

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wieluniu POW 14 N/D 98-300 Wieluń Numer identyfikacyjny REGON: 000669387	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna w Łodzi
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wieluniu
1.2	Siedziba jednostki	ul. POW 14 98-300 Wieluń, woj. łódzkie
1.3	Adres jednostki	POW 14 N/D 98-300 Wieluń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zarządzenie 1/20 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Wieluniu z dnia 14 lutego 2020 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości zmienione Zarządzeniem 16/23 z dnia 21 września 2023 r. poprzez dostosowanie planu kont w zakresie rachunkowości projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według stawek amortyzacyjnych wykazanych w Załączniku 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587)
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Umorzenie jednorazowe, całkowite

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	kwota należna zbywcy (a więc pomniejszona o ewentualne rabaty, opusty itp.) pomniejszona o podlegający odliczeniu naliczony podatek od towarów i usług (VAT) , a jeżeli jednostce nie przysługuje obniżenie kwoty

		należnego podatku o podatek naliczony albo zwrot różnicy VAT podatek ten zwiększa cenę nabycia.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową, rozbudową (montażem, ulepszeniem) środka trwałego i dostosowanie do używania oraz uzasadniona część kosztów pośrednich związanych z powstaniem tego środka trwałego, a także niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu jego sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wyznaczenie wartości początkowej środka trwałego w wysokości wartości rynkowej, następuje wówczas, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia - wyceny dokonuje biegły, powołany przez jednostkę
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	wartość środków trwałych stanowiąca niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji
8	wyceniane wg wartości nominalnej	podlegają jej krótkoterminowe należności łącznie z podatkiem VAT. Na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	w cenie nabycia
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi pozakięgowo komórka administracyjno-gospodarcza, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych

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	49 076,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 273 287,63	0,00	533 250,70	0,00	0,00	533 250,70
1.1	Grunty	52 560,00	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	1 293 077,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	279 914,13	0,00	72 924,00	0,00	0,00	72 924,00
1.4	Środki transportu	156 106,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 491 629,33	0,00	460 326,70	0,00	0,00	460 326,70
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	32 619,63	0,00	0,00	32 619,63	16 456,92
1	Środki trwałe	0,00	145 412,51	0,00	0,00	145 412,51	3 661 125,82
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 560,00
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	1 293 077,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 838,13
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 106,70
1.5	Inne środki trwałe	0,00	145 412,51	0,00	0,00	145 412,51	1 806 543,52
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	49 076,55	0,00	0,00	0,00	32 619,63	16 456,92	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 483 797,85	0,00	108 006,90	0,00	145 412,51	2 446 392,24	789 489,78	1 214 733,58
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 560,00	52 560,00
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	593 665,19	0,00	32 326,94	0,00	0,00	625 992,13	699 412,28	667 085,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	279 914,13	0,00	32 580,00	0,00	0,00	312 494,13	0,00	40 344,00
1.4	Środki transportu	156 106,70	0,00	0,00	0,00	0,00	156 106,70	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 454 111,83	0,00	43 099,96	0,00	145 412,51	1 351 799,28	37 517,50	454 744,24

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	0,00	0,00	
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	x
2	finansowe	0,00	x

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	x

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	x
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	x
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	x
4	Środki transportu	0,00	x
5	Inne środki trwałe	0,00	x

1.6. Papiery wartościowe				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów	Wartość posiadanych	Dodatkowe informacje

		wartościowych	papierów wartościowych
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	5 456,42	189,09	0,00	0,00	5 645,51
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	5 456,42	189,09	0,00	0,00	5 645,51

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	x
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
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	x
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	x
c	powyżej 5 lat	0,00	x
	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	x	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	x	0,00
3	Inne	x	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
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	x

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	125 136,93	Odprawy emerytalne wypłacono czterem pracownikom
2	Nagrody jubileuszowe	237 913,90	Nagrody jubileuszowe wypłacono 10-u pracownikom. Staż pracy wahał się między 20-40 lat.
3	Inne	0,00	x
4	Kwota razem	363 050,83	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W pozycji B.II.4 Bilansu-AKTYWA - należności krótkoterminowe- pozostałe należności- ujęto kwotę 62 587,72, na którą składają się: * należności z tytułu kar pieniężnych konto 221 paragraf 0570-5000, 00 * należności z tyt. różnych opłat konto 221 paragraf 0690 - 3 285,00 pomniejszone o odpis aktualizujący należność-138,00 * należności z tytułu kosztów upomnienia konto 221 paragraf 0640 - 84,72 * wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat konto 221 paragraf 0910 - 1 954,00 pomniejszone o odpisy aktualizujące należność - 38,00, * należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z ZFSS konto 234 - 52 440,00 W pozycji D II 3.Bilansu - PASYWA - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (konto 229) ujęto kwotę 154 663,13, na którą składają się: • składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2023 r. 63 071,70 • składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za grudzień 2023 5 662,24 • składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023r. 80 866,96 • składki na Fundusz pracy od 13stki za 2023 r. 5 062,23. W pozycji D.II.4 Bilansu PASYWA - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wykazano saldo konta 231 w kwocie 472 906,10 - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 r. W pozycji D.II.5 Bilansu PASYWA - Pozostałe zobowiązania wykazano kwotę 109,97 która stanowi składki pracodawcy na PPK naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.

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	x	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	x

Główny Księgowy

Agata Lackosz

28-03-2024 12:14:44

Kierownik Jednostki

Monika Bednarek

28-03-2024 13:49:12