

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku Ordon 22 78-400 Szczecinek  Numer identyfikacyjny REGON: 330927448	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b>	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinie
--	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Ordon 22 78-400 Szczecinek
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>Zasady rachunkowości opracowane zostały na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295.). Rok obrotowy - rok kalendarzowy pokrywający się z rokiem budżetowym, który trwa od 1 stycznia do 31 grudnia. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowi cena nabycia, która obejmuje: cenę zakupu, cło, podatek i inne opłaty związane z nabyciem, koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu i innych czynności poprzedzających uruchomienie, podatek VAT w części nie podlegającej odliczeniu, odsetki i prowizje. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, która zakłada proporcjonalne (równe) rozłożenie wartości składnika rzeczowych aktywów trwałych, na każdy okres jego użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe ewidencjonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu umarza się w 100% w momencie oddania do używania. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów, łącznie z kosztami transportu, załadunku oraz podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej. Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4. Materiały, przekazane bezpośrednio do zużycia poszczególnym komórkom organizacyjnym ewidencjonowane są w ciężar kosztów w momencie ich zakupu.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Proporcjonalne (równe) rozłożenie wartości składnika rzeczowych aktywów trwałych, na każdy okres jego użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu umarza się w 100% w momencie oddania do używania

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, zapasy
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące wartość Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Fundusze
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały

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	110 130,02	0,00	804,42	0,00	0,00	804,42
1	Środki trwałe	6 338 846,60	0,00	6 638,11	0,00	0,00	6 638,11
1.1	Grunty	464 000,00	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	4 866 525,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	199 810,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	247 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	560 778,54	0,00	6 638,11	0,00	0,00	6 638,11
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	6 069,90	0,00	0,00	6 069,90	104 864,54
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 345 484,71
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00
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	4 866 525,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 810,49
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 732,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567 416,65
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	110 130,02	0,00	0,00	804,42	6 069,90	104 864,54	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 027 998,53	0,00	164 413,20	6 638,11	15 950,00	3 183 099,84	3 310 848,07	3 162 384,87
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00	464 000,00
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	2 197 493,33	0,00	121 663,14	0,00	0,00	2 319 156,47	2 669 032,24	2 547 369,10

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	158 837,96	0,00	9 153,66	0,00	0,00	167 991,62	40 972,53	31 818,87
1.4	Środki transportu	110 888,70	0,00	33 596,40	0,00	15 950,00	128 535,10	136 843,30	119 196,90
1.5	Inne środki trwałe	560 778,54	0,00	0,00	6 638,11	0,00	567 416,65	0,00	0,00

**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	pozycja nie występuje
2	finansowe	0,00	pozycja nie występuje

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	pozycja nie występuje

**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	pozycja nie występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	pozycja nie występuje
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	pozycja nie występuje
4	Środki transportu	0,00	pozycja nie występuje
5	Inne środki trwałe	0,00	pozycja nie występuje

**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	

<b>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)</b>						
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	74 877,57	0,00	0,00	3 071,90	71 805,67
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	74 877,57	0,00	0,00	3 071,90	71 805,67

<b>1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>							
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	pozycja nie występuje
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja nie występuje
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<b>1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	pozycja nie występuje
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	pozycja nie występuje
c	powyżej 5 lat	0,00	pozycja nie występuje
	Łączna kwota:	0,00	

<b>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</b>			
Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

<b>1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)</b>						
Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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	

<b>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</b>			
Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00

2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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	nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	32 725,00	odprawa emerytalna dla 1 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	48 462,08	nagrody jubileuszowe dla 3 osób
3	Inne	6 303,50	ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego - 5075,00 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop dla jednej osoby - 1.228,50 zł
4	Kwota razem	87 490,58	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. - 28 osób

**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	nie dotyczy	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	Jednostka otrzymała w 2022 roku: • Kwotę 42.000,00 zł (czterdzieści dwa tysiące złotych 00/100) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na koszty związane z wypłacaniem zwiększonego dodatku kontrolnego za okres styczeń – marzec 2022 • Kwotę 18.037,42 zł (osiemnaście tysięcy trzydzieści siedem złotych 42/100) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na koszty związane z wypłacaniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego od dodatku kontrolnego za 2021 rok. • Kwotę 58.038,12 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzydzieści osiem złotych 12/100) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na koszty związane z wypłacaniem nadgodzin za okres styczeń – marzec 2022. • Kwotę 9.020,38 zł (dziewięć tysięcy dwadzieścia złotych 38/100) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na koszty związane z wypłacaniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego za nadgodziny w 2021 roku. Jednostka nie wykorzystaną kwotę 0,51 zł (0,05 za 2021r., 0,46 za 2022r.) oraz kwotę 33.315,71 zł za nadgodziny z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz 0,05 zł zwróciła na rachunek Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Szczecinie. Od wypłat: • Dodatku kontrolnego w kwocie 35.441,75 zł naliczono dodatkowe wynagrodzenie roczne, • Nadgodzin w kwocie 20.828,10 zł naliczono dodatkowe wynagrodzenie roczne. Zobowiązania z tego tytułu w łącznej wysokości wraz ze składkami ZUS w kwocie 5.679,79 zł wykazano w bilansie w pozycji PASYWA D.II.5. a związane z tym należności od Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w pozycji AKTYWA B.II.4.

Główny Księgowy

Anna Woźniak

30-03-2023 09:04:09

Kierownik Jednostki

Wiesław Kulik

30-03-2023 09:43:06