

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ciechanowie/OLD.2 Sienkiewicza 27 06-400 Ciechanów</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 130288606</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Mazowiecki Urząd Wojewódzki</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ciechanowie/OLD.2
1.2	Siedziba jednostki	Ciechanów
1.3	Adres jednostki	Sienkiewicza 27 06-400 Ciechanów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	31/12/2023-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Stacja stosuje nadrzędne zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości: rachunkowość - w oparciu o przepisy prawne dla państwowych jednostek budżetowych; gospodarka finansowa – na podstawie zatwierzonego planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych; rok obrotowy – rok budżetowy czyli kalendarzowy; sprawozdanie finansowe – na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta; wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, zasada budżetowania brutto; księgi rachunkowe – siedziba stacji, język polski, w walucie polskiej zł i gr., zapisy na nośnikach komputerowych; dokumentacja operacji gospodarczych – chronologiczna i systematyczna, w kolejności dat ich powstania z podziałem na okresy sprawozdawcze; stan, przychody i rozchody gotówki – raporty kasowe za poszczególne dni; koszty – na kontach syntetycznych zakładowego planu kont w układzie rodzajowym; inwentaryzacja – coroczna na podst. zatwierzonego planu; metody wyceny aktywów i pasywów tak jak w pkt. 4.2.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 t.j., ze zm.). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Uproszczenia stosowane w ewidencji majątku trwałego.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wartości niematerialne i prawne; środki trwałe ; inwestycje rozpoczęte; zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego; zapasy magazynowe szczepionek.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Grunty otrzymane w trwałe zarząd.

8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Odstąpiono od prowadzenia magazynu materiałów i ewidencji ilościowo - wartościowej. Zakupione materiały odpisuje się w koszty w momencie zakupu. Na koniec roku ustala się wartość tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów odpowiednio o wartość tego stanu.
13	inne	Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (łącznie z odsetkami). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustala się poziom istotności w wysokości 1,5% sumy bilansowej.
7	inne	Uproszczenia – rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych i ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych o wartości niższej niż 500 zł, sprzedaż dla osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej z pominięciem konta 221.

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	72 736,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 109 099,14	0,00	386 612,66	0,00	0,00	386 612,66
1.1	Grunty	121 195,00	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	287 339,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	85 390,83	0,00	30 260,46	0,00	0,00	30 260,46
1.4	Środki transportu	246 461,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 368 712,22	0,00	356 352,20	0,00	0,00	356 352,20
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	3 613,64	0,00	0,00	3 613,64	69 122,94
1	Środki trwałe	0,00	83 761,60	0,00	0,00	83 761,60	4 411 950,20
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 195,00
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	287 339,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 818,60	0,00	0,00	3 818,60	111 832,69
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 461,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	79 943,00	0,00	0,00	79 943,00	3 645 121,42
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	72 736,58	0,00	0,00	0,00	3 613,64	69 122,94	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 659 391,58	0,00	170 451,54	0,00	83 761,60	3 746 081,52	449 707,56	665 868,68
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 195,00	121 195,00

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	174 682,80	0,00	7 183,49	0,00	0,00	181 866,29	112 656,79	105 473,30
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	80 205,15	0,00	2 052,93	0,00	3 818,60	78 439,48	5 185,68	33 393,21
1.4	Środki transportu	167 356,45	0,00	20 636,10	0,00	0,00	187 992,55	79 105,05	58 468,95
1.5	Inne środki trwałe	3 237 147,18	0,00	140 579,02	0,00	79 943,00	3 297 783,20	131 565,04	347 338,22

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	
2	finansowe	0,00	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

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	10 720,96	2 967,64	4 176,19	1 465,12	8 047,29
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	10 720,96	2 967,64	4 176,19	1 465,12	8 047,29

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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
3	powyżej 5 lat	0,00	
	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		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		0,00

	długoterminowych		
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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	56 189,85	2 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	165 202,09	6 osób
3	Inne	26 213,86	Ekwiwalent za urlop - 11 969,79 zł; ekwiwalent za odzież i pranie odzieży - 13 044,07 zł; okulary korekcyjne - 1 200,00 zł.
4	Kwota razem	247 605,80	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1	Inne informacje	

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
1	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
1	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	

Główny Księgowy

Henryka Grabowska

28-03-2024 08:42:03

Kierownik Jednostki

Joanna Zaręba

28-03-2024 10:55:19