

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Ustrzyki Dolne 29 Listopada 53 38-700 Ustrzyki Dolne Numer identyfikacyjny REGON: 370488176	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 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 Ustrzyki Dolne
1.2	Siedziba jednostki	38-700 Ustrzyki Dolne ,ul.29 Listopada 53
1.3	Adres jednostki	29 Listopada 53 38-700 Ustrzyki Dolne
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	<p>"Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011, pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł ujmują się na koncie 013. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020, jeżeli ich wartość przekracza kwotę 10 000 zł ujmowane są na koncie 020-01 – Wartości niematerialne i prawne wyższej wartości, natomiast jeżeli ich wartość jest niższa lub równa 10 000 zł ujmowane są na koncie 020-02 - Wartości niematerialne i prawne niższej wartości. Zakupy materiałów, z wyłączeniem szczepionek, nie są magazynowane. Zakupione materiały, części zamienne do samochodów i innych urządzeń przekazywane są do bezpośredniego zużycia i kwalifikowane w koszty. 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, jeżeli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej, pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki listowej. Odsetek od należności cywilnoprawnych nie dochodzi się, jeżeli ich kwota nie przekracza 10 zł (włącznie) z uwagi na porównywalnie wysokie koszty dochodzenia, co jest niezgodne z zasadą gospodarności i oszczędności. Ponoszone 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. Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów (przyszłego roku budżetowego) ujmowane są na koncie 640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Ewidencja wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach wydatkowych, kosztowych, rozrachunkowych i koncie 990. 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. Faktury dotyczące roku budżetowego, które wpływają do dnia 30 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku budżetowego, faktury wpływające po tym terminie ujmowane są w kosztach nowego roku."</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10 000 zł, stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się miesięcznie, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do używania.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na wydatki bieżące, o wartości niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (nie przekraczającej 10 000zł), umarza się jednorazowo w całości, zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia powiększone o koszty związane z ich nabyciem(m.in.: koszty transportu,montażu instalacji i uruchomienia, opłat notarialnych i skarbowych), na dzień bilansowy pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe .
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wyceniane są według wartości określonej w decyzji właściwego organu lub wartości godziwej.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe ujawnione podczas inwentaryzacji, wyceniane są według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności z tytułu dochodów budżetowych wyceniane są w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty czyli łącznie z odsetkami. Należności z tytułu dochodów budżetowych podlegają aktualizacji na dzień bilansowy , czyli pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały nie są magazynowane.

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	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	33 038,51	0,00	5 120,00	0,00	0,00	5 120,00
1	Środki trwałe	405 304,71	0,00	15 615,75	0,00	809,99	16 425,74
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	156 430,33	0,00	11 779,00	0,00	0,00	11 779,00
1.4	Środki transportu	87 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	161 036,38	0,00	3 836,75	0,00	809,99	4 646,74
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	0,00	0,00	0,00	0,00	38 158,51
1	Środki trwałe	0,00	4 588,00	0,00	0,00	4 588,00	417 142,45
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	0,00	1 188,00	0,00	0,00	1 188,00	167 021,33
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 838,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 400,00	0,00	0,00	3 400,00	162 283,12
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	33 038,51	0,00	0,00	5 120,00	0,00	38 158,51	0,00	0,00
1	Środki trwałe	390 213,07	0,00	6 467,76	16 425,74	4 588,00	408 518,57	15 091,64	8 623,88
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	156 430,33	0,00	0,00	11 779,00	1 188,00	167 021,33	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	72 746,36	0,00	6 467,76	0,00	0,00	79 214,12	15 091,64	8 623,88
1.5	Inne środki trwałe	161 036,38	0,00	0,00	4 646,74	3 400,00	162 283,12	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	
1.2.1	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	8 623,88	41 004,00	Wartość według polis ubezpieczeniowych.
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 trwałe 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	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. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	708,85
4	opłaty serwisowe	1 870,00

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 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	0,00	-
2	Nagrody jubileuszowe	32 331,81	-
3	Inne	13 000,00	Zakup wody dla pracowników, ekwiwalent za używanie i pranie odzieży roboczej,
4	Kwota razem	45 331,81	

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	-	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	Dokonane w 2023r. wydatki ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w związku z wykonywaniem zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2: - 5101,69 dodatkowe wynagrodzenie roczne w zakresie skutków dodatków specjalnych wypłaconych w 2022r. -5808,77zł dodatkowe wynagrodzenie roczne w zakresie skutków wypłaconych w 2022r godzin nadliczbowych. Łącznie wydatkowano kwotę-10910,46zł. Koszty realizacji ww. zadań nie zostały ujęte w Rachunku Zysków i Strat, finansowane były pozabudżetowo.

Główny Księgowy

Irena Zych

10-04-2024 08:00:59

Kierownik Jednostki

Wiktory Fidor

10-04-2024 08:04:11