

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWA STACJA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNA W SIEDLCACH
1.2	siedzibę jednostki
	Siedlce
1.3	adres jednostki
	ul. Poniatowskiego 31, 08-110 Siedlce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ochrona zdrowia publicznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Stacja stosuje nadrzędne zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości: rachunkowość - w oparciu o przepisy prawne dla państwowych jednostek budżetowych; gospodarka finansowa – na podstawie zatwierdzonego planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych; rok obrotowy – rok budżetowy czyli kalendarzowy; sprawozdanie finansowe – na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta; wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, zasada budżetowania brutto; księgi rachunkowe – siedziba stacji, język polski, w walucie polskiej zł i gr., zapisy na nośnikach komputerowych; dokumentacja operacji gospodarczych – chronologiczna i systematyczna, w kolejności dat ich powstania z podziałem na okresy sprawozdawcze; stan, przychody i rozchody gotówki – raporty kasowe za poszczególne dni; koszty – na kontach syntetycznych zakładowego planu kont w układzie rodzajowym; inwentaryzacja – raz na 4 lata - śr trwałych, pozostałych śr trwałych, raz na 2 lata – magazyn, coroczna – gotówka, należności itp; uproszczenia – rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych; metody wyceny aktywów i pasywów tak jak w pkt. 4.2. Metody amortyzacji: Metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja dokonana raz w roku w m-cu grudniu. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. Metody wyceny aktywów i pasywów: 1) według ceny nabycia - wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne; inwestycje rozpoczęte; zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego; zapasy magazynowe materiałów 2) według wartości nominalnej - środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa 3) inne - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty (łącznie z odsetkami). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.
5.	inne informacje
	Brak
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
	<p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2021 r. wynosił 51 609,71 zł, a stan środków trwałych 10 798 723,29 zł, w tym: grunty - 69 414,00 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 4 415 941,23 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 129 626,42 zł, środki transportu - 311 311,20 zł, inne środki trwałe - 5 872 430,44 zł. W trakcie roku zakupiono wartości niematerialne i prawne na kwotę 25 115,37 zł oraz otrzymano nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne na kwotę 73 694,40 zł od WSSE w Warszawie. Ogółem zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych wyniosły 98 809,77 zł. W 2021 r. zakupiono środek transportu - samochód osobowy KIA CEEED na kwotę 97 180,50 zł. Inne środki trwałe zakupiono na kwotę 176 297,38 zł oraz otrzymano nieodpłatnie (telefony komórkowe, urządzenie wielofunkcyjne, czytnik kodów) na kwotę 10 100,87 zł. Zwiększenia w 2021 r. środków trwałych wyniosły łącznie 283 578,75 zł. Dokonano likwidacji środków trwałych na łączną kwotę 107 872,83 zł, w tym: urządzenia techniczne i maszyny zlikwidowano na kwotę 37 254,52 zł a inne środki trwałe na kwotę 70 618,31 zł.</p> <p>Po dokonaniu wszystkich operacji w ciągu roku stan środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 10 974 429,21 zł, w tym: grunty - 69 414,00 zł, budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 4 415 941,23 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 92 371,90 zł, środki transportu - 408 491,70 zł, inne środki trwałe - 5 988 210,38 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 150 419,48 zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2021 r. wynosiło 51 609,71 zł a umorzenie środków trwałych wynosiło 8 638 501,60 zł, w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2 567 800,20 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 129 036,43 zł, środki transportu - 311 311,20 zł, inne środki trwałe - 5 630 353,77 zł. Amortyzacja środków trwałych za rok 2021 wynosi 186 841,29 zł, w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 110 398,53 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 589,99 zł, środki transportu - 3 239,35 zł, inne środki trwałe - 72 613,42 zł. Zwiększenia na kwotę 171 779,70 zł związane są zakupem jednorazowo umarzanych środków trwałych (wyposażenia) oraz nieodpłatnym otrzymaniem całkowicie umorzonych środków trwałych. Zmniejszenia związane z likwidacją środków trwałych wynoszą 107 972,83 zł, w tym: urządzenia techniczne i maszyny - 37 254,52 zł, inne środki trwałe - 70 618,31 zł. Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych wynoszą 98 809,77 zł związane są zakupem WNIIP jednorazowo umorzonych i nieodpłatnie otrzymanych umorzonych WNIIP. Stan umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 8 889 149,76 zł, w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2 678 198,73 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 92 371,88 zł, środki transportu - 314 550,55 zł, inne środki trwałe - 5 804 128,58 zł a stan umorzenia WNIIP na dzień 31.12.2021 r. wynosi 150 419,48 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosiła: 1. Grunty - 0, 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 0 3. Urządzenia techniczne i maszyny - 0 4. Środki transportu - 0 5. Inne środki trwałe - 0. Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi wartości ww. środków trwałych.
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 wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności budżetowe na początek roku wynosiła 37 904,55 zł, zwiększenia w ciągu roku nie wystąpiły, wykorzystano (umorzono) odpisy na kwotę 8 178,40 zł, rozwiązano (wplacono) odpisy aktualizujące należności na kwotę 250,57 zł. Wartość odpisów aktualizujących należności budżetowe na koniec roku wyniosła 29 475,58 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	- odprawy emerytalne i rentowe 231 283,69 zł (10 osób) - nagrody jubileuszowe 297 023,40 z (17 osób) - Inne na łączną kwotę: 18 048,96 zł w tym: ekwiwalent za urlop - 301,03 zł, ekwiwalent za odzież i pranie odzieży 14 089,10 zł, za okulary - 3 000 zł, rekompensata (odszkodowanie) - 657,93 zł. Kwota razem: 546 356,05 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zwrot kary pieniężnej (wpłata w 2020 r.) w wysokości 5 000 zł i odsetek w kwocie 108,49 zł (Wyrok NSA z dnia 23.09.2021 r., sygn. akt II GSK 939/21 oddalający skargę kasacyjną)
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Jolanta Pazdyka

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Siedlcach
Jolanta Pazdyka

2022-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Like

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Siedlcach

Joanna Like