

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna- Bolesławiec Górników 8 59-700 Bolesławiec Numer identyfikacyjny REGON: 230921160	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-Bolesławiec
1.2	Siedziba jednostki	Bolesławiec
1.3	Adres jednostki	Górników 8 59-700 Bolesławiec
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 w Bolesławcu Zarządzeniem Nr 7/DYR/24 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Bolesławcu wprowadzono zasady rachunkowości w przyjętej Polityce Rachunkowości z uwzględnieniem między innymi przepisów ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej. Polityka zawiera określenie roku obrotowego oraz wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych. Zawiera metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych. Przyjęte zasady umożliwiają ustalenie wyniku finansowego Jednostki z uwzględnieniem osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku, poprzez systematyczne i planowane rozłożenie ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji z uwzględnieniem stawki amortyzacyjnej i okresu użyteczności środka trwałego.
4	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Amortyzacja jednorazowa - środki trwałe o niskiej wartości nie przekraczającej kwoty 10000 zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i 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 składników aktywów obrotowych prowadzone są zgodnie z art. 17 ust.2 ustawy o rachunkowości. W PSSE prowadzi się 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, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. PSSE w Bolesławcu nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupione towary, dokonywane według bieżących potrzeb, odpisywane są w momencie zakupu, bezpośrednio w koszty.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Zasady odpisów aktualizujących należności – Przyjęte zasady sporządzania odpisów aktualizujących należności wynikają z art. 35b ustawy o rachunkowości. Każdy przypadek niezapłaconej należności jest analizowany pod kątem prawdopodobieństwa zapłaty lub ściągальności. W PSSE w Bolesławcu dokonuje się odpisu aktualizującego należności do wysokości należności wymagalnych prezentowanych w sprawozdaniu Rb-27 w kolumnie 12. Zasady uproszczenia przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych – w PSSE w Bolesławcu nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Zakupione towary, dokonywane według bieżących potrzeb, odpisywane są w momencie zakupu bezpośrednio w koszty. Stan materiałów biurowych, chemii gospodarczej na dzień 31 grudnia stanowi nieistotny zapas nie przekraczający 1/12 całorocznego zużycia i z tego względu nie podlega inwentaryzacji. Jednostka nie rozlicza w czasie kosztów, które powinny być rozliczane międzyokresowo np. zakupu licencji na oprogramowanie, wykup polisy ubezpieczeniowej, opłat prenumeraty. W Stacji przeprowadza się inwentaryzację 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	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia

		(brutto) stan na początek roku obrotowego					(3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	23 079,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	480 584,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	103 810,00	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	147 660,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 839,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	34 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	167 723,18	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	23 079,08
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 584,50
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 810,00
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	147 660,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 839,38
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 551,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 723,18
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	23 079,08	0,00	0,00	0,00	0,00	23 079,08	0,00	0,00
1	Środki trwałe	363 792,35	0,00	10 564,79	0,00	0,00	374 357,14	116 792,15	106 227,36
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 810,00	103 810,00
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	141 588,99	0,00	3 654,59	0,00	0,00	145 243,58	6 071,95	2 417,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 839,38	0,00	0,00	0,00	0,00	26 839,38	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	27 640,80	0,00	6 910,20	0,00	0,00	34 551,00	6 910,20	0,00
1.5	Inne środki trwałe	167 723,18	0,00	0,00	0,00	0,00	167 723,18	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	34 435,00	Wartość rynkowa została podana wg polisy ubezpieczeniowej nr 1049628506 z dnia 22.04.2024 r.
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 wieczystie			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	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 lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	57 609,00	Sprzęt informatyczny otrzymany z GIS - Juniper AC ACX2200
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	17 345,46	Telefony i sprzęt informatyczny otrzymany z GIS - switch 48p, switch 24p, switch 8p-4 szt, wkładka światłowodowa, zapora sieciowa Fortigate-60F, telefony VoIP - 7 szt.

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	2 458,97	968,10	0,00	0,00	3 427,07
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	2 458,97	968,10	0,00	0,00	3 427,07

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	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	55 014,40	Kwota dotyczy 3 wypłaconych nagród jubileuszowych.
3	Inne	5 292,16	Kwota dotyczy wypłaconego pracownikom Stacji ekwiwalentu za odzież ochronną - kwota 4892,16 zł oraz częściowego zwrotu kosztów zakupu szkieł korygujących wzrok- 400 zł.
4	Kwota razem	60 306,56	

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	nie dotyczy	0,00
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

Dorota Rotko

07-03-2025 13:01:03

Kierownik Jednostki

Urszula Felczyńska

07-03-2025 13:06:52