

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Chorzów Kazimierza Wielkiego 6 41-500 Chorzów Numer identyfikacyjny REGON: 000869086	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Katowicach
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Chorzów
1.2	Siedziba jednostki	Chorzów
1.3	Adres jednostki	Kazimierza Wielkiego 6 41-500 Chorzów
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	Powiatowa Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna w Chorzowie jest jednostką sektora finansów publicznych. Środki na wydatki otrzymuje z Budżetu Państwa. Zgromadzone dochody budżetowe przekazuje na konto dochodów Ministerstwa Finansów. Podstawą działalności jest zatwierdzony plan finansowy. Powiatowa Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna sprawozdania sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi zasadami polityki rachunkowości. Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 " Koszty według rodzaju i ich rozliczenie" oraz na kontach zespołu 5 "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie". Preparaty szczepionkowe otrzymane z Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w ramach centralnego zaopatrzenia wydaje się na podstawie szczegółowej identyfikacji, czyli zgodnie z terminami ważności szczepionki. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na bieżąco z chwilą oddania sprawy do egzekucji. Odsetki aktualizuje się na koniec każdego kwartału. Ponadto Stacja przyjmuje próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej roku poprzedniego.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	PSSE w Chorzowie dokonuje amortyzacji raz do roku metodą liniową.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	PSSE w Chorzowie środki trwale nie przekraczające 10.000,00 umarza jednorazowo w miesiącu zakupu.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	PSSE w Chorzowie wycenia aktywa i pasywa według cen nabycia.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	PSSE w Chorzowie zgodnie z art. 17 UoR zakupione materiały biurowe, gospodarcze oraz składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 300 zł. ujmuje bezpośrednio w koszty w dniu zakupu.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	PSSE w Chorzowie składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 300 zł. ewidencjonuje ilościowo.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Przyjęty próg istotności to 0,5% sumy bilansowej roku poprzedniego.

	samorządu terytorialnego, 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	0,00	404 327,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 580,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 242,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	39 578,96	0,00	0,00	0,00	39 578,96	668 353,02

2	Środki trwałe placówek	0,00	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	49 654,39	0,00	0,00	11 063,30	33 023,25	27 694,44	0,00	0,00
1	Środki trwałe	634 238,42	0,00	14 596,45	62 819,00	39 578,96	672 074,91	53 175,25	493 740,05
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 312,00	4 312,00
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	3 307,60	0,00	835,46	0,00	0,00	4 143,06	0,00	400 184,88
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 103,50	0,00	3 960,60	0,00	0,00	27 064,10	33 476,50	29 515,90
1.4	Środki transportu	17 195,76	0,00	6 448,40	0,00	0,00	23 644,16	15 046,24	8 597,84

1.5	Inne środki trwałe	590 631,56	0,00	3 351,99	62 819,00	39 578,96	617 223,59	340,51	51 129,43
-----	--------------------	------------	------	----------	-----------	-----------	------------	--------	-----------

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 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	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 546,00	Umowa użyczenia nr AO.U.5.II.5.2020 z dnia 07.01.2020 r. pomiędzy Miastem Chorzów a PSSE w Chorzowie na zakup dwóch szaf chłodniczych.
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	1 106 704,80	142 656,50	550 596,53	17 762,39	681 002,38
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 106 704,80	142 656,50	550 596,53	17 762,39	681 002,38

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)

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	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
-----	---------------------	--	-------

	warunkowego		
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	481,00
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	10 303,16
8	abonament radiowo - telewizyjny	67,50

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	Należności długoterminowe z tytułu rozłożenia na raty należności budżetowej.	2 480,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Inwestycja ze środków otrzymanych z Urzędu Miasta Chorzów.	173 320,06

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	5 239,80	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG51/0543/23/0008

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	-
2	Nagrody jubileuszowe	157 318,87	Nagrody jubileuszowe wypłacane na podstawie ponadzakładowego układu zbiorowego pracy dla pracowników zatrudnionych w stacjach sanitarno - epidemiologicznych z dnia 28 sierpnia 2007 roku.
3	Inne	3 101,47	Ekwiwalent za urlop wypłacony został w związku z odejściem z pracy jednego pracownika.

4	Kwota razem	160 420,34
---	-------------	------------

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W sprawozdaniu finansowym "Bilans jednostki budżetowej" w punkcie B II 4. wykazano należności z tytułu dochodów budżetowych - 693.406,76 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności - 681.002,38 oraz zadłużenie pracowników wynikające z pożyczek ZFŚS - 12.599,00. W punkcie D II 1. wykazano zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynikających z faktur za prąd, gaz, wodę i odprowadzenie ścieków, badania okresowe pracowników, pocztę, monitoring urządzeń chłodniczych, usługę internetową, wywóz śmieci, telefonię komórkową oraz prowizję bankową. W punkcie D II 2-5. ujęto zobowiązanie wynikające z dodatkowego wynagrodzenia rocznego - 723.680,19 oraz nadpłatę w kwocie 91,00. Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo to 62.819,00. Wykazane zostały w punkcie 1.1 ABC w rubryce inne środki trwałe. W punkcie IV wykazano rozliczenie inwestycji ze środków otrzymanych z Urzędu Miasta Chorzów w kwocie 173.320,06 oraz stan należności długoterminowych w kwocie 2.480,00.

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	W sprawozdaniu finansowym "Rachunek zysków i strat" w punkcie A II wykazano zmianę stanu produktów. W punkcie B VII Pozostałe koszty rodzajowe wykazano zakup biletów - 1.990,00, ryczałt za paliwo - 5.607,03, różne opłaty i składki - 1.525,00, koszty egzekucyjne - 645,99 oraz szkolenia pracowników - 6.024,00. W punkcie D III ujęto przychody z najmu garaży w kwocie 2.480,00 oraz wyksięgowanie odpisu aktualizacyjnego w kwocie 17.762,39, zwrot za bilety komunikacji miejskiej z lat ubiegłych w kwocie 417,00, amortyzację nieodpłatnie	49 381,65

otrzymanego samochodu służbowego w kwocie 6.448,40, przebieganie należności długoterminowych do krótkookresowych w kwocie 6.120,00 oraz amortyzację budynku z części sfinansowanej przez Urząd Miasta Chorzów w kwocie 361,84. W punkcie E II wykazano naliczony odpis aktualizacyjny. W punkcie G II wykazano odsetki (naliczenie odsetek 127.967,00, zmniejszenie odpisu odsetek w związku z odpisaniem przedawnionych należności 242.266,00) a w punkcie G III opłatę prolongacyjną.

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	Preparaty szczepionkowe otrzymane z Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w kwocie 1.319.725,40 oraz z Powiatowej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w Raciborzu w kwocie 609,00 wykazano w "Zestawieniu zmian w funduszu jednostki" w punkcie 1.8 "Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia". W punkcie 2.8 "Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia" wykazano preparaty szczepionkowe przekazane dla NZOZ w kwocie 1.223.295,30. W punkcie 2.9 wykazano amortyzację nieodpłatnie otrzymanego samochodu służbowego.

Główny Księgowy

Agnieszka Jaros

08-04-2024 10:15:59

Kierownik Jednostki

Aneta Szczeńniak

08-04-2024 10:23:41