

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Strzyżów Słowackiego 8 38-100 Strzyżów Numer identyfikacyjny REGON: 690463547	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 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 Strzyżów
1.2	Siedziba jednostki	Strzyżów
1.3	Adres jednostki	Słowackiego 8 38-100 Strzyżów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są miesiące, kwartały, rok. Sprawozdanie finansowe (bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu) sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie podpisuje Kierownik jednostki i Główny Księgowy. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje do dnia 30 kwietnia roku następnego. Dochody i wydatki budżetu państwa ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach w zakresie kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków, z uwzględnieniem okresu przejściowego, o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa. Dochody budżetowe pobierane są i gromadzone w trybie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Zgromadzone dochody budżetowe przekazuje się w terminach i na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa. Ewidencja dochodów prowadzona jest według szczegółowej klasyfikacji dochodów. Ewidencja wydatków prowadzona jest w układzie tradycyjnym według szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz w układzie zadaniowym w rozbiciu na poszczególne zadania/podzadania/działania.</p>

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (nie przekraczającej 10 000 zł) umarza się jednorazowo w całości, zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków inwestycyjnych, o wartości przekraczającej 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Gruntów nie umarza się. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług pomniejszonym o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Na koniec każdego roku obrotowego stan materiałów wydanych, a nie zużytych ustala się podczas inwentaryzacji i wycenia się wg cen zakupu.

13	inne	Dla zakupionych materiałów i towarów nie prowadzi się ewidencji ilościowo – wartościowej obrotów i stanów z wyjątkiem nieodpłatnie otrzymanych szczepionek oraz innych materiałów z centralnej bazy rezerw. Wartość stanu szczepionek oraz innych materiałów z centralnej bazy rezerw wycenia się na koniec każdego kwartału.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały są odpisywane bezpośrednio w koszty po opisanu faktury i potwierdzeniu odbioru materiału będącego przedmiotem zakupu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia środka trwałego w trakcie inwentaryzacji – wycenia się go wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, lub przy ich braku wg wartości godziwej.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe i wartości materialne i prawne wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem: koszty transportu, załadunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych, opłat notarialnych, skarbowych i innych.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności dochodów budżetowych wycenia się w ciągu roku w wartości nominalnej, a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

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	15 851,66	0,00	317,34	0,00	0,00	317,34
1	Środki trwałe	285 364,92	0,00	19 201,00	0,00	15 078,81	34 279,81
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	35 289,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	99 180,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	150 894,51	0,00	19 201,00	0,00	15 078,81	34 279,81
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

