

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Mielec M.C.Skłódowskiej 8 39-300 Mielec</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 690462430</p> | <p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie</p> |
|--|--|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Mielec |
| 1.2 | Siedziba jednostki | |
| 1.3 | Adres jednostki | M.C.Skłódowskiej 8 39-300 Mielec |
| 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 | <p>W PSSE Mielec przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie tak, aby kolejne lata i informacje w nich zawarte były porównywalne. Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na środki trwałe i ewidencjonuje się na koncie 011 i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 ewidencjonuje się na koncie 013. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020-072, jeśli ich wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 a powyżej tej kwoty na koncie 020-071. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok lecz o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty i traktuje jako zużycie materiałów. Rezygnuje się z ewidencji wartościowej niektórych artykułów biurowych, sanitarnych oraz akcesoriów komputerowych, a także materiałów służących do wykonania bieżących napraw i remontów. Zakupione materiały, odczynniki przyjmowane są na magazyn, a następnie rozchodowane na poszczególne komórki organizacyjne na podstawie składanych zapotrzebowań. Należności dochodów budżetowych wyceniane są w ciągu roku w wartości nominalnej a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności podlegają aktualizacji na dzień bilansowy. Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych, cywilnoprawnych, odsetek ustawowych od pozostałych niepodatkowych należności budżetowych, jeżeli wysokość odsetek nie przekroczyłaby trzykrotności wartości opłaty pocztowej. Na dzień bilansowy jednostka ustala odpis aktualizacyjny należności spowodowany utratą ich wartości. Dokonanie odpisu niepodatkowych należności budżetowych rozpatrywane jest indywidualnie jak i uwzględniając strukturę wiekową należności. Polecenie odpisu należności wątpliwych, po dokonaniu szczegółowej analizy stopnia zagrożenia nieotrzymania zapłaty uwzględniając okres zalegania z zapłatą, rodzaj należności, historycznych danych wg ściągłości wybranych grup należności oraz reakcję windykatora na monity oraz zdolności płatnicze wierzyciela. Zasady ustalania ogólnego odpisu aktualizującego wartości należności uwzględniają strukturę wiekową należności. Gdy należności zalegają na dzień bilansowy: 3-6 miesięcy dokonuje się odpisu w wysokości 50% - powyżej 6 miesięcy dokonuje się odpisu w wysokości 100%. Decyzje uchylające i umorzeniowe dotyczące należności przypisanej w roku poprzednim ewidencjonuje się w dacie ich wydania (wpływu), a jednocześnie dokonuje się odpisu aktualizującego w 100% jeżeli datą wydania (wpływu) decyzji jest data nieprzekraczająca 15 marca. Ewidencja w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach wydatkowych, kosztowych, rozrachunkowych i koncie 990. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się faktury, które wpłynęły do dnia 3 po zakończeniu miesiąca, a na koniec roku do 15 stycznia roku następnego. Po terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej miesiąca następnego.</p> |

| | | | | | | | |
|-----|---------------------------------|------|------|------|------|------|------------|
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479 565,07 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 061,50 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 615 099,23 |
| 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 | 45 478,47 | 0,00 | 0,00 | 16 900,00 | 0,00 | 62 378,47 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 1 415 362,88 | 0,00 | 65 042,01 | 25 671,37 | 0,00 | 1 506 076,26 | 621 790,03 | 556 748,02 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 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 | 314 251,53 | 0,00 | 19 952,52 | 0,00 | 0,00 | 334 204,05 | 483 846,95 | 463 894,43 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 471 053,80 | 0,00 | 0,00 | 8 511,27 | 0,00 | 479 565,07 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 52 919,61 | 0,00 | 34 012,32 | 0,00 | 0,00 | 86 931,93 | 117 141,89 | 83 129,57 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 577 137,94 | 0,00 | 11 077,17 | 17 160,10 | 0,00 | 605 375,21 | 20 801,19 | 9 724,02 |

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 | 83 129,57 | 163 090,00 | Samochód służbowy Dacia Duster RMI 84141 (wartość netto: 4 333,52 zł, wartość rynkowa 52 000,00 zł), samochód służbowy Kia Sportage RMI 2626C (wartość netto: 78 796,05 wartość rynkowa 111 090,00zł). Wartość rynkowa pojazdów ustalona przez towarzystwo ubezpieczeniowe - polisa autocasco. |
| 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 | - |
| 2 | finansowe | 0,00 | - |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | - |

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość niemortyzowanych 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 | 37 396,00 | Umowa nieodpłatnego użytkowania pomieszczeń, nieruchomości na czas nieokreślony. Akt notarialny - numer repetytorium A293/2002 roku z dnia 21.01.2002r. |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 159 000,00 | Umowa nieodpłatnego użytkowania pomieszczeń, nieruchomości na czas nieokreślony. Akt notarialny - numer repetytorium A293/2002 roku z dnia 21.01.2002r. |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | - |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | - |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | - |

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 | 177 627,53 | 10 327,76 | 93 897,60 | 5 266,94 | 88 790,75 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 177 627,53 | 10 327,76 | 93 897,60 | 5 266,94 | 88 790,75 |

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 | - |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | - |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | - |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | - |
| | 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)

| Lp. | Rodzaj Forma zabezpieczenia | Kwota | | W tym na aktywach | | Informacje Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| | | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych | obrotowych | |
| 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 zobowiązań warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|-----|----------------------------------|--|-------|
| 1 | Nieuznane roszczenia wierzycieli | - | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | - | 0,00 |
| 3 | Inne | - | 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 | - |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 138 038,23 | |
| 3 | Inne | 58 469,28 | Ekwiwalent za zakup odzieży roboczej i ochronnej oraz ekwiwalent za pranie odzieży roboczej w kwocie 10 242,48 zł, zakup wody dla pracowników - 460,80 zł, zwrot za zakupy okularów korekcyjnych - 800,00 zł, zakup środków ochrony indywidualnej i zbiorowej - 3 377,10 zł, odprawa pośmiertna - 26 576,10 zł, ekwiwalent za urlop - 17 012,80 zł, |
| 4 | Kwota razem | 196 507,51 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | - |

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 | Zasądzone zwroty na rzecz kontrahentów i umorzenia z tytułu decyzji o nałożonych karach dotyczących przeciwdziałania COVID oraz koszty sądowe zapłacone w 2023 r. związane z trwającą pandemią. | 25 395,00 |

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 | - | 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 | Wydatki ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, w związku z wykonywaniem zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2, dot. wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi w zakresie skutków wypłaconych w 2022 r. godzin nadliczbowych oraz dodatków specjalnych - 20 513,50 zł |

Główny Księgowy

Ewa Ruman

14-03-2024 10:47:18

Kierownik Jednostki

Grzegorz Burek

14-03-2024 12:34:13