

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinku Ordon 22 78-400 Szczecinek Numer identyfikacyjny REGON: 330927448		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 Szczecinku	
1.2	Siedziba jednostki				
1.3	Adres jednostki			Ordon 22 78-400 Szczecinek	
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			Zasady rachunkowości opracowane zostały na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. z późn. zm.) Rok obrotowy - rok kalendarzowy pokrywający się z rokiem budżetowym, który trwa od 1 stycznia do 31 grudnia. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowi cena nabycia, która obejmuje: cenę zakupu, cło, podatek i inne opłaty związane z nabyciem, koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu i innych czynności poprzedzających uruchomienie, podatek VAT w części nie podlegającej odliczeniu, odsetki i prowizje. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową, która zakłada proporcjonalne (równe) rozłożenie wartości składnika rzeczowych aktywów trwałych, na każdy okres jego użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe ewidencjonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu umarza się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów, łącznie z kosztami transportu, załadunku oraz podatkiem VAT nie podlegającym odliczeniu. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej. Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4. Materiały, przekazane bezpośrednio do zużycia poszczególnym komórkom organizacyjnym ewidencjonowane są w ciężar kosztów w momencie ich zakupu. Stacja nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. W trakcie roku kalendarzowego faktury/rachunki zakupu ujmowane są do okresów (miesiące) sprawozdawczych zgodnie z datą wpływu. Natomiast na przełomie roku kalendarzowego faktury/rachunki zakupu ujmowane są do okresu (roku) sprawozdawczego, którego dotyczą. Wydatki budżetowe w układzie zadaniowym rozliczane są na poszczególne działania, których dotyczą. W przypadku braku możliwości jednoznacznego przypisania danego wydatku do konkretnego zadania stosuje się klucze podziałowe ustalone w oparciu o strukturę organizacyjną stacji uwzględniając stopień przypisania do wykonywanego działania.	

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Proporcjonalne (równe) rozłożenie wartości składnika rzeczowych aktywów trwałych, na każdy okres jego użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu umarza się w 100% w momencie oddania do używania

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, zapasy
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące wartość Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Fundusze
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały

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	104 864,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 855 598,63	0,00	23 213,66	0,00	5 968,40	29 182,06
1.1	Grunty	464 000,00	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	4 866 525,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	689 810,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	247 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	587 530,57	0,00	23 213,66	0,00	5 968,40	29 182,06

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	104 864,54
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 884 780,69
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00
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	4 866 525,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 810,49
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 732,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 712,63

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	104 864,54	0,00	0,00	0,00	0,00	104 864,54	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 367 626,96	0,00	311 413,20	29 182,06	0,00	3 708 222,22	3 487 971,67	3 176 558,47
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00	464 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 440 819,61	0,00	121 663,14	0,00	0,00	2 562 482,75	2 425 705,96	2 304 042,82
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	177 145,28	0,00	156 153,66	0,00	0,00	333 298,94	512 665,21	356 511,55
1.4	Środki transportu	162 131,50	0,00	33 596,40	0,00	0,00	195 727,90	85 600,50	52 004,10
1.5	Inne środki trwałe	587 530,57	0,00	0,00	29 182,06	0,00	616 712,63	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	pozycja nie występuje
2	finansowe	0,00	pozycja nie występuje

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	pozycja nie występuje

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	pozycja nie występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	pozycja nie występuje
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	pozycja nie występuje
4	Środki transportu	0,00	pozycja nie występuje

5	Inne środki trwałe	0,00	pozycja nie występuje
---	--------------------	------	-----------------------

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	55 155,85	0,00	0,00	3 128,30	52 027,55
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	55 155,85	0,00	0,00	3 128,30	52 027,55

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	pozycja nie występuje
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pozycja nie występuje
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	pozycja nie występuje
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	pozycja nie występuje
c	powyżej 5 lat	0,00	pozycja nie występuje
	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	51 792,00	Odprawa emerytalna - 1 osoba
2	Nagrody jubileuszowe	91 269,88	Nagrody jubileuszowe - 4 osoby
3	Inne	76 725,51	1) Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń: refundacja zakupu okularów oraz świadczenia rzeczowe, w tym ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego - kwota 6290,05 zł; 2) Wydatki z ZFŚS - kwota 70.435,46 zł.
4	Kwota razem	219 787,39	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r. - 32 osoby

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	Jednostka w roku sprawozdawczym na potrzeby wdrożenia EZD RP otrzymała nieodpłatnie wyposażenie od WSSE Szczecin o łącznej wartości 4.941,35 zł, w tym: • Drukarka termiczna do etykiet Zebra ZD421t 300dpi ETHERNET - 2 szt. o łącznej wartości 4.660,12 zł, • Czytnik kodów kreskowych LI2208-SR7U2100A - 1 szt. o wartości 281,23 zł.

Główny Księgowy

Anna Woźniak

04-04-2025 14:00:35

Kierownik Jednostki

Małgorzata Niestój

04-04-2025 14:09:41