

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łukowie Spółdzielcza 4 21-400 Łuków Numer identyfikacyjny REGON: 000303404	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Lublinie
--	---	---

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-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rachunkowość PSSE w Łukowie prowadzona jest zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości wprowadzonymi zarządzeniem NR 16/2023 Dyrektora PSSE w Łukowie na podstawie przepisów ust. o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2020r. poz.342 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 związanymi 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 SETER CS

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.

4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Materiały, środki trwałe i oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w drodze darowizny podlegają wycenie według wartości rynkowej z dnia nabycia.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Otrzymane nieodpłatnie składniki na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartościach określonych w tych decyzjach.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Ujmowane podczas przeprowadzonej inwentaryzacji nadwyżki i niedobory magazynowe wyceniane są według wartości wynikających z posiadanych dokumentów lub wycen komisji inwentaryzacyjnej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, funduszach celowych, należności i zobowiązania wyceniane są według wartości nominalnej.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały wycenione są w wartości ich zakupu brutto i uznaje się za zużyte w momencie ich wydania do użytkowania.
13	inne	Szczepionki otrzymane nieodpłatnie w ramach centralnego zaopatrzenia wycenia się na podstawie otrzymanych not księgowych. Rozchód składników aktywów obrotowych w magazynie szczepionek wycenia się kolejno po cenach, które nabyto jak najwcześniej.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	805 544,92	0,00	0,00	0,00	4 681,80	4 681,80
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	4 681,80	4 681,80
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	563 675,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	73 279,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	168 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 697,97	0,00	14 091,90	0,00	0,00	198 789,87	378 977,96	364 886,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	67 232,91	0,00	1 016,98	0,00	0,00	68 249,89	6 047,08	5 030,10
1.4	Środki transportu	67 150,00	0,00	33 717,80	0,00	0,00	100 867,80	101 439,00	67 721,20
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, używanych	Dodatkowe informacje	

		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	100,24	0,00	0,00	100,24	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	100,24	0,00	0,00	100,24	0,00

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	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	
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	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	172 303,15	Wypłata 6 nagród jubileuszowych
3	Inne	16 829,73	1. Ekwiwalent za urlop 0,00 zł. 2. Refundacja za okulary korekcyjne 6 800,00 zł. (17 osób) 3. Refundacja (ekwiwalent za odzież) 5 321,65 zł (28 osób) 4.Fundusz Przeciwdziałania COVID wypłata DWR 4040 za rok 2022 4 708,08 zł
4	Kwota razem	189 132,88	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Zwiększenia funduszu jednostki w ramach centralnego zaopatrzenia: 793 818,36-szczepionki otrzymane nieodpłatnie z WSSE- 787 230,06 zł, PSSE Radzyń - 4 578,30 zł, PSSE Parczew 2 010,00 zł. Zmniejszenia funduszu jednostki w ramach centralnego zaopatrzenia : 751 172,42, PSSE Radzyń- 4 124,00 zł, PSSE Parczew- 0,05 zł, PSSE Łuków - 3 404,70 (likwidacja niepełnowartościowych szczepionek).

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	Pozycja pozostałe przychody operacyjne - wynagrodzenie płatnikowi 266,60 zł	266,60
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Pozycja pozostałe koszty operacyjne -PSSE Łuków - 3 404,70 (likwidacja niepełnowartościowych szczepionek	3 404,70

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 niematerialnych i prawnych umorzonych w 100%- 21 038,40, umorzenie pozostałych środków trwałych- 476 718,15.	497 756,55

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

Joanna Sierpień

27-03-2024 12:26:19

Kierownik Jednostki

Elżbieta Poddębniak

27-03-2024 12:38:22