

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie Wierzbowa 16 35-959 Rzeszów</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000291641</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

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-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości jednostki PSSE i WSSE stosują w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zdarzenia gospodarcze wykazuje się zgodnie z ich treścią ekonomiczną, wyodrębnia się wszystkie istotne zdarzenia dla oceny sytuacji jednostki. Ponośzone koszty ujmowane są przez wszystkie jednostki na kontach zespołu 4 - Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Część jednostek ujmuje koszty dodatkowo również na kontach zespołu 5 - Koszty według typów działalności i ich rozliczenie. Ewidencja wykonania wydatków w układzie zadaniowym prowadzona jest w sposób umożliwiający wykonanie obowiązków sprawozdawczych przez jednostki, tj. na koncie pozabilansowym 990 lub/i na kontach wydatkowych, kosztowych, rozrachunkowych. Niewielka część jednostek ujmuje koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego (roku budżetowego) na koncie 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Dotyczy to głównie prenumerat oraz ubezpieczeń majątkowych. Pozostałe jednostki stosując zasadę istotności nie dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W jednostkach nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. 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.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
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.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do	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.

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	3 413 776,66	0,00	47 664,90	47 213,76	17 202,81	3 491 452,51	40 774,50	73 231,74
1	Środki trwałe	66 295 421,91	0,00	3 879 408,47	3 122 750,81	1 888 294,38	71 409 286,81	24 735 397,94	31 666 064,44
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 417,26	2 060 417,26
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	14 347 551,49	0,00	743 388,84	444 543,94	444 543,94	15 090 940,33	14 878 232,43	20 032 730,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 609 105,52	0,00	161 511,04	678 345,45	451 176,05	7 997 785,96	223 665,17	1 888 941,58
1.4	Środki transportu	3 104 940,40	0,00	505 286,48	199 928,00	311 068,19	3 499 086,69	1 413 930,01	1 791 098,03
1.5	Inne środki trwałe	41 233 824,50	0,00	2 469 222,11	1 799 933,42	681 506,20	44 821 473,83	6 159 153,07	5 892 876,58

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	1 791 098,03	3 450 678,30	Wartość rynkowa pojazdów ustalona przez towarzystwa 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. Długoterminowe aktywa

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. Grunty użytkowane wieczysto

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

1.5. Środki trwale 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	37 396,00	Wartość gruntu ustalona na podstawie danych z ewidencji księgowej prowadzonej przez użyczającego. Dotyczy jednej jednostki
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	635 955,18	Wartość lokali ustalona na podstawie danych z ewidencji księgowej prowadzonej przez wynajmującego/użyczającego. Dotyczy trzech jednostek.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-
4	Środki transportu	274 290,00	Samochody (7 szt.) z przeznaczeniem m. in. do transportu próbek i innych zadań na podstawie umowy użyczenia pomiędzy Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego z siedzibą w Rzeszowie a WSSE w Rzeszowie.
5	Inne środki trwałe	0,00	-

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	799 157,71	488 774,31	132 992,57	9 788,27	1 145 151,18
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	799 157,71	488 774,31	132 992,57	9 788,27	1 145 151,18

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)						
Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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	-	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
2	ubezpieczenia	55 821,93
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	31 977,02
4	opłaty serwisowe	3 740,00

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		0,00

	składników aktywów a 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	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 173 357,38	
2	Nagrody jubileuszowe	3 516 993,76	
3	Inne	587 692,19	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (wypłata ekwiwalentu za używanie własnej odzieży, zakup odzieży roboczej, środków ochrony indywid., zwroty za okulary korekcyjne do pracy przy komputerze, woda dla pracowników), ekwiwalent za urlop, odprawy pośmiertne.
4	Kwota razem	5 278 043,33	

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
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Zasądzone zwroty na rzecz kontrahentów i umorzenia z tytułu decyzji o nałożonych karach dotyczących przeciwdziałania COVID oraz koszty sądowe zapłacone w 2023 r. związane z trwającą pandemią - dot. jednej jednostki.	25 395,00

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	W części 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały wykazane nieodpłatne przekazania środków trwałych (grunt, budynki, urządzenie) i pozostałych środków trwałych pomiędzy jednostkami objętymi niniejszą zbiorczą Informacją dodatkową, tj. WSSE i PSSE, w następujących kwotach: - zwiększenia (A): wiersz 1, kol. 6 Inne - 1 675 034,38 - zmniejszenia (B): wiersz 1, kol. 11 Inne - 1 675 034,38 - umorzenie (C): wiersz 1, kol. 17 Inne zwiększenia – 802 618,38 - umorzenie (C): wiersz 1, kol. 18 Inne zmniejszenia –802 618,38	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	Wydatki ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, związku z wykonywaniem zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenieniu się wirusa SARS-CoV-2: 201.219,01 zł - wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków dodatków wypłaconych w 2022 r.; 177.033,13 zł - wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków wypłaconych w 2022 r. godzin nadliczbowych. Łącznie wydatkowano kwotę 378.252,14 zł. Koszty realizacji ww. zadań nie zostały ujęte w kosztach RZiS, finansowane były pozabudżetowo.

Główny Księgowy

Beata Ligęzka

11-04-2024 14:24:52

Kierownik Jednostki

Adam Sidor

11-04-2024 14:48:52