

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Dębica Parkowa 2 39-200 Dębica Numer identyfikacyjny REGON: 141009914 NIP 872-16-54-883	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 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-2019
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 ujmuje 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. Niezużyte 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 ujmuje 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 ujmuje 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 dokonuje się na koniec roku na podstawie rocznego sprawozdania budżetowego.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

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

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale 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	Według wartości nominalnej na dzień bilansowy wyceniane 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 według 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	8 169,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwale	3 940 185,56	0,00	21 492,00	0,00	0,00	21 492,00
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	304 660,72	0,00	21 492,00	0,00	0,00	21 492,00
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	24 350,47	0,00	0,00	24 350,47	3 937 327,09
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	4 423,53	0,00	0,00	4 423,53	32 445,55
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 499,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	19 926,94	0,00	0,00	19 926,94	306 225,78
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	8 169,77	0,00	0,00	0,00	0,00	8 169,77	0,00	0,00
1	Środki trwałe	660 813,57	0,00	82 513,29	21 492,00	24 350,47	740 468,39	3 279 371,99	3 196 858,70
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	263 784,77	0,00	82 513,29	0,00	0,00	346 298,06	3 036 746,99	2 954 233,70
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 869,08	0,00	0,00	0,00	4 423,53	32 445,55	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	55 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 499,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	304 660,72	0,00	0,00	21 492,00	19 926,94	306 225,78	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	22 189,00	wartość rynkowa samochodu jednostki 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. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Brak dodatkowych informacji
2	finansowe	0,00	Brak dodatkowych informacji

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	Brak dodatkowych informacji
2	Budynki, lokale i	0,00	Brak dodatkowych informacji

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

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	354 278,52	16 346,66	979,13	57,70	369 588,35
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	354 278,52	16 346,66	979,13	57,70	369 588,35

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	Brak dodatkowych informacji
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	Brak dodatkowych informacji
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Brak dodatkowych informacji
c	powyżej 5 lat	0,00	Brak dodatkowych informacji
	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	Brak dodatkowych informacji
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Brak dodatkowych informacji

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	Brak dodatkowych informacji
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	Brak dodatkowych informacji	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Brak dodatkowych informacji	0,00
3	Inne	Brak dodatkowych informacji	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)	4 096,79
2	ubezpieczenia	6 606,26

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Brak dodatkowych informacji	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	Brak dodatkowych informacji	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	Brak dodatkowych informacji	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	Brak dodatkowych informacji

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	19 768,62	
2	Nagrody jubileuszowe	67 020,78	
3	Inne	10 528,92	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP - zakup wody mineralnej dla pracowników, środków ochrony indywidualnej, ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego.
4	Kwota razem	97 318,32	

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	Brak dodatkowych informacji	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Brak dodatkowych informacji	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Brak dodatkowych informacji	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Brak dodatkowych informacji	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	Brak dodatkowych informacji

Główny Księgowy

Teresa Lebida

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Lebida

p.o. Dyrektor
Barbara Więcek

Kierownik Jednostki

Barbara Więcek

30-03-2020 08:51:41

30-03-2020 09:31:35