

I. Wprowadzenie do Sprawozdania finansowego

1.		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ostrzeszowie
1.2	Siedziba jednostki	Ostrzeszów
1.3	Adres jednostki	ul. Gen.Sikorskiego 58
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona Zdrowia Publicznego Cz. 85/30 dz. 851 rozdz. 85132
2.	Okres sprawozdawczy	Sprawozdania obejmują rok obrachunkowy od 01-01-2022 do 31-12-2022 obejmują działalność budżetową
3.	Agregat? (Tak / Nie)	sprawozdanie jednostkowe

Sprawozdanie finansowe jednostkowe (dla Agregat N) Sł

Kolumna 1

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:	
	4.1 Metoda amortyzacji [Możliwość d	
4.		środki trwałe o wartości do 10000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty
2		metoda liniowa
	4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów: [Mo	
1		wycenianie wg cen nabycia
4.		wycenianie wg. wartości rynkowej z dnia nabycia

2.	Środki trwałe placówek
----	------------------------

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie
I.	Wartości niematerialne i prawne
1.	Środki trwałe
1.1	Grunty
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny
1.4	Środki transportu
1.5	Inne środki trwałe
2.	Środki trwałe placówek

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie
I.	Wartości niematerialne i prawne
1.	Środki trwałe
1.1	Grunty
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny
1.4	Środki transportu
1.5	Inne środki trwałe

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym d

Lp.	Grupa rodzajowa
1.1	Grunty
1.1.1	w tym dobra kultury
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
1.2.1	w tym dobra kultury
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny
1.3.1	w tym dobra kultury
1.4	Środki transportu
1.4.1	w tym dobra kultury
1.5	Inne środki trwałe
1.5.1	w tym dobra kultury

1.3.	Długoterminowe aktywa:
	1 niefinansowe
	2 finansowe

1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
------	--

1.5.	Wyszczególnienie
	Grunty
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
	Urządzenia techniczne i maszyny
	Środki transportu
	Inne środki trwałe

1.6.	Papiery wartościowe
	Akcje i udziały
	Dłużne papiery wartościowe
	Inne

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem
	Należności
	Należności krótkoterminowe
	Należności długoterminowe

1.8.	Dane o stanie rezerw według celów
	Rezerwy według celu utworzenia
	Rezerwy na postępowania sądowe
	Inne

1.9.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu prawnego, okresie spłaty
	Okres spłaty:
	a) powyżej 1 roku do 3 lat
	b) powyżej 3 do 5 lat
	c) powyżej 5 lat

1.10.	Informacja o kwocie zobowiązań podatkowych (leasing operacyjny)
	Zobowiązania:
	z tytułu leasingu finansowego
	z tytułu leasingu zwrotnego

1.11.	Zobowiązania zabezpieczone na
-------	--------------------------------------

1.14.	Łączna kwota otrzymanych prze
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	Kwota wypłaconych środków pi
	Wyszczególnienie
	Odprawy emerytalne i rentowe
	Nagrody jubileuszowe
	Inne
	Kwota razem:

1.16.	Inne informacje
-------	-----------------

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizując
	Wyszczególnienie
	Materiały
	Półprodukty i produkty w toku
	Produkty gotowe
	Towary
	Kwota razem:

2.2.	koszt wytworzenia środków trwa nowiejszy koszt wytworzenia
	Wyszczególnienie
	koszt wytworzenia środków trwałe
	w tym:
	odsetki
	różnice kursowe

2.3.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody
	o nadzwyczajnej wartości
	które wystąpiły incydentalnie
	Koszty
	o nadzwyczajnej wartości

które wystąpiły incydentalnie

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

2.5.

Inne Informacje

Pole opisowe [7000 zn]

3.

Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kolumna 1

Pole komentarz [analogicznie jak w obecnych elementach sprawozdania finansowego] [3500 zn]

2023-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

[data podpisu z godziną]

[etykieta Rol]

[Imię Nazwisko podpisującego]

sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne (dla Agregat T)

Kolumna 2

wycena aktywów i pasywów została oparta o zasady przyjęte w zakładowym planie kont. Metodę liniową stosuje się do wszystkich śr. trwałych powyżej 10 tys. zł, wycena według cen nabycia pomniejszona o odpis amortyzacji. Środki trwałe do 10 tys. zł. Umarza się jednorazowo.

odania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika]

Składniki majątku o wartości początkowej do 10 000zł. Jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe umarza się metodą amortyzacji liniowej wg. Stawek zgodnych z art. 11 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U 2018 poz. 1036). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania przez spisanie w koszty.

żliwość dodania kilku wierszy dla unikalnych wartości ze słownika]

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w UOR oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków są wyceniane wg. Cen nabycia. Zakupione materiały oraz towary odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu. ewidencja materiałów niskocennych prowadzona jest ilościowo

wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki Samorządu Terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowyw wysokościwymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych należności)
zakupione materiały do bezpośredniego zużycia materiały biurowe i środki czystości, książki przekazane bezpośrednio na potrzeby dla określonych działów stacji odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencjiilościowo- wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte.
Rozchód materiałów z magazynu jest wyceniany metodą "pierwsze przyszło -pierwsze wyszło" polegającej na wycenie rozchodów wg. ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.
ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo - wartościowo
Nisko cenne składnikimajątkowedługotrwałego użytkowania zalicza się do ewidencjiilościowej księguje bezpośredniow zużycie materiałów z pominięciemewidencji bilansowej.
Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

h środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		
	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne
2.	3.	4.	5.
20 121,63			
741 346,56	-	31 280,06	-
91 271,00			
nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
307 975,60		-	
16 397,06		-	
54 858,00			
270 844,90		31 280,06	

	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
--	------------	------------	------------

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

h środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zmniejszenia			
Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne
8.	9.	10.	11.
	1 980,01		
	38 145,25	-	-
nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
	8 526,29		
	29 618,96		
nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

h środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie		
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia
14.	15.	16.	17.
20 121,63			
444 206,38	-	8 120,05	31 280,06
nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
104 384,99		7 699,39	
14 118,49		420,66	
54 858,00			
270 844,90			31 280,06

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

óbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
--

Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]
-	0	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
0	Pole opisowe [3500 zn]
0	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

91 271,00	Pole opisowe [3500 zn]
-----------	------------------------

Kolumna 1

Kolumna 2

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
-	Pole opisowe [3500 zn]
-	Pole opisowe [3500 zn]
-	Pole opisowe [3500 zn]
-	Pole opisowe [3500 zn]
-	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Liczba posiadanych papierów wartościowych	wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
0	0	Pole opisowe [3500 zn]
0	0	Pole opisowe [3500 zn]
0	0	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

h wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
-	-	-	-
-	-	-	-

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

tu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie
e	0	0	0
Pole opisowe [3500 zn]	0	0	0

Kolumna 1

Audyt linii

o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego

Kwota	Dodatkowe informacje
0	Pole opisowe [3500 zn]
0	Pole opisowe [3500 zn]
0	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

ń w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami (art. 100a), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Kwota	Dodatkowe informacje
0	Pole opisowe [3500 zn]
0	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

Kolumna 3

Kolumna 4

o majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

	Kwota		w tym na:
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych
	0	0	0
	0	0	0
bowy)	0	0	0
	0	0	0
ia	0	0	0
zeniowa	0	0	0
Pole opisowe [3500 zn]	0	0	0
	0	0	0

Kolumna 1

Kolumna 2

nkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz

Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Pole opisowe [3500 zn]	0
Pole opisowe [3500 zn]	0
Pole opisowe [3500 zn]	0
	0

Kolumna 1

Kolumna 2

ch i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych szków stanowiących różnicę między wartością otrzymanych i w a zobowiązaniem zapłaty za nie	Kwota
owe kosztów:	
Lista wartości Słownik do pkt II. 1.13 RMK	0
Lista wartości Słownik do pkt II. 1.13 RMK	0
Pole opisowe [3500 zn]	0
zyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością iników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	0
owe kosztów:	0
zychodów :	
	0
Pole opisowe [3500 zn]	0

Kolumna 1

Kolumna 2

z jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych	datkowe informacje
	Pole opisowe [3500 zn]

Kolumna 1

Kolumna 2

eniężnych na świadczenia pracownicze	
	Kwota
	0
	-
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń: refundacja za zakup okularów, zakup wody mineralnej dla pracowników, szkoleń, ekw.za używ sam. prywatnych do celów służbowych, ekw.za odzież.	7 288,40
	7 288,40

Kolumna 1

brak

Kolumna 1

nych wartość zapasów	
Kwota	
	0
	0
	0
	0
	0

Kolumna 1

anych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
Kwota	
ch w budowie	0
	0
	0

Kolumna 1

Kolumna 2

Opis charakteru zdarzenia	
	Kwota
Pole opisowe [3500 zn]	0
Pole opisowe [3500 zn]	0
	Kwota
Pole opisowe [3500 zn]	0

Pole opisowe [3500 zn]	0
--------------------------	---

Kolumna 1

	0
--	---

Kolumna 1

Kwota	
	0

Kolumna 1

Załącznik

<p>Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego Covid 19w</p> <table> <tr> <td>par.4040</td> <td>4 282,00 zł</td> </tr> <tr> <td>par.4110</td> <td>732,26 zł</td> </tr> <tr> <td>par.4120 -</td> <td>61,30 zł</td> </tr> <tr> <td>par.4710 -</td> <td>7,36 zł</td> </tr> <tr> <td>razem</td> <td>5 082,92 zł</td> </tr> </table>	par.4040	4 282,00 zł	par.4110	732,26 zł	par.4120 -	61,30 zł	par.4710 -	7,36 zł	razem	5 082,92 zł	<p>Załącznik: [nazwa pliku]</p>
par.4040	4 282,00 zł										
par.4110	732,26 zł										
par.4120 -	61,30 zł										
par.4710 -	7,36 zł										
razem	5 082,92 zł										

2023-02-21

(rok,miesiąc, dzień)

[data podpisu z godziną]

[etykieta Roli]

[Imię Nazwisko podpisującego]

Kolumna 5

Kolumna 6

Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
6.	7.
	-
-	31 280,06
	-
nieaktywne	nieaktywne
	-
	-
	-
	31 280,06

nieaktywne	nieaktywne
------------	------------

Kolumna 5

Kolumna 6

Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7- 12)
12.	13.
1 980,01	18 141,62
38 145,25	734 481,37
-	91 271,00
nieaktywne	nieaktywne
-	307 975,60
8 526,29	7 870,77
-	54 858,00
29 618,96	272 506,00
nieaktywne	nieaktywne

Kolumna 5

Kolumna 6

Kolumna 7 Kolumna 8

Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
18.	19.	20.	21.
1 980,01	18 141,62		
38 145,25	445 461,24	297 140,18	289 020,13
	-	91 271,00	91 271,00
nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
	112 084,38	203 590,61	195 891,22
8 526,29	6 012,86	2 278,57	1 857,91
	54 858,00		
29 618,96	272 506,00		

Kolumna 5

iu i stanie na	
Stan na koniec roku obrotowego	
-	
-	

Kolumna 5

Kolumna 6

Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
0	0
0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Nasipdek

DYREKTOR

lek. med. Emilia Adamiak

Kolumna 5

--

