

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Aleksandrowie Kuj. Słowackiego 8a 87-700 Aleksandrów Kujawski Numer identyfikacyjny REGON: 000706208	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna w Bydgoszczy
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Aleksandrowie Kuj.
1.2	Siedziba jednostki	Słowackiego 8a, 87-700 Aleksandrów Kujawski
1.3	Adres jednostki	Słowackiego 8a 87-700 Aleksandrów Kujawski
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	Rokiem budżetowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4, tj. według kosztów rodzajowych jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych liczona jest raz w roku metodą liniową.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisaniem w koszty	Jednorazowe umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10.000,- zł zostaje zaliczone w 100% zaliczane w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Zakupione środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane od innej jednostki wycenia się w wartości określonej w decyzji właściwego organu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
13	inne	Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące należności. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, dotyczą danego roku obrotowego, na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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	81 633,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 144 731,66	0,00	226 172,62	0,00	0,00	226 172,62
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	295 999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 991,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	41 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	744 494,78	0,00	226 172,62	0,00	0,00	226 172,62
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	22 108,32	0,00	0,00	22 108,32	59 525,52
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 904,28
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	295 999,90
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 991,98
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 245,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 667,40
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	81 633,84	0,00	0,00	0,00	22 108,32	59 525,52	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 121 927,57	0,00	144 866,27	0,00	0,00	1 266 793,84	22 804,09	104 110,44
1.1	Grunty	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	295 999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	295 999,90	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	54 054,56	0,00	1 849,12	0,00	0,00	55 903,68	8 937,42	7 088,30
1.4	Środki transportu	41 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 245,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	730 628,11	0,00	143 017,15	0,00	0,00	873 645,26	13 866,67	97 022,14

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	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

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	105 644,07	23 475,93	0,00	6 210,89	122 909,11
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	105 644,07	23 475,93	0,00	6 210,89	122 909,11

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	nie dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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	nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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	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	21 262,50	Wypłacono 1 odprawę emerytalną sfinansowaną z środków budżetu państwa
2	Nagrody jubileuszowe	48 425,40	Wypłacono 3 nagrody jubileuszowe sfinansowane z środków budżetu państwa
3	Inne	371 369,80	W roku 2023 wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop pracownika zatrudnionego w ramach projektu POWER w wysokości 805,44 zł brutto powiększony o pochodne w wysokości 139,17 zł (sfinansowano z środków budżetu państwa). Dokonano wypłaty 15 nagród uznaniowych za szczególne osiągnięcia w łącznej wysokości 20.900,- zł brutto powiększone o pochodne w wysokości 3.862,97 zł. Dokonano wypłaty dodatku motywacyjnego w wysokości 46.000,- zł powiększonego o pochodne w wysokości 8.817,63 zł. W roku 2023 zgodnie z przepisami bhp dokonano wypłaty ekwiwalentów za odzież i pranie odzieży, dokonano refundacji zakupu okularów korygujących wzrok pracownikom obsługującym monitor ekranowy, zakupiono fartuchy i obuwie ochronne, zakupiono wodę mineralną dla pracowników w łącznej wysokości 8.680,- zł. Poniesiono koszty badań profilaktycznych pracowników w wysokości 3.309,- zł. W roku 2023 wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne w łącznej wysokości 221.504,70 zł, z czego 208.254,06 zł sfinansowane z środków budżetu państwa a kwota 13.250,64 zł sfinansowana z Funduszu COVID-19. W roku 2023 stacja otrzymała rezerwę celową RC68 na projekt POWER Ukraine w wysokości 2.100,- brutto powiększonej o pochodne w wysokości 362,88 zł. Ponadto w ramach środków europejskich dokonano wydatków w ramach programu POWER Ukraine w wysokości 3.527,92 zł brutto powiększone o pochodne w wysokości 350,79 zł. W roku 2023 wypłacono wynagrodzenia za czas choroby w łącznej wysokości 51.009,30 zł, z czego 49.611,38 zł sfinansowano z środków budżetu państwa, natomiast kwota 1.497,92 zł sfinansowano z środków unii europejskiej
4	Kwota razem	441 057,70	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	nie dotyczy

Główny Księgowy
Główny Księgowy
mgr Izabela Wójcik
Izabela Wójcik

27-03-2024 11:30:57

DYREKTOR
Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej
w Aleksandrowie Kujawskim

Ewa Janikowska

