

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Mońkach Tysiąclecia 5 19-100 Mońki Numer identyfikacyjny REGON: 050386176	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 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 Mońkach
1.2	Siedziba jednostki	Tysiąclecia 5 19-100 Mońki
1.3	Adres jednostki	Tysiąclecia 5 19-100 Mońki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2025
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Środki trwałe użyczone wycenia się w wartości podanej przez właściciela na dokumentach dotyczących ich przekazania. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. W jednostce przyjęto uproszczenie o niedokonywaniu korekty wartości niezaużytych na dzień bilansowy materiałów, których koszty zakupu odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów 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. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W jednostce nie tworzy się rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów. Fundusz jednostki to równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki i występujących w tym zakresie zmian. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo na koniec roku.
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 od 40,00 zł i nieprzekraczającej wielkości 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
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w	Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

	związku z ich nabyciem	
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i fundusze.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	W jednostce przyjęto uproszczenie o niedokonywaniu korekty wartości niezutytych na dzień bilansowy materiałów.
13	inne	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy wyceniane są wraz z odsetkami w kwocie wymagającej zapłaty. należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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	23 393,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	429 318,55	0,00	93 270,89	0,00	24 029,00	117 299,89
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	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	18 528,12	0,00	0,00	0,00	22 829,00	22 829,00
1.4	Środki transportu	49 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	360 809,93	0,00	93 270,89	0,00	1 200,00	94 470,89
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

	innym podmiotom								
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	18 528,12	0,00	0,00	22 829,00	18 528,12	22 829,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	49 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	49 980,50	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	360 809,93	0,00	93 270,89	1 200,00	84 465,00	370 815,82	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 w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	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	umowa najmu lokalu użytkowego - budynek biurowy zawarta ze Starostwem Powiatowym w Mońkach - brak danych o wartości budynku
3	Urządzenia techniczne i	60 490,17	umowa użyczenia - zawarta z Wojewódzką Stacją Sanitarno-Epidemiologiczną w Białymstoku (COVID-19) - 59 626,71 zł, sprzęt

	maszyny		użyczony przez GIS w związku z digitalizacją PIS: szafa telekomunikacyjna 19"9U - 863,46 zł
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	4 057,61	umowa użyczenia - zawarta z Wojewódzką Stacją Sanitarno-Epidemiologiczną w Białymstoku (COVID-19): namiot OCTA Go - 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	18 438,49	594,00	0,00	11 967,00	7 065,49
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	18 438,49	594,00	0,00	11 967,00	7 065,49

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	0,00	nie dotyczy

	poręczeń niewykazanych w bilansie	
--	---	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	17 310,20	
3	Inne	5 810,72	świadczenia wynikające z przepisów bhp
4	Kwota razem	23 120,92	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 367 166,35 zł; Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 8 248,00 zł Wyłączenia wzajemnych rozliczeń: zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej - 1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia - Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Białymstoku - 284 050,13 zł, zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej - 1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia - Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Białymstoku - 768,13 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		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 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

Katarzyna Waszczyńska

23-03-2026 13:21:06

Kierownik Jednostki

Agnieszka Wędołowska

23-03-2026 14:11:02