

| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łukowie Spółdzielcza 4 21-400 Łuków</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000303404</p> | <p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2021 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Lublinie</p> |
|--|--|--|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łukowie |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Łuków |
| 1.3 | Adres jednostki | Spółdzielcza 4 21-400 Łuków |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | ochrona zdrowia publicznego |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2021 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>Rachunkowość PSSE w Łukowie prowadzona jest zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości wprowadzonymi zarządzeniem NR 15/2021 Dyrektora PSSE w Łukowie na podstawie przepisów ust. o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r., poz. 351), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm). Rachunkowość jednostki obejmuje przyjęte zasady rachunkowości prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmując zapisy w porządku chronologicznym i systematycznym, okresowe ustalanie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, sporządzanie sprawozdań finansowych, gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji. Wszystkie operacje ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Składniki majątkowe wprowadzane do ksiąg rachunkowych wycenia się wg.cen nabycia. Kosztami związanyimi z zakupem materiałów, usług obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Za miejsce powstania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program finansowo- księgowy SFINKS. Koszty autorstwa PC BEST Szczecin.Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Do prowadzenia ewidencji środków trwałych wykorzystywany jest program SYMFONIA</p> |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--------------------|--|
| 2 | metoda liniowa | Wartość początkowa środków trwałych ujmuje się w koszty według cen nabycia. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe umarżane są stopniowo wg. stawek amortyzacyjnych ustalanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych dokonuje się raz w roku w grudniu. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--------------------------|--|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Według cen nabycia tj.rzeczywistej ceny nabycia brutto podlegają następujące składniki majątkowe: środki trwałe, materiały, wartości materialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe. |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|------------|------|-----------|------|-----------|------------|-----------|------------|
| | stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 170 099,37 | 0,00 | 6 113,61 | 0,00 | 0,00 | 176 212,98 | 74 445,12 | 118 331,51 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 65 198,95 | 0,00 | 1 016,98 | 0,00 | 0,00 | 66 215,93 | 8 081,04 | 7 064,06 |
| 1.4 | Środki transportu | 136 594,61 | 0,00 | 16 716,10 | 0,00 | 63 270,01 | 90 040,70 | 66 864,40 | 135 156,80 |
| 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 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, | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|---|----------------------|
| | | | |

| | | używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | |
|---|---|--|-------------|
| 1 | Grunty | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | nie dotyczy |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | nie dotyczy |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | nie dotyczy |

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 | 658,90 | 0,00 | 0,00 | 558,66 | 100,24 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 658,90 | 0,00 | 0,00 | 558,66 | 100,24 |

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 | |
| 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 | 119 476,96 | w jednostce wypłacono osiem nagród jubileuszowych |
| 3 | Inne | 326 503,63 | 1.FPC dodatek specjalny -176 928,44 zł - 23-24 osoby 2.FPC DWR 2020 -14 054,23 zł -24 osoby 3.Ekwiwalent za urlop -0 zł, refundacja za okulary korekcyjne 0,00 zł refundacja (ekwiwalent za odzież) 4 520,96-25 osób 4.Dodatek motywacyjny -131 000,00 zł- 30 osób |
| 4 | Kwota razem | 445 980,59 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|--|
| 1.16 | Inne informacje | Zwiększenie funduszu jednostki w ramach centralnego zaopatrzenia: 686 689,41 -szczepionki otrzymane nieopłatnie z WSSE - 682 243,47 PSSE Radzyń -3994,50, PSSE Chełm -451,44 Zmniejszenie funduszu jednostki w ramach centralnego zaopatrzenia:696 880,78 , PSSE Radzyń Podl. 2 718,69 , PSSE Białą Podl.-338,58 |

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 | poz. przychody operacyjne : przekazania telefonów z WSSE -5267,35, sprzedaż zamortyzowanego środka trwałego-3711,00 , wynagrodz.płatnikowi -42,35 ,odpisanie części dok.odpisu aktualizuj. -228,84 | 9 249,54 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | poz. koszty operacyjne i potrącenia należności -5472,42 zł.odpisy aktualiz. należności | 5 472,42 |

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 | Umorzenie wartości materialnych i prawnych umorzonych w 100%-32 254,91, umorzenie pozostałych środków trwałych - 497 988 ,13 | 530 243,04 |

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

Marzena Tokarz

25-04-2022 10:30:20

Kierownik Jednostki

Elżbieta Poddębniak

25-04-2022 10:33:34