

**POWIATOWA STACJA**

Sanitarno-Epidemiologiczna

39-200 DĘBICA, ul. Parkowa

tel. (14) 660 90 70 fax (14) 660 83 73

NIP 872-10-90-883

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  
**Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna**  
 Dębica  
 Parkowa 2  
 39-200 Dębica

Numer identyfikacyjny REGON:  
 690727785

**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 Dębica
1.2	Siedziba jednostki	Dębica
1.3	Adres jednostki	Parkowa 2 39-200 Dębica
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>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 2 Dyrektora PSSE w Dębicy z dnia 10 stycznia 2018 r. Metody wyceny i ustalenia wyniku finansowego: Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe (ujmowane na koncie 011) i pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000 zł (ujmowane na koncie 013). Wartości niematerialne i prawne ujmuje się na koncie 020. Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w całości zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Dla środków trwałych o wartości powyżej 500 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa, a dla środków o wartości poniżej 500 zł ewidencja ilościowa. Materiały zakupywane są na bieżąco i ujmowane bezpośrednio w koszty w kwocie brutto. Niezużyte materiały na dzień bilansowy wycenia się; wg cen zakupu oraz pomniejsza się koszty bieżącego roku o wartość tej wyceny. Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej, a na koniec kwartału i dzień bilansowy łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty oraz na koniec każdego kwartału. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 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 rodzajowe w zespole 4 prowadzone są według poszczególnych kont kosztów rodzajowych oraz obowiązującej klasyfikacji wydatków w szczegółowym rozbiciu analitycznym, natomiast koszty zespołu 5 prowadzone są z podziałem na poszczególne komórki organizacyjne. Przeniesienie kosztów na stanowiska w zespole 5 odbywa się na bieżąco - równoległe do zapisów na kontach zespołu 4 za pomocą konta 490 - "Rozliczenie kosztów". Wydatki podlegają również ewidencji w układzie zadaniowym, według katalogu funkcji/ zadań/podzadań/działań obowiązującego w danym roku budżetowym. Ewidencja w układzie zadaniowym prowadzona jest na koncie 990 - "Plan finansowy wydatków budżetowych w układzie zadaniowym". Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego ujmuje się na koncie 640 - "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych czynnych są przede wszystkim koszty prenumerat oraz ubezpieczeń majątkowych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce nie tworzy się rezerw na koszty przyszłych okresów.</p>





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	36 419,29	0,00	0,00	0,00	0,00	36 419,29	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	1 142 228,21	0,00	103 525,59	23 508,86	13 917,04	1 255 345,62	3 049 084,08	2 945 558,49	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 625,00	242 625,00	
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	593 837,93	0,00	82 513,29	0,00	0,00	676 351,22	2 706 693,83	2 624 180,54	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 962,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5 962,56	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	60 795,25	0,00	21 012,30	0,00	0,00	81 807,55	99 765,25	78 752,95	
1.5	Inne środki trwałe	481 632,47	0,00	0,00	23 508,86	13 917,04	491 224,29	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	78 752,95	138 875,00	Wartość rynkowa samochodów Stacji wynikająca z 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	Brak dodatkowych informacji
2	finansowe	0,00	Brak dodatkowych informacji

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

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	Brak dodatkowych informacji
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak dodatkowych informacji
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak dodatkowych informacji
4	Środki transportu	0,00	Brak dodatkowych informacji
5	Inne środki trwale	0,00	Brak dodatkowych informacji

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	5 736,44	30 561,01	21 653,67	0,00	14 643,78
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	5 736,44	30 561,01	21 653,67	0,00	14 643,78

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	Brak dodatkowych informacji
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Brak dodatkowych informacji

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	Brak dodatkowych informacji
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Brak dodatkowych informacji
c	powyżej 5 lat	0,00	Brak dodatkowych informacji
	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	Brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Brak	0,00
3	Inne	Brak	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	10 385,01
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	12 705,61

**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	Brak dodatkowych informacji

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	51 863,70	
2	Nagrody jubileuszowe	189 205,41	
3	Inne	14 898,94	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP - zwrot za okulary korekcyjne, zakup wody mineralnej oraz środków ochrony indywidualnej dla pracowników, ekwiwalent za używanie przez pracowników własnej odzieży i obuwia roboczego, oraz ekwiwalent za urlop wypoczynkowy.
4	Kwota razem	255 968,05	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak dodatkowych informacji

## 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	Brak	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Brak	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Brak	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Brak	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	Opis	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	Brak	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	Koszty wykonywania zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2 sfinansowane z dodatkowych środków w tym: - 6014,85 zł wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w zakresie skutków dodatków specjalnych wypłaconych w 2022 r. oraz 10562,73 zł - wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego w zakresie skutków wypłaconych w 2022 r. godzin nadliczbowych. Łącznie wydatkowano kwotę 16577,58 zł, Koszty realizacji ww. zadań nie zostały ujęte w RZiS, finansowane były pozabudżetowo.	

Główny Księgowy

Halina Stelmach

27-03-2024 10:39:09

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Stelmach  
mgr Halina Stelmach

Kierownik Jednostki

Barbara Więcek

27-03-2024 11:11:41

Dyrektor  
Więcek  
Barbara Więcek