

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wieluniu POW 14 N/D 98-300 Wieluń  Numer identyfikacyjny REGON: 000669387	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b>	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi
--	---	--

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wieluniu
1.2	Siedziba jednostki	ul. POW 14, 98-300 Wieluń woj. łódzkie
1.3	Adres jednostki	POW 14 N/D 98-300 Wieluń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zarządzenie 1/20 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Wieluniu z dnia 14 lutego 2020r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wykazanych w Załączniku 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz.U.2021.1800 tj.ze zm.)
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Umorzenie jednorazowe, całkowite

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	kwota należna zbywcy ( a więc pomniejszona o ewentualne rabaty, opusty itp.) pomniejszona o podlegający odliczeniu naliczony podatek od towarów i usług (VAT) , a jeżeli jednostce nie przysługuje obniżenie kwoty należnego podatku o podatek naliczony albo zwrot różnicy VAT podatek ten zwiększa cenę nabycia.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową, rozbudową (montażem, ulepszeniem) środka trwałego i dostosowanie do użytkowania oraz uzasadniona część kosztów pośrednich związanych z powstaniem tego środka trwałego, a także niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu jego sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wyznaczenie wartości początkowej środka trwałego w wysokości wartości rynkowej, następuje wówczas, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia - wyceny dokonuje biegły, powołany przez jednostkę
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	wartość środków trwałych stanowiąca niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji
8	wyceniane wg wartości nominalnej	podlegają jej krótkoterminowe należności łącznie z podatkiem VAT. Na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	w cenie nabycia

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi pozaksiegowo komórka administracyjno-gospodarcza, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych

## 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	45 082,56	0,00	3 993,99	0,00	0,00	3 993,99
1	Środki trwałe	3 361 392,18	0,00	37 868,54	149 052,57	0,00	186 921,11
1.1	Grunty	52 560,00	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	1 293 077,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	146 066,42	0,00	19 336,50	149 052,57	0,00	168 389,07
1.4	Środki transportu	156 106,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 713 581,59	0,00	18 532,04	0,00	0,00	18 532,04

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	49 076,55
1	Środki trwałe	0,00	125 973,09	149 052,57	0,00	275 025,66	3 273 287,63
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 560,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 077,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	34 541,36	0,00	0,00	34 541,36	279 914,13
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 106,70
1.5	Inne środki trwałe	0,00	91 431,73	149 052,57	0,00	240 484,30	1 491 629,33
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	45 082,56	0,00	3 993,99	0,00	0,00	49 076,55	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 525 615,46	0,00	84 155,48	149 052,57	275 025,66	2 483 797,85	835 776,72	789 489,78
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 560,00	52 560,00
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	561 338,25	0,00	32 326,94	0,00	0,00	593 665,19	731 739,22	699 412,28

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	146 066,42	0,00	19 336,50	149 052,57	34 541,36	279 914,13	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	156 106,70	0,00	0,00	0,00	0,00	156 106,70	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 662 104,09	0,00	32 492,04	0,00	240 484,30	1 454 111,83	51 477,50	37 517,50

### 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	x
2	finansowe	0,00	x

### 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	x

### 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	x
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	x
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	x
4	Środki transportu	0,00	x
5	Inne środki trwałe	0,00	x

### 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	948,73	4 507,69	0,00	0,00	5 456,42
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	948,73	4 507,69	0,00	0,00	5 456,42

**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	x
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
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	x
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	x
c	powyżej 5 lat	0,00	x
	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	x	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	x	0,00
3	Inne	x	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	x

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	x

2	Nagrody jubileuszowe	38 349,76	Nagrody jubileuszowe naliczono i wypłacono w 2022r. dwum pracownikom PSSE
3	Inne	0,00	x
4	Kwota razem	38 349,76	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W pozycji B.II.4 Bilansu-AKTYWA - należności krótkoterminowe- pozostałe należności- ujęto między innymi: - należności z tytułu kar pieniężnych konto 221 paragraf 0570-5000 - należności z tyt. różnych opłat konto 221 paragraf 0690 - 1799,00 pomniejszone o odpis aktualizujący należność-138,00 - należności z tytułu kosztów upomnienia konto 221 paragraf 0640 - 52,72 - wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat konto 221 paragraf 0910 - 1 217,00 - należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z ZFŚS konto 234 - 53 235,00 - należności z tytułu pozostałych rozrachunków - konto 240 - 10 383,44 w tym: * trzynastka za 2022r. od nadgodzin z Funduszu COVID wraz z pochodnymi – 6 041,45 * trzynastka za 2022r. od dodatku kontrolnego z Funduszu COVID wraz z pochodnymi – 4 341,99 W pozycji D.II 4 Bilansu - PASYWA - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (konto 229) ujęto kwotę 131 851,51, na którą składają się: • składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2022r. – 56 545,19 • składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za grudzień 2022 – 0,00 • składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. – 69 386,72 • składki na Fundusz pracy od 13stki (wynagrodzenia) za 2022r. – 4 324,85 • składki ZUS od 13stki z tytułu wypłaconego dodatku kontrolnego w 2022r. z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 628,59 • składki na FP od 13-stki z tytułu wypłaconego dodatku kontrolnego w 2022r. z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 37,66 • składki ZUS od 13stki z tytułu wypłaconych w 2022r. nadgodzin COVID – 874,32 • składki na FP od 13stki z tytułu wypłaconych w 2022r. nadgodzin COVID – 54,18 W pozycji D.II.4 Bilansu PASYWA-Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wykazano saldo konta 231 w kwocie 414 558,76, na które w rozbiciu analitycznym składa się : • Dodatkowe wynagrodzenie roczne z tytułu wynagrodzeń za 2022r. – 405 770,07 • Dodatkowe wynagrodzenie roczne z tytułu nadgodzin COVID – 5 112,95 • Dodatkowe wynagrodzenie roczne z tytułu dodatku kontrolnego COVID – 3 675,74

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

<b>2.5. Inne Informacje</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Opis</b>	<b>Kwota</b>
2.5	Inne informacje	x	0,00

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

<b>Lp.</b>	<b>Inne Informacje</b>	<b>Opis</b>
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	x

Główny Księgowy

**Agata Lackosz**

26-04-2023 14:49:28

W zastępstwie Kierownika Jednostki

**Małgorzata Komar**

26-04-2023 14:51:54