

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie Wierzbowa 16 35-959 Rzeszów Numer identyfikacyjny REGON: 000291641	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	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie
1.2	Siedziba jednostki	Rzeszów
1.3	Adres jednostki	Wierzbowa 16 35-959 Rzeszów
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>Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł ewidencjonowane na koncie 013. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020, jeżeli ich wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł ujmowane są na koncie 020-1 - pozostałe wartości niematerialne i prawne. Składniki majątkowe o wartości poniżej 500 zł o przewidywanym dłuższym okresie używania (powyżej roku) ujmowane bezpośrednio w koszty, ewidencjonowane są tylko w sposób ilościowy. Powtarzające się zakupy przedmiotów o wartości przewyższającej kwotę 500 zł, jak również 10 000 zł o krótkim okresie używalności (głównie zużywalne części zamienne do aparatury, sprzętu laboratoryjnego) kwalifikuje się bezpośrednio w koszty, bez ujmowania w ewidencji ilościowej i wartościowej. Zakupione materiały, odczynniki przyjmowane są na magazyn, a następnie rozchodowane na poszczególne komórki organizacyjne na podstawie składanych zapotrzebowań. Dopuszcza się przekazywanie do bezpośredniego zużycia z pominięciem magazynu drobnych zakupów, części zamiennych do aparatury, innych przedmiotów nietrwałych. Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Odsetek za zwłokę od należności do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej nie ewidencjonuje się i nie dochodzi się, jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pocztowej. Odsetek od zapłaconych należności cywilnoprawnych nie dochodzi się (umarza się je na koniec każdego kwartału), jeżeli ich kwota nie przekracza 20 zł (włącznie) z uwagi na porównywalnie wysokie koszty dochodzenia, co jest niezgodne z zasadą gospodarności i oszczędności. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Dochody budżetowe pozyskiwane z tytułu wykonywanych usług opodatkowanych podatkiem VAT, odprowadzane są na rachunek budżetu państwa w wartości netto. Realizowany w dochodach budżetowych podatek VAT odprowadzany jest z rachunku bieżącego dochodów budżetowych na rachunek Urzędu Skarbowego. W sprawozdawczości budżetowej nie są wykazywane należności dotyczące podatku VAT, który stanowi należność US. Ponożone 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. Ewidencja w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach wydatkowych, kosztowych, rozrachunkowych i koncie 990. Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego (przyszłego roku budżetowego) dot. głównie prenumerat oraz ubezpieczeń majątkowych ujmuje się na koncie 640 –Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się faktury zakupowe, które wpłynęły nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca. Po tym terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej miesiąca następnego. Datą graniczną dla faktur dot. minionego roku jest 20 stycznia.</p>

4.1

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 tys. zł umarzone są jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.
2	metoda liniowa	Dla środków trwałych o wartości przekraczającej 10 000 zł, stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale, wart. niematerialne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia wraz z kosztami związ. z ich nabyciem (m.in.: koszty transportu, montażu, instalacji i uruchom., opłat notarialnych, skarbowych i inn.), na dzień bilansowy pomniejsz. o odpisy amortyz. lub umorzeniowe.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały przyjm. na magazyn (biurowe, odczynniki, gospodarcze, remontowe) wyceniane wg. cen zakupu.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencja magazynowa prowadzona w sposób wartościowo - ilościowy.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku. niskocenne o wartości poniżej 500 zł o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ewidencj. w sposób ilościowy.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Drobne zakupy, części zamienne do aparatury.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Śr. trwale ujawnione wyceniane wg. wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub komisyjnej wyceny.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Śr. trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośr. związku z ich nabyciem lub wytworzenia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualiz.; zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Śr. trwale otrzymane nieodpłatnie wyceniane wg. wart. określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku braku wyceny w wart. godziwej.

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	631 014,97	0,00	56 327,22	0,00	0,00	56 327,22
1	Środki trwale	51 576 256,49	0,00	1 149 793,19	0,00	90 263,71	1 240 056,90
1.1	Grunty	1 253 975,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 137 512,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 819 998,54	0,00	19 580,37	0,00	40 263,71	59 844,08
1.4	Środki transportu	1 505 907,37	0,00	169 486,00	0,00	0,00	169 486,00
1.5	Inne środki trwałe	28 858 861,84	0,00	960 726,82	0,00	50 000,00	1 010 726,82
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	17 851,04	0,00	0,00	17 851,04	669 491,15
1	Środki trwałe	0,00	550 257,94	0,00	399 955,85	950 213,79	51 866 099,60
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 975,87
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	16 137 512,87
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	401 928,43	0,00	18 556,21	420 484,64	3 459 357,98
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 393,37
1.5	Inne środki trwałe	0,00	148 329,51	0,00	381 399,64	529 729,15	29 339 859,51
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	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)

		roku obrotowego				obrotowego (14+15+16 +17-18)			
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	631 014,97	0,00	0,00	56 327,22	17 851,04	669 491,15	0,00	0,00
1	Środki trwałe	38 315 032,43	0,00	1 814 177,33	459 306,53	950 213,79	39 638 302,50	13 261 224,06	12 227 797,10
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 975,87	1 253 975,87
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	7 476 653,12	0,00	303 026,24	0,00	0,00	7 779 679,36	8 660 859,75	8 357 833,51
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 791 523,77	0,00	14 080,55	59 844,08	420 484,64	3 444 963,76	28 474,77	14 394,22
1.4	Środki transportu	1 420 748,50	0,00	63 141,07	0,00	0,00	1 483 889,57	85 158,87	191 503,80
1.5	Inne środki trwałe	25 626 107,04	0,00	1 433 929,47	399 462,45	529 729,15	26 929 769,81	3 232 754,80	2 410 089,70

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	191 503,80	489 525,00	Wartość rynkowa pojazdów ustalona przez towarzystwo ubezpieczeniowe - polisa autocasco
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.

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

1.4.

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

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.				
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	138 351,06	26 282,66	1 224,47	231,30	163 177,95
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	138 351,06	26 282,66	1 224,47	231,30	163 177,95

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	
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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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 zobowiązań warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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)	571,95
2	ubezpieczenia	36 713,03

1.13.2-6

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 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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	196 246,86	
2	Nagrody jubileuszowe	468 684,44	
3	Inne	93 440,61	Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, wypłata ekwiwalentu za dzież, zakup odzieży roboczej i ochronnej, zwroty za okulary korekcyjne, ekwiwalent za urlop, woda dla pracowników
4	Kwota razem	758 371,91	

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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	.	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	
--	--

Główny Księgowy

Beata Ligęzka

10-04-2019 07:55:44

Kierownik Jednostki

Adam Sidor

10-04-2019 08:04:23