

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie Żołnierska 16 10-561 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000291807	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Żołnierska 16 10-561 Olsztyn
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>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Dla należności przeterminowanych na dzień bilansowy tworzy się odpisy aktualizujące należności w wysokości: 50% wartości należności dla zaległości w spłacie powyżej 360 dni i poniżej lub równych 720 dni; 100% wartości należności dla zaległości w spłacie powyżej 720 dni. Zmniejszeń odpisów aktualizujących w związku z zapłatą należności dokonuje się na bieżąco. Jednostka prowadzi ewidencje ilościowo- wartościową materiałów. Do wyceny rozchodów materiałów stosuje się metodę FIFO . Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do szybkiego zużycia, odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod data ich zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310-materiały równocześnie zmniejszając koszty. Jednostka stosuje ewidencję i rozliczanie kosztów metodą rodzajową oraz kalkulacyjną. Koszty dotyczące różnych okresów o wartości poniżej 20 000 zł rozlicza się z pominięciem rozliczeń międzyokresowych. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników , w tym świadczeń emerytalnych. W trakcie roku obrotowego nie rozlicza się międzyokresowo kosztów odpisów na ZFŚS. Obciążają one koszty w momencie wpłaty na wyodrębniony rachunek bankowy funduszu. Limit umożliwiający bezpośrednie zaliczenie wydatku na nabycie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do kosztów wynosi od 2018 r - 10 000 zł.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja metodą liniową w okresach miesięcznych, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy wg cen zakupu

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności.

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	2 578 529,06	0,00	96 440,45	0,00	0,00	96 440,45
1	Środki trwałe	36 999 893,02	0,00	3 855 447,78	104 755,61	121 955,36	4 082 158,75
1.1	Grunty	622 139,00	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	13 636 290,90	0,00	2 010 498,47	100 420,28	0,00	2 110 918,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 283 254,21	0,00	196 821,86	4 335,33	103 072,30	304 229,49
1.4	Środki transportu	350 377,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	19 107 831,67	0,00	1 648 127,45	0,00	18 883,06	1 667 010,51
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	2 674 969,51
1	Środki trwałe	0,00	326 415,72	4 335,33	78 829,47	409 580,52	40 672 471,25
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622 139,00
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	15 747 209,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	57 932,22	0,00	78 829,47	136 761,69	3 450 722,01
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 377,24
1.5	Inne środki trwałe	0,00	268 483,50	4 335,33	0,00	272 818,83	20 502 023,35

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	2 578 529,06	0,00	28 021,40	0,00	0,00	2 606 550,46	0,00	68 419,05
1	Środki trwałe	25 162 637,36	0,00	1 957 147,71	107 927,63	409 580,52	26 818 132,18	11 837 255,66	13 854 339,07
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622 139,00	622 139,00
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	6 273 762,42	0,00	354 444,04	0,00	0,00	6 628 206,46	7 362 528,48	9 119 003,19
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 035 151,18	0,00	154 591,07	107 407,63	136 761,69	3 160 388,19	248 103,03	290 333,82
1.4	Środki transportu	187 219,91	0,00	48 947,20	0,00	0,00	236 167,11	163 157,33	114 210,13
1.5	Inne środki trwałe	15 666 503,85	0,00	1 399 165,40	520,00	272 818,83	16 793 370,42	3 441 327,82	3 708 652,93

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	nie wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

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

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	nie wystąpiły
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	755 459,28	Nieodpłatne użytkowanie budynków - umowa użyczenia z GSSE w Elblągu.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	83 769,85	Nieodpłatne użytkowanie środków trwałych w tym :środki trwałe z GSSE w Elblągu na 34 051,91 zł, środki na walnę z COVID 19, środki OC.
4	Środki transportu	0,00	nie wystąpiły
5	Inne środki trwałe	1 260 976,44	Nieodpłatne użytkowanie środków trwałych w tym środki trwałe z GSSE w Elblągu na 1 246 420,46 zł

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	173 275,98	41 320,10	0,00	11 066,77	203 529,31
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	173 275,98	41 320,10	0,00	11 066,77	203 529,31

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 wystąpiły
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
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 wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły
	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 wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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	Rekompensaty za koszty odzyskiwania należności o równowartości 40 Euro wynikających z ustawy o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (§0970), kary umowne (§0950)	4 395,38

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 wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	195 175,65	
2	Nagrody jubileuszowe	598 511,19	
3	Inne	107 805,57	odprawy z tytułu restrukturyzacji zatrudnienia
4	Kwota razem	901 492,41	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
-----	------	----------------------

1.16	Inne informacje	W szczegółowym zakresie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w zwiększeniach II 1.1. (tabela A) w kolumnie przemieszczenia wewnętrzne kwota 104 755,61 zł stanowi: 100 420,28 zł wartość środków trwałych w budowie ujętych na koncie 080 w 2020 r (dokumentacja p.poz.), a przyjętych na środki trwałe w 2022 r., 4 335,33 zł to zmiany wynikające z przeniesień między grupami środków trwałych. W innych zwiększeniach w kwocie 121 955,36 zł ujęto: nieodpłatnie otrzymane telefony Motorola – 74 181, 30 zł, telefony LG – 28 731 zł, sprzęt laboratoryjny - 19 043,06 zł . Telefony (LG i Motorola) pierwotnie były w nieodpłatnym użytkowaniu z przeznaczeniem na walkę z COVID 19, natomiast w 2022 r. zostały przekazane na własność WSSE w Olsztynie. Zmiana pomiędzy grupami dotyczyła wyposażenia w 100% umorzonego i nie miała wpływu na prezentację aktywów w bilansie. W zmniejszeniach II 1.1 (tabela B) wykazane są likwidacje: środków trwałych w kwocie 326 415,72 zł. Kolumna przemieszczenia wewnętrzne stanowi zmiany wynikające z przeniesień między grupami środków trwałych w kwocie 4 335,33 zł. W innych zmniejszeniach w kwocie 78 829,47 zł ujęto nieodpłatnie przekazane: telefony do podległych PSSE - 69 630,30 zł, komputery do PSSE w Pisz - 8 979 zł, skaner do PSSE w Olsztynie – 220,17 zł. W tabeli II 1.1 – Umorzenia w kolumnie amortyzacja ujęto również umorzenia pozostałych niskocennych środków trwałych, umorzenia nieodpłatnie przyjętego sprzętu laboratoryjnego oraz umorzenie ujawnionego sprzętu laboratoryjnego otrzymanego darowizną (nowy sprzęt laboratoryjny z firmy Genxnone) . W innych zwiększeniach w kwocie 107 927,63 zł ujęto przemieszczenie wewnętrzne pomiędzy grupami w kwocie 4 335,33 zł oraz umorzenia telefonów i sprzętu laboratoryjnego używanego w latach ubiegłych przez WSSE w ramach umowy użyczenia a przekazanego w 2022 r. darowizną dla WSSE w łącznej kwocie 103 592,30 zł. W zmniejszeniach umorzeń w kwocie 409 580,52 zł ujęto: 326 415,72 zł likwidacje środków trwałych, 4335,33 zł przemieszczenie wewnętrzne pomiędzy grupami, 78 829,47 zł - wartość umorzeń nieodpłatnie przekazane ST (8 979 zł -komputery do PSSE w Pisz, 69 630,30 zł - telefony do podległych PSSE, 220,17zł – Skaner do PSSE w Olsztynie).
------	-----------------	--

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	2 244 407,57
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 2022 r zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz	0,00

zwalczeniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID -19 finansowane były nadal z Funduszu Przeciwdziałania COVID (FPC)-19, który jednak był stopniowo wygaszany od II kwartału do końca 2022r. Uzyskane i wykorzystane dofinansowanie z działalności z FPC wyniosło 5 100 118,42 zł w tym: 994 920,28 zł (§:4010,4040,4110,4120,4710) wypłaty wynagrodzeń z pochodnymi za nadgodziny i zwiększone dodatki kontrolne dla pracowników w związku z walką i zapobieganiem pandemii spowodowanej wirusem COVID -19, 1 314 845,79 zł (§6060) wydatki inwestycyjne na zakup sprzętu laboratoryjnego , 2 638 636,35 zł wydatki bieżące (§:4210, 4230, 4300) na badania laboratoryjne i sekwencjonowanie genomu wirusa COVID-19, kampanie edukacyjne, zakup sprzętu do monitorowania wirusa SARS-COV-2 w ściekach, 151 716 zł usługi telefonii VOIP (§4360).

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

Monika Łapińska

23-03-2023 12:05:54

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Anna Wagner

23-03-2023 13:23:04