

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:          Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna  <b>POWIATOWA STACJA SANITARNO-EPIDEMIOLOGICZNA</b>  <b>Lubaczów, ul. Mickiewicza 45</b>  <b>37-600 Lubaczów</b>  <b>0-218 28, fax: 17 786 21 89</b>          Numer identyfikacyjny REGON:          650223627</p>	<p><b>INFORMACJA DODATKOWA</b></p> <p><b>Informacja dodatkowa</b></p> <p><b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b></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 Lubaczów
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Mickiewicza 45 37-600 Lubaczów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona Zdrowia Publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie wewnętrznego zarządzania. Środki trwałe występujące w jednostce dzieli się na: - środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. które ujmowane są na koncie 011 "Środki trwałe", - pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł. które ujmowane są na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". Wartości niematerialne i prawne ujmowane są na koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne". Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy zgodnie z art.28 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób: - Środki trwałe wg cen nabycia, - Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość jest wyższa niż 1 000 zł. a niższa niż 10 000 zł. umarza się jednorazowo w całości zaliczając w koszty w momencie zakupu (ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w ksiązkach inwentarzowych), - pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1 000 zł. ujmowane są bezpośrednio w koszty ewidencjonowane w sposób ilościowy, - materiały zakupowane są na bieżąco i ujmowane bezpośrednio w koszty w kwocie brutto, dla zakupionych i nieużytych materiałów, środków czystości oraz paliwo w samochodach służbowych na ostatni dzień roku obrotowego dokonuje się ich wyceny oraz pomniejsza się koszty bieżącego roku o wartość tej wyceny. Zużycie tych materiałów księgowane jest w księgowości syntetycznej na koniec każdego miesiąca w którym dokonano faktycznego zużycia, - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z naliczonymi odsetkami skorygowane o odpisy aktualizujące, - pożyczki z ZFŚS w kwocie wymaganej zapłaty, - środki pieniężne w wartości nominalnej. 2) Ponoszone koszty ujmowane są na koncie 4 "koszty wg rodzajów i ich rozliczenie" oraz na kontach zespołu 5 "koszty wg typów działalności i ich rozliczenie". 3) Wydatki podlegają również ewidencji w układzie zadaniowym, według katalogu funkcji/zadań/podzadań/działania obowiązującego w danym roku budżetowym. 4) Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego ujmowane są na koncie 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". 5) Przeksięgowania kont 222 i 223 na fundusz jednostki dokonuje się na koniec roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. 6) Faktury które wpłyną do 5 dnia miesiąca następnego po miesiącu którego dotyczą, księgowane są w koszty miesiąca poprzedniego. Faktury które wpłyną w tym dniu i po tym dniu ujmowane są w kosztach kolejnego miesiąca. Faktury dotyczące minionego roku, które wpłyną do 30 stycznia następnego roku zaliczane są w koszty roku poprzedniego.</p>





	transportu							
1.5	Inne środki trwałe	0,00	17 125,27	0,00	0,00	17 125,27	751 877,52	
2	Środki trwałe placówek	0,00	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	47 796,59	0,00	0,00	2 838,84	0,00	50 635,43	0,00	0,00
1	Środki trwałe	737 106,41	0,00	25 899,56	103 220,48	17 125,27	849 101,18	69 493,53	43 593,97
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	111 310,57	0,00	13 000,46	0,00	0,00	124 311,03	29 507,06	16 506,60
1.5	Inne środki trwałe	625 795,84	0,00	12 899,10	103 220,48	17 125,27	724 790,15	39 986,47	27 087,37

### 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	



	sądowe						
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
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły
c	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	
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 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	czynsze opłacone z góry	776,72
2	ubezpieczenia	4 053,80
3	prenumeraty (w tym dostęp do portali elektronicznych)	12 494,26

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 wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	180 620,52	
3	Inne	8 395,49	Wydatki dot. ekwiwalentu za używanie własnej odzieży, zwrotów za okulary korekcyjne i zakupów wody dla pracowników.
4	Kwota razem	189 016,01	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie wystąpiły

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		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 wystąpiły	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 wykonane w 2022 roku finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w związku z wykonywaniem zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia i zapobieganiem rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2, w tym: 1) 77 489,10 - wypłata dodatków specjalnych wraz z pochodnymi za okres od stycznia do marca 2022r. oraz DWR w zakresie skutków dodatków wypłaconych w 2021r. - 26 526,38, 2) 59 954,85 wypłata wynagrodzeń wraz z pochodnymi wynikających z godzin nadliczbowych za okres od stycznia do marca 2022r, oraz DWR w zakresie skutków wypłaconych w 2021r. godzin nadliczbowych - 12 172,99. Łącznie wydatковано kwotę 176 143,32. Koszty realizacji ww. zadań nie zostały ujęte w RZiS, finansowane były pozabudżetowo.

Główny Księgowy

Jolanta Kornafel - Zadworna

28-03-2023 10:19:03

Kierownik Jednostki

Tomasz Lichacz

28-03-2023 10:26:07