

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Złotowie Hubego 1 lok. 1 77-400 Złotów Numer identyfikacyjny REGON: 570293242 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 r. | Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Poznaniu |
|---|---|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|--|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Złotowie |
| 1.2 | Siedziba jednostki | 77-400 Złotów |
| 1.3 | Adres jednostki | Hubego 1 lok. 1 77-400 Złotów |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Ochrona Zdrowia Publicznego Cz. 85/30 dz. 851 rozdz. 85132 |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2025 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Wycena aktywów i pasywów została oparta o zasady przyjęte w zakładowym planie kont. Metodę liniową stosuje się do wszystkich śr. trwałych powyżej 10 tys. zł, wycena według cen nabycia pomniejszona o odpis amortyzacji. Środki trwałe do 10 tys. zł. umarza się jednorazowo. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|--|
| 2 | metoda liniowa | Środki trwałe umarza się metodą amortyzacji liniowej wg. stawek zgodnych z zał. Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U 2018 poz. 1036). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Składniki majątku o wartości początkowej do 10 000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--|---|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w UOR oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków są wyceniane wg. cen nabycia. Zakupione materiały oraz towary odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu. Ewidencja materiałów niskocennych prowadzona jest ilościowo |
| 4 | wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia | wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny. |
| 5 | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki Samorządu Terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych należności) |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Zakupione materiały do bezpośredniego zużycia materiały biurowe i środki czystości, książki przekazane bezpośrednio na potrzeby dla określonych działów stacji odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte. |
| 12 | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo | Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania zalicza się do ewidencji ilościowej i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej. |

5. Inne informacje

| | | | | | | | | |
|-----|--|------|------|------|------|------|------|------------|
| | jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192 766,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 427,99 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 449 824,26 |
| 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 | 9 945,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 945,03 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 526 019,55 | 0,00 | 5 910,80 | 31 298,91 | 0,00 | 563 229,26 | 129 933,79 | 124 022,99 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 234,00 | 19 234,00 |
| 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 | 86 744,70 | 0,00 | 4 819,15 | 0,00 | 0,00 | 91 563,85 | 106 021,30 | 101 202,15 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 20 749,50 | 0,00 | 1 091,65 | 0,00 | 0,00 | 21 841,15 | 4 678,49 | 3 586,84 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|------------|------|------|-----------|------|------------|------|------|
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 418 525,35 | 0,00 | 0,00 | 31 298,91 | 0,00 | 449 824,26 | 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 | 19 234,00 | trwały zarząd |

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 | 0,00 | nie dotyczy |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | nie dotyczy |

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 | 21 239,88 | 0,00 | 0,00 | 21 239,88 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 0,00 | 21 239,88 | 0,00 | 0,00 | 21 239,88 |

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 | 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)

| 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 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 niewykazanych w bilansie | 0,00 | nie dotyczy |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|-----------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 33 183,61 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 99 486,49 | |
| 3 | Inne | 11 751,73 | wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń: refundacja za zakup okularów, zakup wody mineralnej dla pracowników, szkoleń, ekw.za używ sam. prywatnych do celów służbowych, ekw.za odzież |

| | | |
|---|-------------|------------|
| 4 | Kwota razem | 144 421,83 |
|---|-------------|------------|

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 1.16. Inne informacje | | |
| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
| 1.16 | 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 | | 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 | 1. wpłaty PPK pracownika =33789,56 wpłaty PPK pracodawcy = 18800,59 |

Główny Księgowy

Anna Pałuczak

26-02-2026 11:23:02

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Monika Skowrońska

26-02-2026 11:33:46

