

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ostrowi Mazowieckiej/OLD.2 Gen. Wł. Sikorskiego 3 07-300 Ostrow Mazowiecka Numer identyfikacyjny REGON: 550038318	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Mazowiecki Urząd Wojewódzki
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Ostrowi Mazowieckiej/OLD.2
1.2	Siedziba jednostki	Ostrow Mazowiecka
1.3	Adres jednostki	Gen. Wł. Sikorskiego 3 07-300 Ostrow Mazowiecka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	31/12/2023-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Polityka rachunkowości jest zgodna z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz przepisami prawnymi określonymi dla państwowych jednostek budżetowych; podstawę gospodarki finansowej stanowi zatwierdzony plan dochodów i wydatków budżetowych; wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat; zasada budżetowania brutto; księgi rachunkowe w siedzibie jednostki, prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej z zastosowaniem komputerowej techniki księgowości. PSSE pracuje w programie firmy Wolters Kluwer sp zo.o., wykorzystuje moduły: finanse, rozrachunki, magazyn, kadry i płace, wyposażenie. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą dziennik, księgę główną, zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych. Zapisy przy użyciu techniki komputerowej zapewniają automatyczną ciągłość zapisów, przenoszenia obrotów i sald oraz trwałe oznaczenie jednostki, roku obrotowego i okresu sprawozdawczego oraz datę wydruku; dokumentacja operacji gospodarczych chronologicznie, systematycznie, w kolejności dat powstania, z podziałem na okresy sprawozdawcze, przychody i koszty na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym, analitycznie według źródeł finansowania i podziałek klasyfikacji budżetowej, kolejne wg podziałów własnych; inwentaryzacji środków trwałych i wyposażenia raz na 4 lata, pozostałych składników majątku obrotowego - corocznie.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10000 zł
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w wartości pomniejszonej o dokonane umorzenie, należności i zobowiązania są wyceniane w wartości pomniejszonej a odpisy aktualizujące, łącznie z podatkiem VAT
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową wg cen nabycia
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	ewidencja ilościowa dla składników majątku(za wyjątkiem mebli i sprzętu komputerowego), których wartość nie przekracza 500 zł

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	118 520,07	0,00	1 900,00	0,00	1 228,24	3 128,24
1	Środki trwałe	4 803 642,47	0,00	522 458,69	0,00	3 961,83	526 420,52
1.1	Grunty	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	868 640,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	291 549,65	0,00	89 058,65	0,00	3 961,83	93 020,48
1.4	Środki transportu	427 860,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 215 591,47	0,00	433 400,04	0,00	0,00	433 400,04
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)	Przemieszczanie 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	121 648,31
1	Środki trwałe	0,00	55 363,00	0,00	0,00	55 363,00	5 274 699,99
1.1	Grunty	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	868 640,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 570,13
1.4	Środki transportu	0,00	54 758,00	0,00	0,00	54 758,00	373 102,51
1.5	Inne środki trwałe	0,00	605,00	0,00	0,00	605,00	3 648 386,51
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	118 520,07	0,00	0,00	3 128,24	0,00	121 648,31	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 323 684,47	0,00	95 831,29	138 043,59	55 363,00	4 502 196,35	479 958,00	772 503,64
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	582 328,29	0,00	14 420,24	0,00	0,00	596 748,53	286 312,55	271 892,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	246 391,92	0,00	19 353,31	93 020,48	0,00	358 765,71	45 157,73	25 804,42
1.4	Środki transportu	346 965,92	0,00	23 230,30	0,00	54 758,00	315 438,22	80 894,59	57 664,29
1.5	Inne środki trwałe	3 147 998,34	0,00	38 827,44	45 023,11	605,00	3 231 243,89	67 593,13	417 142,62

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	brak
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 892,31	0,00	trwały zarząd
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	25 804,42	0,00	brak
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak
1.4	Środki transportu	57 664,29	0,00	brak
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak
1.5	Inne środki trwałe	417 142,62	0,00	brak
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak

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	brak
2	finansowe	0,00	brak

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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	brak

2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	trwały zarząd
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	brak
4	Środki transportu	0,00	brak
5	Inne środki trwałe	0,00	brak

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	nie wystąpiły
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie wystąpiły
3	Inne	0,00	0,00	nie wystąpiły

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	7 736,33	14 311,82	39,49	0,00	22 008,66
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	7 736,33	14 311,82	39,49	0,00	22 008,66

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 wystąpiły
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
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
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	nie wystąpiły
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły
3	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły
	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 wystąpiły
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie wystąpiły

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	nie wystąpiły
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
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 wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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	4606,55 zł - aktualizacja oprogramowania antywirusowego do 16.01.2025.	4 606,55
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie wystąpiły	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie wystąpiły	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	kara pieniężna COVID-19 - rozłożona na raty	1 500,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie wystąpiły	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 wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	128 715,93	
2	Nagrody jubileuszowe	352 776,37	
3	Inne	13 937,10	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy 2212,67 zł, ekwiwalent za używania własnej odzieży i obuwia roboczego oraz ekwiwalent za pranie 11724,43
4	Kwota razem	495 429,40	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1	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	sprzedaż składnika majątku	1 260,16
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty zastępstwa prawnego i procesowego poniesione w związku z toczącymi się postępowaniami przed Sądem 7600,00, korekta stawki energii elektrycznej biernej oddanej 3831,60 zł	11 431,60

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	Opis	Kwota
1	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
1	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	Uchylenie decyzji z lat poprzednich za naruszenie przepisów COVID-19 - wartość 10000,00 zł + odsetki 919,38 zł. Realizacja projektu pn. Wzmocnienie infrastruktury powiatowych stacji sanitarno-epidemiologicznych w celu zwiększenia efektywności ich działania realizowanego w ramach osi priorytetowej XI REACT-EU Działanie 11.3 Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 - w ramach projektu dokonano zakupu sprzętu laboratoryjnego i informatycznego. Realizacja projektu pn. Wzmocnienie nadzoru sanitarno-epidemiologicznego Polski w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 - w ramach projektu dokonano zatrudnienia dwóch pracowników z Ukrainy, sfinansowano 3/10 etatu pracowników zaangażowanych w realizację projektu oraz dokonano wyposażenia 1 stanowiska pracy.	

Główny Księgowy

Agnieszka Bagińska

28-03-2024 07:49:14

Kierownik Jednostki

Magdalena Kaczmarek

29-03-2024 12:45:50