

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ciechanowie Sienkiewicza 27 06-400 Ciechanów</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 130288606</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Mazowiecki Urząd Wojewódzki</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ciechanowie
1.2	Siedziba jednostki	Ciechanów
1.3	Adres jednostki	Sienkiewicza 27 06-400 Ciechanów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Stacja stosuje nadrzędne zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości: rachunkowość - w oparciu o przepisy prawne dla państwowych jednostek budżetowych; gospodarka finansowa – na podstawie zatwierzonego planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych; rok obrotowy – rok budżetowy czyli kalendarzowy; sprawozdanie finansowe – na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta; wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, zasada budżetowania brutto; księgi rachunkowe – siedziba stacji, język polski, w walucie polskiej zł i gr., zapisy na nośnikach komputerowych; dokumentacja operacji gospodarczych – chronologiczna i systematyczna, w kolejności dat ich powstania z podziałem na okresy sprawozdawcze; stan, przychody i rozchody gotówki – raporty kasowe za poszczególne dni; koszty – na kontach syntetycznych zakładowego planu kont w układzie rodzajowym; inwentaryzacja – coroczna na podst. zatwierzonego planu; metody wyceny aktywów i pasywów tak jak w pkt. 4.2.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwale umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2587 t.j., ze zm.). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzacji dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Uproszczenia stosowane w ewidencji majątku trwałego.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wartości niematerialne i prawne; środki trwale ; inwestycje rozpoczęte; zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego; zapasy magazynowe szczepionek
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Grunty otrzymane w trwały zarząd.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Odstąpiono od prowadzenia magazynu materiałów i ewidencji ilościowo - wartościowej. Zakupione materiały odpisuje się w koszty w momencie zakupu. Na koniec roku ustala się wartość tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów odpowiednio o wartość tego stanu.
13	inne	Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (łącznie z odsetkami). Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustala się poziom istotności w wysokości 1,5 % sumy bilansowej.
7	inne	Uproszczenia – rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych i ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych o wartości niższej niż 500 zł, sprzedaż dla osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej z pominięciem konta 221.

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	72 736,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 290 763,06	0,00	124 081,51	0,00	0,00	124 081,51
1.1	Grunty	121 195,00	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	287 339,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	85 390,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	310 161,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 486 676,15	0,00	124 081,51	0,00	0,00	124 081,51
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	72 736,58
1	Środki trwałe	0,00	305 745,43	0,00	0,00	305 745,43	4 109 099,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 195,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 339,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 390,83
1.4	Środki transportu	0,00	63 699,99	0,00	0,00	63 699,99	246 461,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	242 045,44	0,00	0,00	242 045,44	3 368 712,22
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	72 736,58	0,00	0,00	0,00	0,00	72 736,58	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 798 942,74	0,00	69 000,56	97 193,71	305 745,43	3 659 391,58	491 820,32	449 707,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 195,00	121 195,00
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	167 499,31	0,00	7 183,49	0,00	0,00	174 682,80	119 840,28	112 656,79
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	78 908,73	0,00	1 296,42	0,00	0,00	80 205,15	6 482,10	5 185,68
1.4	Środki transportu	210 420,34	0,00	20 636,10	0,00	63 699,99	167 356,45	99 741,15	79 105,05
1.5	Inne środki trwałe	3 342 114,36	0,00	39 884,55	97 193,71	242 045,44	3 237 147,18	144 561,79	131 565,04

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	
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	11 436,58	737,71	928,72	524,61	10 720,96
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	11 436,58	737,71	928,72	524,61	10 720,96

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Lp.		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	

	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego			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)

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		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
13.3			0,00

	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych 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	59 300,55	2 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	340 124,33	14 osób
3	Inne	37 972,11	Ekwiwalent za urlop 23 241,71 ; ekwiwalent za odzież i pranie odzieży - 13 130,40; okulary korekcyjne - 1600,00
4	Kwota razem	437 396,99	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie wystąpiły

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	nie wystąpiły	0,00

2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie wystąpiły	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły	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	nie wystąpiły

Główny Księgowy

Henryka Grabowska

30-03-2023 09:12:44

Kierownik Jednostki

Joanna Zaręba

30-03-2023 10:00:12