

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Jasło Koralewskiego 13 38-200 Jasło</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 370409975</p> | <p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</p> | <p style="text-align: center;">Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie</p> |
|--|--|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|--|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Jasło |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Jasło |
| 1.3 | Adres jednostki | Koralewskiego 13 38-200 Jasło |
| 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>Szczegółowa ewidencja analityczna środków trwałych (wartościowo-ilościowa) prowadzona jest w systemie komputerowym w formie kartotek majątkowych. Odsetek za zwłokę od należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej nie nalicza i nie dochodzi się, jeśli ich wysokość nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki. Odsetek od należności cywilnoprawnych nie dochodzi się, jeżeli ich kwota nie przekracza 10 zł (włącznie) z uwagi na porównywalne wysokie koszty dochodzenia związane z poinformowaniem kontrahenta, co jest niezgodne z zasadą gospodarności i oszczędności. 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 rozbiściu analitycznym, natomiast koszty zespołu 5 prowadzone są w rozbiściu na Sekcje Nadzoru i Oddziały Laboratoryjne (konto 500 - działalność podstawowa z rozszerzeniem dla konkretnych działów) oraz koszty ogólne zarządu (konto 550) z dalszym uszczegółowieniem. Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego (przyszłego roku budżetowego) ujmuje się na koncie 640- "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". W czasie rozlicza się tylko te koszty, które dotyczą przyszłego roku i mają istotny wpływ na wynik finansowy. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących kolejnych miesięcy tego samego roku budżetowego oraz rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. np. prenumerat, ubezpieczeń, itp. W jednostce przyjmuje się, że rozliczenia międzyokresowe kosztów do kwoty 3500 zł mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki. Faktury zakupowe, księgowane są w koszty miesiąca poprzedniego, którego dotyczą. Wyjątek stanowią faktury, które wpłyną do księgowości po dniu 5 następnego miesiąca, wtedy ujmowane są w kosztach kolejnego miesiąca. Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do księgowości i zostaną zaksięgowane do 15 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego, którego dotyczą. Faktury zakupowe, które wpłyną i zostaną zaksięgowane po tej dacie ujmowane są w kosztach nowego roku. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki przy pomocy programu komputerowego w oparciu o opracowany Zakładowy Plan Kont ustalający wykaz kont księgi głównej ustalający wykaz kont księgi głównej oraz przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz powiązań z kontami księgi. Program komputerowy stosowany w jednostce, zabezpiecza powiązanie poszczególnych rejestrów (zbiorów tworzących księgi rachunkowe) w jedną całość odzwierciedlając dziennik i księgę główną.</p> |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--------------------|----------------|
|-----|--------------------|----------------|

| | | |
|---|--|---|
| 2 | metoda liniowa | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł amortyzowane są metodą liniową - odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku w wartościach za odpowiedni okres w danym roku |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--|---|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| 5 | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub innej jednostki budżetowej - w wysokości określonej w decyzji lub protokole przekazania |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Fundusze własne, należności i zobowiązania oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Zakupione materiały medyczne (odczynniki, pożywki itp.) oraz inne materiały zaliczane są bezpośrednio w koszty |

5. Inne informacje

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
|-----|------------|----------------|
|-----|------------|----------------|

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 | 87 595,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 1 887 205,64 | 0,00 | 193 718,98 | 0,00 | 0,00 | 193 718,98 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 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 | 485 111,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 171 839,11 | 0,00 | 65 714,48 | 0,00 | 0,00 | 65 714,48 |
| 1.4 | Środki transportu | 140 978,39 | 0,00 | 105 080,50 | 0,00 | 0,00 | 105 080,50 |

| | | | | | | | | | |
|-------|---|--------------|------|-----------|------|-----------|--------------|------------|------------|
| 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 | 104 461,71 | 0,00 | 12 316,56 | 0,00 | 0,00 | 116 778,27 | 380 649,78 | 368 333,22 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 151 722,12 | 0,00 | 68 286,34 | 0,00 | 27 422,79 | 192 585,67 | 20 116,99 | 17 545,13 |
| 1.4 | Środki transportu | 111 848,77 | 0,00 | 17 738,10 | 0,00 | 40 825,13 | 88 761,74 | 29 129,62 | 116 472,02 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 038 032,02 | 0,00 | 41 092,95 | 0,00 | 7 135,55 | 1 071 989,42 | 51 244,63 | 33 075,68 |

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 | 116 472,02 | 155 176,00 | Wartość rynkowa pochodzi 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 | - |
| 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 | 16 362,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 362,26 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 16 362,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 362,26 |

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 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 | 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 | - |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|-----------|----------------------|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 20 185,56 | |

| | | | |
|---|----------------------|------------|---|
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 117 412,41 | |
| 3 | Inne | 36 717,07 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - zakupy BHP - zakup wody dla pracowników, zakup odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochronnych, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie, zwroty za szkła i okulary korekcyjne |
| 4 | Kwota razem | 174 315,04 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | - |

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 | - | 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 | Kwoty: - 136.227,62 zł - wypłata dodatków specjalnych za okres od stycznia do marca 2022 r. - NADGODZINY - 18.970,97 zł - wypłata DWR za 2021 r. od nadgodzin - 191.148,89 zł - wypłata dodatku specjalnego za okres od stycznia do marca 2022 r. oraz DWR w zakresie skutków dodatków wypłaconych w 2021 r. RAZEM: 346.347,48 zł WW wpłaty nie były ujęte w kosztach RZiS, finansowane były pozabudżetowo. |

Główny Księgowy
Justyna Schmidt

Kierownik Jednostki
Zbigniew Paja

31-03-2023 13:48:55

31-03-2023 14:15:30