

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ciechanowie Sienkiewicza 27 06-400 Ciechanów Numer identyfikacyjny REGON: 130288606	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Warszawie
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ciechanowie
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	Roczny-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Stacja stosuje nadrzędne zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości: rachunkowość - w oparciu o przepisy prawne dla państwowych jednostek budżetowych; gospodarka finansowa - na podstawie zatwierdzonego 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; koszty - na kontach syntetycznych zakładowego planu kont w układzie rodzajowym.; inwentaryzacja - środków trwałych i pozostałych środków trwałych - raz na cztery lata, pozostałe aktywa inwentaryzacja coroczna na podstawie zatwierdzonego planu; uproszczenia- rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych i ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych o wartości niższej niż 500,00 zł., sprzedaż dla osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej z pominięciem konta 221.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł. umarzone 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. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzacji dokonuje się raz w roku w miesiącu grudniu. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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, pozostałe środki trwałe.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Grunty otrzymane w trwałą zarząd.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami i podatkiem VAT, pomniejszone o odpisy aktualizujące .

9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Odstąpiono od prowadzenia magazynu materiałów i ewidencji ilościowo - wartościowej (z wyjątkiem magazynu szczepionek). 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.
---	--	--

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustala się poziom istotności w wysokości 1,5% sumy bilansowej.

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	69 122,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 411 950,20	0,00	105 846,19	0,00	0,00	105 846,19
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	111 832,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	246 461,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 645 121,42	0,00	105 846,19	0,00	0,00	105 846,19

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	0,00	0,00	0,00	0,00	69 122,94
1	Środki trwałe	0,00	25 550,88	0,00	109 440,95	134 991,83	4 382 804,56
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	0,00	0,00	29 179,53	29 179,53	82 653,16
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 461,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	25 550,88	0,00	80 261,42	105 812,30	3 645 155,31
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	69 122,94	0,00	0,00	0,00	0,00	69 122,94	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 746 081,52	0,00	122 905,30	105 846,19	134 991,83	3 839 841,18	665 868,68	542 963,38
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	181 866,29	0,00	7 183,49	0,00	0,00	189 049,78	105 473,30	98 289,81
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	78 439,48	0,00	10 374,56	0,00	29 179,53	59 634,51	33 393,21	23 018,65
1.4	Środki transportu	187 992,55	0,00	20 636,10	0,00	0,00	208 628,65	58 468,95	37 832,85
1.5	Inne środki trwałe	3 297 783,20	0,00	84 711,15	105 846,19	105 812,30	3 382 528,24	347 338,22	262 627,07

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	Nie wystąpiły.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie wystąpiły.

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 wystąpiły.
2	finansowe	0,00	Nie wystąpiły.

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

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	Nie wystąpiły.
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
3	Inne	0,00	0,00	Nie wystąpiły.

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	8 047,29	24 900,87	2 316,87	0,00	30 631,29

2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	8 047,29	24 900,87	2 316,87	0,00	30 631,29

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	Nie wystąpiły.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły.
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły.
	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	Nie wystąpiły.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie wystąpiły.

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 wystąpiły.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie wystąpiły.	0,00
3	Inne	Nie wystąpiły.	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	Nie wystąpiły.	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie wystąpiły.	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie wystąpiły.	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie wystąpiły.	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie wystąpiły.	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 wystąpiły.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	144 758,31	Wypłacono odprawy emerytalne dla 2 osób.
2	Nagrody jubileuszowe	426 886,44	Wypłacono nagrody jubileuszowe dla 8 osób.
3	Inne	46 538,31	Wypłacono ekwiwalent za urlop dla 3 osób.
4	Kwota razem	618 183,06	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie wystąpiły.

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 wystąpiły.	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły.	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły.	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły.	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 wystąpiły.	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 wystąpiły.

Główny Księgowy

Henryka Grabowska

27-03-2025 09:06:50

Kierownik Jednostki

Dariusz Drzewiecki

27-03-2025 10:02:42