

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Koszalinie Zwycięstwa 136 75-613 Koszalin  Numer identyfikacyjny REGON: 330927276	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b>	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 Koszalinie
1.2	Siedziba jednostki	Koszalin
1.3	Adres jednostki	Zwycięstwa 136 75-613 Koszalin
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>Rachunkowość Stacji prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. W sprawach nieuregulowanych przepisami w/w ustaw Stacja stosować będzie zasady określone przez naukę rachunkowości oraz zasady utrwalone przez praktykę. Stacja w ramach przyjętych zasad stosuje uproszczenia w ewidencji, które nie będą wywierały istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy jednostki. Rejestracja operacji gospodarczych odbywa się na bieżąco w sposób prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu zasad rachunkowości, gdzie zapewniona jest kompletność ujęcia wszystkich operacji gospodarczych zarówno w porządku chronologicznym jak i systematycznym. Operacje ujmowane są według okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Zapewnione jest pełne, zgodne z prawdą materialną oddanie formalnej i materialnej treści operacji, niezależnie od formy jej przedstawienia. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów i wydatków, przychodów i kosztów jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustalana jest oddzielnie. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Metody wyceny aktywów i pasywów stosowane w PSSE w Koszalinie określa ustawa o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwale amortyzowane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Wszystkie środki amortyzowane są metodą liniową raz w roku w miesiącu grudniu. Pozostałe środki trwale, których wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 złotych ujmuje się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Materiały w jednostce wycenia się w cenach zakupu. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wartości wymagalnej do zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. W celu ustalenia faktycznego stanu aktywów i pasywów, jednostka przeprowadza inwentaryzację na mocy zarządzenia wewnętrznego wydanego przez Dyrektora Stacji.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale umarżane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje raz w roku w miesiącu grudniu.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	W ten sposób wyceniane są: inwestycje rozpoczęte, środki trwale i inne wartości niematerialne i prawne, zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego.

2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Składniki majątku Stacji wprowadzane do ksiąg rachunkowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w sposób: 1) inwestycje rozpoczęte wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, które obejmują ogół kosztów dotyczących danej inwestycji; 2) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów lub też wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	W ten sposób wyceniane są środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa.
13	inne	Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej do zapłaty. Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej (po cenach ewidencyjnych). Zapasy magazynowane materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupów. windykacyjnych oraz bieżących informacji oceny zasadności i tworzenia odpisu.

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Jednostka stosuje uproszczenia dopuszczalne przepisami ustawy o rachunkowości art. 4 ust. 4 ze względu na nikłą szkodliwość i małą istotę nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**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	11 521,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 125 941,71	0,00	42 435,00	0,00	0,00	42 435,00
1.1	Grunty	410 000,00	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	1 158 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	217 676,65	0,00	42 435,00	0,00	0,00	42 435,00
1.4	Środki transportu	339 459,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4 425,45	0,00	0,00	4 425,45	7 095,97
1	Środki trwałe	0,00	65 485,79	0,00	0,00	65 485,79	2 102 890,92
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00
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	1 158 806,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	65 485,79	0,00	0,00	65 485,79	194 625,86
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 459,06
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	11 521,42	0,00	0,00	0,00	4 425,45	7 095,97	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 161 998,87	0,00	89 651,75	0,00	65 485,79	1 186 164,83	963 942,84	916 726,09
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	780 823,32	0,00	28 970,16	0,00	0,00	809 793,48	377 982,68	349 012,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	181 660,25	0,00	11 349,78	0,00	65 485,79	127 524,24	36 016,40	67 101,62
1.4	Środki transportu	199 515,30	0,00	49 331,81	0,00	0,00	248 847,11	139 943,76	90 611,95
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Nie występują
2	finansowe	0,00	Nie występują

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

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

**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 występują

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

**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	1 204 934,38	61 503,00	0,00	0,00	1 266 437,38
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 204 934,38	61 503,00	0,00	0,00	1 266 437,38

**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 występują
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
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 występują
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie występują
	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	Nie występują
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
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 występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie występują	0,00
3	Inne	Nie występują	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 występują
---	--	------	---------------

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	150 337,98	PSSE w Koszalinie wypłaciła cztery odprawy emerytalne.
2	Nagrody jubileuszowe	58 610,86	PSSE w Koszalinie w związku z nabyciem przez dwóch pracowników prawa do nagrody jubileuszowej wypłaciła nagrody jubileuszowe z tytułu: 25-lecia pracy zawodowej oraz z tytułu 35-lecia pracy zawodowej.
3	Inne	11 402,29	PSSE w Koszalinie wypłaciła ekwiwalenty za używanie, pranie i konserwację własnej odzieży i obuwia w kwocie 9821,10 zł, zrefundowała zakup okularów w kwocie 1200,00 złotych oraz zakupiła odzież roboczą w kwocie 381,19 zł.
4	Kwota razem	220 351,13	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Koszalinie na dzień 31.12.2023 r. roku zatrudnionych było 49 osób na 48,5 etatów.

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 występują	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	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 występują	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	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Koszalinie wydatkowała ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 łączną kwotę 18.516,47 zł. Wydatkowana kwota przeznaczona była na wypłatę DWR za 2022 rok z tytułu dodatków specjalnych i nadgodzin. W 2023 roku jednostka realizowała dwa projekty sfinansowane ze środków unijnych. Pierwszy projekt dotyczył zatrudnienia na umowę o pracę 1/2 etatu 2 pracowników pochodzenia ukraińskiego. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano kwotę 13.146,94 zł. Odkładało się to w realizacji projektu nr POWR.07.01.00-00-0008/22 pn. „Wzmocnienie nadzoru sanitarno-epidemiologicznego Polski” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. W związku z przystąpieniem do drugiego projektu dokonano zakupu systemu bezpieczeństwa UTM 2 szt. na kwotę 42.435,00 zł, realizowanego w ramach Porozumienia nr 114/2023/POIS-PSSE w sprawie wspólnej realizacji Projektu pn. „Wzmocnienie infrastruktury powiatowych stacji sanitarno-epidemiologicznych w celu zwiększenia efektywności ich działania” Nr POIS.11.03.00-00-0192/22 realizowanego w ramach Osi priorytetowej XI REACT -EU Działania 11.3 Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

Główny Księgowy

**Justyna Krupińska**

13-03-2024 14:34:00

Kierownik Jednostki

**Jacek Woźniak**

14-03-2024 08:33:17