

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wysokiem Mazowieckiem 1 Maja 9 18-200 Wysokie Mazowieckie Numer identyfikacyjny REGON: 450170653	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Białymstoku
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Wysokiem Mazowieckiem
1.2	Siedziba jednostki	Wysokie Mazowieckie
1.3	Adres jednostki	1 Maja 9 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Wycenę rzeczowych składników majątkowych prowadzi się wg cen nabycia; środki trwałe amortyzuje się metodą liniową; stosuje się roczne stawki amortyzacji/umarzania zgodnie z KŚT na dzień 31.12 każdego roku budżetowego; środki trwałe nie przekraczające kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujemne się na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100 % w momencie oddania do użytkowania; ewidencja kosztów prowadzona jest w stacji w układzie rodzajowym z wykorzystaniem kont zestawu "4" w podziale na paragrafy; konta ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzone są w księdze inwentarzowej (pozostałe środki trwałe). Konta ksiąg pomocniczych środków trwałych ewidencjonowane są na kartach środków trwałych; w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych i nie tworzy się rezerw; przyjęto uproszczoną zasadę o niedokonywaniu korekty wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów i paliwa do samochodu, ze względu na porównywalność i powtarzalność tych zakupów w każdym roku oraz w związku z tym, że nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na jasne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego; wykazywany w księgach rachunkowych stan aktywów i pasywów jest sprawdzany w drodze inwentaryzacji pełnej i okresowej metodą ręczną zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe o wartości powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji liniowej poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.
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 o wartości początkowej powyżej 1000 zł, a nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	rzeczowy składniki aktywów obrotowych, materiały
8	wyceniane wg wartości nominalnej	materiały biurowe, materiały remontowe i czystościowe
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 50 zł a nie przekraczającej 1000 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	59 891,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	865 264,33	0,00	77 528,40	0,00	0,00	77 528,40
1.1	Grunty	126 845,00	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	124 247,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	84 981,07	0,00	26 152,89	0,00	0,00	26 152,89
1.4	Środki transportu	35 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	493 551,89	0,00	51 375,51	0,00	0,00	51 375,51

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 (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 891,52

	niematerialne i prawne						
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 792,73
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 845,00
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	124 247,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 133,96
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 639,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 927,40
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	59 891,52	0,00	0,00	0,00	0,00	59 891,52	0,00	0,00
1	Środki trwałe	681 568,70	0,00	65 400,06	0,00	0,00	746 968,76	183 695,63	195 823,97
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 845,00	126 845,00
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	80 306,35	0,00	3 147,01	0,00	0,00	83 453,36	43 941,02	40 794,01

	inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	80 388,26	0,00	3 749,74	0,00	0,00	84 138,00	4 592,81	26 995,96
1.4	Środki transportu	27 322,20	0,00	7 127,80	0,00	0,00	34 450,00	8 316,80	1 189,00
1.5	Inne środki trwałe	493 551,89	0,00	51 375,51	0,00	0,00	544 927,40	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 na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	nie dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	133 531,29	34 071,60 sprzęt użyczony przez WSSE w Białymstoku w ramach projektu "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II administracja rządowa" na podstawie umowy użyczenia z dnia 27.12.2013r., sprzęt użyczony na podstawie umowy użyczenia z dn. 10.09.2020r. o wartości - 4 135,92 zł., sprzęt użyczony na podstawie umowy użyczenia z dn. 20.10.2020r. o wartości 22 933,35 zł,

			sprzęt użyczony na podstawie umowy użyczenia z dn. 12.11.2020r. o wartości 45 866,70 zł, sprzęt użyczony na podstawie umowy z dn. 26.11.2020r. o wartości 22 933,35 zł, sprzęt użyczony na podstawie umowy z dnia 24.09.2021r. o wartości 4 057,61 zł, sprzęt użyczony na podstawie umowy z dnia 22.03.2022r. o wartości - 3 590,37 zł oraz sprzęt użyczony na podstawie umowy z dnia 21.04.2022r. bez wartości.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	4 057,61	sprzęt użyczony na podstawie umowy z dnia 24.09.2021 r. o wartości 4 057,61 zł

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	nie dotyczy

	niewykazanych w bilansie		
--	--------------------------	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	120 014,82	Nagrody Jubileuszowe
3	Inne	18 169,16	świadczenia wynikające z przepisów BHP, ekwiwalenty za urlop
4	Kwota razem	138 183,98	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Wzajemne rozliczenia między jednostkami. Nieodpłatnie otrzymane szczepionki z jednostki nadrzędnej. Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. 1.8 kwota 423 663,22 zł wartość szczepionek z jednostki nadrzędnej. Umorzenie pozostałych środków trwałych 544 927,40 zł. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 59.891,52 zł

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	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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 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	nie dotyczy
---	--	-------------

Główny Księgowy

Justyna Zawistowska

25-03-2025 12:56:18

Kierownik Jednostki

Andrzej Grzeszczuk

26-03-2025 11:53:37