

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	POWIATOWA STACJA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNA
1.2	siedzibę jednostki	PRUSZKÓW
1.3	adres jednostki	ul. STASZICA 1, 05-800 PRUSZKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Jednostka jest powołana do realizacji zadań z zakresu zdrowia publicznego, w szczególności poprzez sprawowanie nadzoru nad warunkami: higieny środowiska, higieny pracy w zakładach pracy, higieny procesów nauczania i wychowania, higieny wypoczynku i rekreacji, zdrowotnymi żywności, żywienia i produktów kosmetycznych, higieniczno-sanitarnymi, jakie powinien spełniać personel medyczny, sprzęt oraz pomieszczenia, w których są udzielane świadczenia zdrowotne. Wykonywanie zadań polega na sprawowaniu zapobiegawczego i bieżącego nadzoru sanitarnego oraz prowadzeniu działalności zapobiegawczej i przeciwepidemicznej w zakresie chorób zakaźnych i innych chorób powodowanych warunkami środowiska, a także na prowadzeniu działalności oświatowo-zdrowotnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Rozrachunki, Finanse, Płace firmy Wolters Kluwer. Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Wycena aktywów i pasywów następuje nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzania do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszono o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł umarzane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są według cen nabycia, a środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Należności ewidencjonowane są według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są według wartości nominalnej pomniejszone o odpisy aktualizujące. Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty. Koszty w Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i zgodnie z paragrafem wydatków
5.	inne informacje	
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	W roku 2022 przyjęto na stan (darowizna od Starostwa powiatowego w Pruszkowie) używany samochód osobowy VW POLO z 2004 roku. Wyceniono jego wartość rynkową na kwotę 11.471,00 (wg taryfikatora ubezpieczyciela). Po amortyzacji wykonanej w 2022 roku wykazano wartość księgową środków trwałych na koniec roku: urządzenia techniczne i maszyny - 5.018,40, środki transportu - 9.905,56,00. Pozostałe środki trwałe umorzone są w całości.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
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)	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę 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	nie dotyczy
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	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3.582.612,46, w tym: wynagrodzenia ze stosunku pracy - 3.400.117,92; odprawy emerytalne - 60.127,77; nagrody jubileuszowe - 53.230,35; ekwiwalent za odzież - 3.694,37; badania lekarskie - 3.350,00; szkolenia - 2.134,23; odpis na ZFŚS - 58.758,27; PPK pracodawcy - 1.199,55.
1.16.	inne informacje	brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak
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	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Barbara Wierzchowska-Bekasiewicz


2023-03-31

Magdalena Naparty

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Barbara Wierzchowska-Bekasiewicz

**DYREKTOR**  
 Powiatowa Stacja Sanitarno  
 Epidemiologiczna w Gruszkowie  
  
 Magdalena Naparty