

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wałczu ul. Aleja Zdobywców Wału Pomorskiego 54 78-600 Wałcz Numer identyfikacyjny REGON: 000303350	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	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 Wałczu
1.2	Siedziba jednostki	Wałcz
1.3	Adres jednostki	ul. Aleja Zdobywców Wału Pomorskiego 54 78-600 Wałcz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rachunkowość Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Wałczu prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych. W sprawach nieuregulowanych przepisami w/w ustaw Stacja stosuje zasady opisane w Polityce Rachunkowości Jednostki oraz zasady utrwalone przez praktykę. Polityka Rachunkowości Stacji opisuje przyjęte zasady rachunkowości, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym; okresowe ustalenie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów; wycenę aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, sporządzanie sprawozdań finansowych; gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji. Stacja w ramach przyjętych zasad stosuje uproszczenia w ewidencji, które nie mają istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy jednostki. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy z zachowaniem zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie dokonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ewidencję zdarzeń gospodarczych dokonuje się w układzie rodzajowym: ponoszone koszty ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 z pominięciem zespołu 5. Rozchód zapasów materiałów z magazynu odbywa się metodą FIFO.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	stosowana dla środków trwałych powyżej 10.000 zł - dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania; amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku bilansowego za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach podatkowych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, poprzez spisanie w koszty

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
-----	---------------	----------------

1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	aktywa pochodzące z darowizny, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (protokół wyceny, protokół przekazania)
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne, fundusze
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	materiały biurowe, środki czystości, materiały gospodarcze nie są objęte gospodarką materiałową i odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	preparaty szczepionkowe przyjmowane są na magazyn wg wartości wynikającej z noty księgowej; paliwo przyjmowane na magazyn w cenach zakupu i odnoszone w koszty na koniec okresu sprawozdawczego wg zużycia zgodnie z metodą FIFO

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	19 964,84	0,00	1 107,00	0,00	0,00	1 107,00
1	Środki trwałe	516 141,14	0,00	162 537,17	0,00	1 779,34	164 316,51
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	310 911,19	0,00	61 301,98	0,00	1 779,34	63 081,32
1.4	Środki transportu	99 903,00	0,00	95 335,00	0,00	0,00	95 335,00
1.5	Inne środki trwałe	105 326,95	0,00	5 900,19	0,00	0,00	5 900,19
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)

	terytorialnego, 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	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	308 015,70	0,00	2 053,61	20 646,32	0,00	330 715,63	2 895,49	43 276,88
1.4	Środki transportu	99 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 903,00	0,00	95 335,00
1.5	Inne środki trwałe	105 326,95	0,00	0,00	5 900,19	0,00	111 227,14	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	brak
2	finansowe	0,00	brak

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	brak

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

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	34,00	101,17	0,00	0,00	135,17
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	34,00	101,17	0,00	0,00	135,17

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	brak
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
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	brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	brak
c	powyżej 5 lat	0,00	brak
	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)

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

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	0,00	

jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
---	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	brak odpraw emerytalnych i rentowych
2	Nagrody jubileuszowe	110 750,83	nagrody jubileuszowe dla 4 pracowników
3	Inne	52 113,33	Świadczenia na rzecz pracowników niezaliczane do wynagrodzeń wynikające z przepisów bhp (5.388,34 zł) i odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (46.724,99 zł)
4	Kwota razem	162 864,16	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. w etatach - 26,2, tj. 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		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 korzystała z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok dla pracowników Stacji w wysokości 6.094,02 zł. PSSE w Wałczu korzystała również z budżetu środków europejskich: zrealizowane zostały dwa programy w ramach Umowy Partnerstwa 2014-2020, tj. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (zakupiono system bezpieczeństwa UTM 2 szt. o wartości 42.435,00 zł) oraz Program Operacyjny Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020 (sfinansowano wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla pracownika pochodzącego z Ukrainy w łącznej kwocie 8.051,35 zł oraz zakupiono wyposażenie stanowiska pracy na łączną kwotę 9.289,00 zł)
---	--	--