyczy

Główny Księgowy

Agnieszka Dziechcińska

31-03-2022 14:43:27

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Wioletta Gaszyk

31-03-2022 14:57:46