

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna- Lwówek Śląski Partyzantów 6 59-600 Lwówek Śląski</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000310829</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna-Wrocław</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna-Lwówek Śląski
1.2	Siedziba jednostki	Lwówek Śląski
1.3	Adres jednostki	Partyzantów 6 59-600 Lwówek Śląski
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	<p>W PSSE we Lwówku Śląskim przyjęte zasady rachunkowości zawarte są w Polityce Rachunkowości wydanej Zarządzeniem Dyrektora na podstawie obowiązujących w księgowości przepisów prawa takich jak między innymi Ustawa o rachunkowości, ustawa o finansach publicznych czy też Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych. W Polityce rachunkowości zawarto ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych. Zasady te umożliwiają ustalenie wyniku finansowego jednostki za dany rok obrotowy, obejmują wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	<p>Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo: wg stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja na koniec roku kalendarzowego.</p>
4	<p>środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty</p>	

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	<p>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia</p>
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	<p>środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji</p>
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	<p>Księgi pomocnicze dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów obrotowych prowadzone są zgodnie z art. 17, ust.2 ustawy o rachunkowości, ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (do 10,000 zł.-) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania</p>
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	<p>W PSSE w Lwówku Śląskim prowadzona jest ewidencja materiałów niskocennych, których wartość nie przekracza 600 zł.</p>
13	inne	<p>zasady odpisów aktualizujących - przyjęte zasady sporządzania odpisów aktualizujących należności wynikają z art.35 b, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Ze względu na niskie wartości należności PSSE Lwówek Śląski w 2023 roku nie stosowała odpisów aktualizujących należności. Zasady uproszczenia ksiąg rachunkowych - przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych zostały zastosowane następujące uproszczenia. Towary zakupowane są wg</p>

bieżących potrzeb i w momencie ich zakupu odpisywane są w koszty. Nie rozliczanie w czasie kosztów, które ze względu na sposób finansowania niektórych zakupów powinny być rozliczane międzyokresowo (np. opłata prenumeraty, zakup licencji na oprogramowanie, wykup polisy ubezpieczeniowej). Nie dokonywanie na dzień bilansowy korekty zapisów na koncie "Zużycie materiałów i energii" o wartość części nie zużytych materiałów, zapas pozostały na koniec roku obrotowego jest nieistotny w związku z czym nie podlega inwentaryzacji (np. opał, tonery, papier do drukarki, paliwo w baku). Inwentaryzacja w formie potwierdzenia sald tzw. należności nieistotnych. Inwentaryzacja w formie spisu z natury (raz na 4 lata).

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	41 645,37	0,00	3 321,00	0,00	0,00	3 321,00
1	Środki trwałe	548 807,31	0,00	43 663,64	0,00	0,00	43 663,64
1.1	Grunty	66 640,00	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	163 231,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	78 439,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	37 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	203 016,33	0,00	43 663,64	0,00	0,00	43 663,64
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	2 454,88	0,00	0,00	2 454,88	42 511,49
1	Środki trwałe	0,00	9 929,11	0,00	0,00	9 929,11	582 541,84

1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 640,00
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	163 231,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 439,25
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 480,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	9 929,11	0,00	0,00	9 929,11	236 750,86
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	41 645,37	0,00	0,00	3 321,00	2 454,88	42 511,49	0,00	0,00
1	Środki trwałe	446 343,13	0,00	6 480,79	43 663,64	9 929,11	486 558,45	102 464,18	95 983,39
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 640,00	66 640,00
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	134 607,62	0,00	4 080,80	0,00	0,00	138 688,42	28 624,11	24 543,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	71 239,18	0,00	2 399,99	0,00	0,00	73 639,17	7 200,07	4 800,08
1.4	Środki transportu	37 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 480,00	0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	203 016,33	0,00	0,00	43 663,64	9 929,11	236 750,86	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	15 259,00	Wartość ustalona na podstawie polisy ubezpieczeniowej nr 1012748244
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 w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	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	57 609,00	Obce środki trwałe (sprzęt informatyczny) otrzymane od GIS.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	19 060,08	Obce środki trwałe otrzymane od GIS.

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	25 893,00	110 252,45	0,00	75,86	136 069,59
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	25 893,00	110 252,45	0,00	75,86	136 069,59

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	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	
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	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	44 023,68	Odprawy emerytalne wypłacone w 2023 roku dla 2 pracowników
2	Nagrody jubileuszowe	143 124,76	Nagrody jubileuszowe wypłacone w 2023 roku dla 4 pracowników
3	Inne	9 332,30	Ekwiwalent za odzież roboczą wypłacony w 2023 roku
4	Kwota razem	196 480,74	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	brak

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	nie dotyczy

Główny Księgowy

Justyna Rojecka-Kochlewska

12-04-2024 08:11:31

Kierownik Jednostki

Zofia Lipka

12-04-2024 08:16:46