

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Koszalinie Zwycięstwa 136 75-613 Koszalin Numer identyfikacyjny REGON: 330927276	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	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-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale umarzane 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	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	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	7 095,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 102 890,92	0,00	311 070,00	0,00	0,00	311 070,00
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	194 625,86	0,00	11 070,00	0,00	0,00	11 070,00
1.4	Środki transportu	339 459,06	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	7 095,97
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 413 960,92
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	0,00	0,00	0,00	0,00	205 695,86
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 459,06
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	7 095,97	0,00	0,00	0,00	0,00	7 095,97	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 186 164,83	0,00	120 825,44	11 070,00	0,00	1 318 060,27	916 726,09	1 095 900,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	809 793,48	0,00	28 970,16	0,00	0,00	838 763,64	349 012,52	320 042,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	127 524,24	0,00	20 522,50	11 070,00	0,00	159 116,74	67 101,62	46 579,12
1.4	Środki transportu	248 847,11	0,00	71 332,78	0,00	0,00	320 179,89	90 611,95	319 279,17
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	1 266 437,38	215 745,00	0,00	0,00	1 482 182,38
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 266 437,38	215 745,00	0,00	0,00	1 482 182,38

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	0,00	PSSE w Koszalinie w 2024 roku nie wypłacała odpraw emerytalnych
2	Nagrody jubileuszowe	115 538,56	PSSE w Koszalinie w związku z nabyciem przez pracowników praw do nagrody jubileuszowej wypłaciła nagrody jubileuszowe z tytułu: 20-lecia pracy zawodowej - 2 nagrody, 30-lecia pracy zawodowej - 1 nagroda, 40-lecia pracy zawodowej - 2 nagrody.
3	Inne	149 981,99	PSSE w Koszalinie w 2024 roku wydatkowała środki z ZFŚS w kwocie 136.582,62 zł oraz wypłaciła ekwiwalenty za używanie, pranie i konserwację własnej odzieży i obuwia w kwocie 11.799,37 zł, a także zrefundowała zakup okularów w kwocie 1.600,00 zł
4	Kwota razem	265 520,55	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Koszalinie na dzień 31.12.2024 roku stan zatrudnienia wyniósł 53 osoby, co stanowi 53,5 etaty.

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 w 2024 roku realizowała zadanie na zakup samochodu elektrycznego wraz ze stacją ładowania na kwotę 300.000,00 zł w ramach umowy nr 2023A3337K, gdzie Stacja została zakwalifikowanego do dofinansowania z 20 października 2023 r. na realizację zadania pn. "Zakup wraz ze stacją ładowania samochodu elektrycznego dla PSSE w Koszalinie" umieszczonego na liście zadań zakwalifikowanych do dofinansowania, uzgodnionej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej/Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie. Otrzymano również nieodpłatnie 2 drukarki termiczne do etykiet wraz z czytnikiem kodów do uruchomienia systemu EZD RP w ogólnej kwocie 4.941,35 zł, a także kserokopiarkę RICOH MPC w kwocie 11.070,00 zł.

Główny Księgowy

Justyna Krupińska

25-03-2025 11:56:19

Kierownik Jednostki

Anna Horowska-Staszek

25-03-2025 12:12:19