

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna<br>w Gołdapi<br>Wolności 11<br>19-500 Gołdap<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>519486676 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b> | Adresat:<br><br>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie |
|--|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość  |
|-----|---|--|
| 1   |   |  |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Gołdapi  |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Gołdap   |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Wolności 11 19-500 Gołdap  |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki         | Ochrona zdrowia publicznego  |
| 2   | Okres sprawozdawczy                                 | Roczny-2023  |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie  |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Prowadzi się zgodnie z zarządzeniem nr 5/2023 z dnia 31.05.2023r. Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Gołdapi, na podstawie ustawy o dn. 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.Dz.U.z 2023r.,poz.120 ze zm.) oraz art.40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2023r poz.1270 ze zm.). |

**4.1 Metoda amortyzacji**

| Kod | Metoda amortyzacji   | Dodatkowy opis  |
|-----|--|---|
| 2   | metoda liniowa   | Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji; meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla której odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Wartość środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższe niż 500zł.. Jednakże bez względu na wartość, wprowadza się do księgi inwentarzowej pozostałe środki trwałe takie jak; meble, kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. |
| 4   | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Wartości środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jak i te ze względu na wartość początkową nie wyższą od określonej w art16d ust.1 wyżej wymienionej ustawy, umarza się w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.   |

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

| Kod | Metoda wyceny            | Dodatkowy opis   |
|-----|--------------------------|--|
| 1   | wyceniane wg cen nabycia | Aktywa i Pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4- „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenia”. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezwytych materiałów i wprowadza się na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku obrotowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. W przypadku gdy ceny zakupu (nabycia) jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenia, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. |

**5. Inne informacje**

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis  |
|-----|------------|---|
| 7   | inne       | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, zachowania zasad kontynuacji działalności. |

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia****I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

| Rodzaj | Zwiększenia |
|--------|-------------|
|--------|-------------|

|     |   |      |           |      |      |           |            |
|-----|---|------|-----------|------|------|-----------|------------|
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 35 952,86  |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 35 979,29  |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 47 770,50  |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 0,00 | 13 981,12 | 0,00 | 0,00 | 13 981,12 | 283 459,12 |
| 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   | 31 809,58                                  | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 31 809,58   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1      | Środki trwałe   | 379 691,58                                 | 0,00         | 25 993,10          | 0,00             | 13 981,12         | 391 703,56  | 376 635,37                              | 374 458,21                             |
| 1.1    | Grunty  | 0,00                                       | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 0,00  | 363 000,00                              | 363 000,00                             |
| 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  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.2    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 28 176,53                                  | 0,00         | 898,82             | 0,00             | 0,00              | 29 075,35   | 7 776,33                                | 6 877,51                               |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny   | 30 120,25                                  | 0,00         | 1 278,34           | 0,00             | 0,00              | 31 398,59   | 5 859,04                                | 4 580,70                               |
| 1.4    | Środki transportu   | 47 770,50                                  | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 47 770,50   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 273 624,30                                 | 0,00         | 23 815,94          | 0,00             | 13 981,12         | 283 459,12  | 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 | 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<br>Forma zabezpieczenia         | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>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 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 |
|-----|------------|-------|
|-----|------------|-------|

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.  | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
|------|----------------------------|----------------------|-------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne          |                      | 0,00  |

|   |   |  |      |
|---|---|--|------|
| 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    |  | 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  | W 2023 r. PSSE w Góldapi zrealizowała 2 projekty finansowane z budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 119 564 tys.zł w tym: •100.000,00 zł- projekt pn. „Wzmocnienie infrastruktury powiatowych stacji sanitarno-epidemiologicznych w celu zwiększenia efektywności ich działania”. Projekt realizowany był w ramach w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 i polegał na remoncie pomieszczeń stacji. •19.564,00zł - projekt pn.: „Wzmocnienie nadzoru sanitarno-epidemiologicznego Polski” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Środki z projektu przeznaczone były na wyposażenie stanowiska oraz wynagrodzenia dla jednego pracownika narodowości ukraińskiej zatrudnionych w PSSE. | 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

Ewa Wasilewska

06-04-2024 11:01:11

Kierownik Jednostki

Grażyna Mentel

06-04-2024 11:06:32