

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Rzeszów Dąbrowskiego 79A 35-040 Rzeszów  Numer identyfikacyjny REGON: 690459675	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b>	Adresat:  Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Rzeszów
1.2	Siedziba jednostki	Rzeszów
1.3	Adres jednostki	Dąbrowskiego 79A 35-040 Rzeszów
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>PSSE w Rzeszowie przyjęła politykę rachunkowości stosuje w sposób ciągły, tak aby informacje wynikające ze sporządzonych, za kolejne lata, sprawozdań finansowych były porównywalne. Zasada działalności jednostki opiera się na założeniu kontynuowania jej przedmiotu działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiernym istotnie zakresie. Jednostka księguje zwiększenia i zmniejszenia środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł na koncie 013, natomiast przychody i rozchody wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł na koncie 020. Wartości należności z tytułu dochodów budżetowych są aktualizowane na koniec każdego kwartału poprzez przypisanie odsetek za zwłokę w ich zapłacie. Jednostka nie nalicza odsetek od należności cywilnoprawnych. Nie wystąpiła, jak do tej pory, potrzeba takiej sytuacji. W PSSE w Rzeszowie koszty są księgowane tylko na kontach zespołu 4. Jednostka nie prowadzi ewidencji na koncie 640, z uwagi na to, że koszty, przechodzące z roku poprzedniego na rok następny występują w wielkościach nieistotnych. Plan oraz wydatki budżetowe w układzie zadaniowym są ewidencjonowane tylko na koncie 990. W ramach przyjętej polityki rachunkowości dowody zewnętrzne i wewnętrzne, które posiadają datę danego miesiąca, księgowane są do 5 dnia następnego miesiąca, a na koniec roku do 15 stycznia roku następnego - dotyczy dowodów ujętych w sprawozdaniach miesięcznych za grudzień, natomiast do 31 stycznia roku następnego - dotyczy dowodów ujętych w sprawozdaniach rocznych. Odsetki od należności nalicza się na bieżąco, przy czym odsetek nie nalicza się, jeżeli ich wysokość jest niższa od kwoty 9,00 zł, lub równa kwocie 9,00 zł. Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Dla środków trwałych o wartości przekraczającej 10.000 zł, stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (nie przekraczającej 10.000 zł) umarza się jednorazowo w całości, zaliczając w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia wraz z kosztami związanymi z ich nabyciem (m.in.: koszty transportu, montażu, instalacji i uruchom., opłat notarialnych, skarbowych i innych), na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatne przekazanie określa tę wartość.

5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wyceniane są według wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku braku wyceny w wartości godziwej.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności z dochodów budżetowych podlegają aktualizacji na dzień bilansowy, czyli pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Część zakupionych materiałów jest odpisywana bezpośrednio w koszty po opisanii faktury i potwierdzeniu odbioru materiału będącego przedmiotem zakupu.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencja magazynowa jest prowadzona w sposób wartościowo - ilościowy.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Nisko cenne składniki majątku o określonej przez jednostkę wartości i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ewidencjonowane są w sposób ilościowy.

### 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	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	89 293,78	0,00	4 614,96	0,00	0,00	4 614,96
1	Środki trwale	2 318 644,13	0,00	285 371,57	0,00	0,00	285 371,57
1.1	Grunty	61 189,00	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	1 135 705,84	0,00	155 720,00	0,00	0,00	155 720,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	553 310,45	0,00	59 279,20	0,00	0,00	59 279,20
1.4	Środki transportu	252 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	316 229,84	0,00	70 372,37	0,00	0,00	70 372,37
2	Środki trwale 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	0,00	0,00	0,00	0,00	93 908,74
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 015,70
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 189,00
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	1 291 425,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 589,65
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 209,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 602,21
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	89 293,78	0,00	0,00	4 614,96	0,00	93 908,74	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	1 415 151,94	0,00	61 346,60	71 078,97	0,00	1 547 577,51	903 492,19	1 056 438,19	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 189,00	61 189,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	379 866,68	0,00	29 041,48	0,00	0,00	408 908,16	755 839,16	882 517,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	553 310,45	0,00	658,05	32 957,20	0,00	586 925,70	0,00	25 663,95
1.4	Środki transportu	168 522,30	0,00	29 703,30	0,00	0,00	198 225,60	83 686,70	53 983,40
1.5	Inne środki trwałe	313 452,51	0,00	1 943,77	38 121,77	0,00	353 518,05	2 777,33	33 084,16

**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	53 983,40	224 900,00	Wartość pojazdów została wyceniona na podstawie polis ubezpieczeniowych.
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 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	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	36 485,55	1 066,75	17 441,30	2 532,60	17 578,40
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	36 485,55	1 066,75	17 441,30	2 532,60	17 578,40

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)						
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	
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	46 634,13	
2	Nagrody jubileuszowe	104 341,40	
3	Inne	27 509,99	Wypłaty ekwiwalentu za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego przez pracowników oraz za pranie odzieży, zakupy wody i rękawic ochronnych dla pracowników.
4	Kwota razem	178 485,52	

**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		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	Informacje o dokonanych w 2023 r. wydatkach ze środków otrzymanych z Fund. Prz. Covid-19, w związku z wykonywaniem zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2 : - 15.081,48 zł wypłata DWR wraz z pochodnymi w zakresie skutków dodatków specjalnych wypłaconych w 2022 r., - 18.708,33 zł wypłata DWR wraz z pochodnymi w zakresie skutków wypłaconych w 2022 r. godzin nadliczbowych. Łącznie wydatkowano kwotę 33.789,81 zł. Koszty realizacji ww. zadań nie zostały ujęte w RZiS, finansowane były pozabudżetowo.

Główny Księgowy

Ewa Galas

09-04-2024 09:44:53

Kierownik Jednostki

Jaromir Ślęczka

09-04-2024 09:50:52