

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna- Lwówek Śląski Partyzantów 6 59-600 Lwówek Śląski Numer identyfikacyjny REGON: 000310829	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna-Wrocław
--	---	--

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-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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 m. in. Ustawa o rachunkowości, ustawa o finansach publicznych czy też Rozporządzenie 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, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania 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.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Podstawowe środki trwałe umarzane 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 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja na koniec roku kalendarzowego"
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Konto 013 "Pozostałe środki trwałe" lub konto 020- Wartości niematerialne i prawne" w korespondencji z kontem 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych"

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	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 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona	W PSSE w Lwówku Śląskim prowadzona jest ewidencja materiałów niskocennych, których wartość nie przekracza 600 zł

	ilościowo	
13	inne	zasady odpisów aktualizujących- przyjęte zasady sporządzania odpisów aktualizujących należności wynikają z art. 35b, ust 1 ustawy o rachunkowości. Ze względu na niskie wartości należności PSSE Lwówek Śląski w 2024r. nie stosowała odpisów aktualizujących należności. Zasady uproszczania ksiąg rachunkowych- przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych zostały zastosowane następujące uproszczenia. Towary kupowane są wg bieżących potrzeb jednostki 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 dokonanie na dzień bilansowy korekt 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 ksero, paliwo) 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	42 511,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	582 541,84	0,00	104 651,49	0,00	0,00	104 651,49
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	65 805,00	0,00	0,00	65 805,00
1.4	Środki transportu	37 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	236 750,86	0,00	38 846,49	0,00	0,00	38 846,49

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	42 511,49
1	Środki trwałe	0,00	6 345,79	0,00	0,00	6 345,79	680 847,54
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	6 101,47	0,00	0,00	6 101,47	138 142,78
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 480,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	244,32	0,00	0,00	244,32	275 353,03
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 688,42	0,00	4 080,79	0,00	0,00	142 769,21	24 543,31	20 462,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	73 639,17	0,00	3 167,73	0,00	6 101,47	70 705,43	4 800,08	67 437,35
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	236 750,86	0,00	0,00	38 846,49	244,32	275 353,03	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 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 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	0,00	nie dotyczy

	lądowej i wodnej		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	57 609,00	Obce środki trwałe (sprzęt informatyczny) otrzymany 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	136 069,59	0,00	0,00	2 368,13	133 701,46
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	136 069,59	0,00	0,00	2 368,13	133 701,46

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	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

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 dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

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

	poręczeń niewykazanych w bilansie		
--	---	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	brak
2	Nagrody jubileuszowe	27 324,00	1 nagroda jubileuszowa wypłacona w 2024r.
3	Inne	9 878,48	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 272,08 zł, ekwiwalent za okulary 2 osoby po 380 zł tj. 760 zł, ekwiwalent za odzież roboczą 8 846,40 zł
4	Kwota razem	37 202,48	

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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowanie z poczty za opóźnienie przesyłki.	121,04
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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 Tomaszewska

25-03-2025 08:07:36

Kierownik Jednostki

Zofia Lipka

25-03-2025 12:56:13