

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 31/12/2023 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-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Przyjęte zasady (politykę rachunk) WSSE stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupow. operacji gosp. Ustala się wynik finans. i sporządza spr. finans. tak aby za kolejne lata dane z nich wynikające były porównywalne. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności. Zdarzenia gospodarcze wykazuje się zgodnie z ich treścią ekonom. 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 brutto 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. Ponośzone 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</p>

następnego miesiąca. Po tym terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej miesiąca następnego. Datą graniczną dla faktur dot. minionego roku jest 20 stycznia.

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 użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia wraz z kosztami związanymi z ich nabyciem (m.in.: koszty transportu, montażu, instalacji i uruchom., opłat notarialnych, skarbowych i inn.), na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wyceniane według wartości określonej w decyzji właściwego organu lub w wartości godziwej.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Śr. trwałe ujawnione wyceniane wg. wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub komisyjnej wyceny.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
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. Należności dochodów budżetowych podlegają aktualizacji na dzień bilansowy, czyli pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Drobne zakupy, części zamienne do aparatury.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały przyjmowane 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, ewidencjonowane w sposób ilościowy.

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	Przemieszczania wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	2 411 716,28	0,00	70 675,18	0,00	0,00	70 675,18
1	Środki trwałe	61 540 238,00	0,00	3 991 800,74	0,00	180 922,48	4 172 723,22
1.1	Grunty	1 308 693,06	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	2 370 941,78	0,00	31 365,00	6 852,94	17 202,81	2 391 956,91	40 774,50	73 231,74	
1	Środki trwałe	46 309 676,03	0,00	2 938 626,79	690 171,83	1 611 201,87	48 327 272,78	15 230 561,97	14 902 070,57	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 693,06	1 091 792,52	
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	9 625 738,83	0,00	415 011,04	0,00	444 543,94	9 596 205,93	7 466 372,62	7 854 086,19	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 255 870,49	0,00	17 832,51	210 110,90	405 756,11	4 078 057,79	62 698,81	267 369,61	
1.4	Środki transportu	1 253 290,56	0,00	177 042,45	149 938,00	218 088,19	1 362 182,82	439 466,43	462 380,48	
1.5	Inne środki trwałe	31 174 776,15	0,00	2 328 740,79	330 122,93	542 813,63	33 290 826,24	5 953 331,05	5 226 441,77	

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	462 380,48	708 994,80	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. Długoterminowe aktywa			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje

1	niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

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	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie dotyczy
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 trwale	0,00	nie dotyczy

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	142 233,81	24 343,60	0,00	1 961,70	164 615,71
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	142 233,81	24 343,60	0,00	1 961,70	164 615,71

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	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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 zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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	32 569,30
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	4 191,58

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,		0,00

	w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	575 822,43	
2	Nagrody jubileuszowe	1 345 583,20	
3	Inne	205 969,19	Wypłata ekwiwalentu za odzież, zakup odzieży roboczej i ochronnej, zwroty za okulary korekcyjne, ekwiwalent za urlop, odprawa pośmiertna, woda dla pracowników.
4	Kwota razem	2 127 374,82	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	nie dotyczy	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, w związku z wykonywaniem zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2: 59.566,58 zł - wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków dodatków wypłaconych w 2022 r.; 22.442,69 zł - wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków wypłaconych w 2022 r. godzin nadliczbowych. Łącznie wydatkowano kwotę 82.009,27 zł. Koszty realizacji ww. zadań nie zostały ujęte w kosztach RZiS, finansowane były pozabudżetowo

Główny Księgowy

Beata Ligęzka

09-04-2024 12:03:42

Kierownik Jednostki

Adam Sidor

09-04-2024 12:16:10