

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie Żołnierska 16 10-561 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000291807	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Żołnierska 16 10-561 Olsztyn
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	Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy. Dla należności przeterminowanych na dzień bilansowy tworzy się odpisy aktualizujące należności w wysokości: 50% wartości należności dla zaległości w spłacie powyżej 360 dni i poniżej lub równych 720 dni; 100% wartości należności dla zaległości w spłacie powyżej 720 dni. Zmniejszeń odpisów aktualizujących w związku z zapłatą należności dokonuje się na bieżąco. Jednostka prowadzi ewidencje ilościowo-wartościową materiałów. Do wyceny rozchodów materiałów stosuje się metodę FIFO . Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu do szybkiego zużycia, odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod data ich zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310-materiały równocześnie zmniejszając koszty. Jednostka stosuje ewidencję i rozliczanie kosztów metodą rodzajową oraz kalkulacyjną. Koszty dotyczące różnych okresów o wartości poniżej 20 000 zł rozlicza się z pominięciem rozliczeń międzyokresowych. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W trakcie roku obrotowego nie rozlicza się międzyokresowo kosztów odpisów na ZFŚS. Obciążają one koszty w momencie wpłaty na wyodrębniony rachunek bankowy funduszu. Limit umożliwiający bezpośrednie zaliczenie wydatku na nabycie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do kosztów wynosi od 2018 r - 10 000 zł.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja metodą liniową w okresach miesięcznych, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy wg cen zakupu

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności.

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	2 667 773,89	0,00	36 136,48	0,00	0,00	36 136,48
1	Środki trwałe	49 764 428,26	0,00	1 596 256,49	25 068,08	914 598,41	2 535 922,98
1.1	Grunty	622 139,00	0,00	0,00	0,00	159 139,13	159 139,13
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	22 693 698,03	0,00	0,00	0,00	755 459,28	755 459,28
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 491 380,74	0,00	405 498,09	0,00	0,00	405 498,09
1.4	Środki transportu	450 376,24	0,00	392 488,00	0,00	0,00	392 488,00
1.5	Inne środki trwałe	22 506 834,25	0,00	798 270,40	25 068,08	0,00	823 338,48
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 niematerialne i prawne	0,00	2 180 832,07	0,00	0,00	2 180 832,07	523 078,30
1	Środki trwałe	0,00	162 322,77	25 068,08	288 597,00	475 987,85	51 824 363,39
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 278,13
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	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	23 449 157,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	68 684,43	25 068,08	0,00	93 752,51	3 803 126,32
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	288 597,00	288 597,00	554 267,24
1.5	Inne środki trwałe	0,00	93 638,34	0,00	0,00	93 638,34	23 236 534,39
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	2 612 050,62	0,00	49 404,94	0,00	2 180 832,07	480 623,49	55 723,27	42 454,81
1	Środki trwałe	28 138 723,60	0,00	2 388 799,90	609 126,11	367 524,26	30 769 125,35	21 625 704,66	21 055 238,04
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622 139,00	781 278,13
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	5 246 549,26	0,00	588 748,57	601 459,70	0,00	6 436 757,53	17 447 148,77	17 012 399,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 251 158,63	0,00	164 528,84	0,00	72 870,50	3 342 816,97	240 222,11	460 309,35
1.4	Środki transportu	285 114,31	0,00	73 821,82	0,00	201 015,42	157 920,71	165 261,93	396 346,53

1.5	Inne środki trwałe	19 355 901,40	0,00	1 561 700,67	7 666,41	93 638,34	20 831 630,14	3 150 932,85	2 404 904,25
-----	--------------------	---------------	------	--------------	----------	-----------	---------------	--------------	--------------

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	128 439,35	Nieodpłatnie użytkowanie środków trwałych w tym: telefony Voip, sprzęt sieciowy z GIS- 81 974,58 zł, rutery, modemy z EXATEL- 25 393,69 zł, telefony, radiotelefony z W-MUW w Olsztynie -8 287,08 zł, laptopy i telefony z NASK- 7 385 zł. Pozostałe to między innymi : terminale płatnicze, projektor
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	54 719,03	Nieodpłatnie użytkowanie środków trwałych w tym: szafy rakowe, smokolyzer z GIS, wyposażenie laboratoryjne tj. czytnik mikopłytek z Eurominum, czytnik i płuczka z Biomedica, środki ochrony cywilnej z W-MUW w Olsztynie oraz dozowniki z Optima

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych	Dodatkowe informacje
-----	---------------------	---	---------------------	----------------------

			papierów wartościowych	
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	229 771,23	50 077,01	4 063,63	16 581,06	259 203,55
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	229 771,23	50 077,01	4 063,63	16 581,06	259 203,55

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	Rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów związanych z subskrypcją licencji -pakiet Microsoft Office 365 na okres 36 miesięcy -3 184 021,75 zł oraz ubezpieczenia mienia-polisa ubezpieczeniowa na okres 12 m-cy -78 245,75 zł	3 262 267,50
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	Rekompensaty za koszty odzyskiwania należności o równowartości 40 Euro wynikających z ustawy o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (§ 0970)- 5 417,02 zł. Przychody przyszłych okresów z tytułu kar umownych (§0950)- 2 729,78 zł	8 146,80

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	419 689,10	

2	Nagrody jubileuszowe	863 875,12	
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	1 283 564,22	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W szczegółowym zakresie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w zwiększeniach II 1 .1. (tabela A) w kolumnie przemieszczenia wewnętrzne kwota 25 068,08 zł to zmiany wynikające z przeniesień między grupami środków trwałych. W innych zwiększeniach w kwocie 914 598,41 zł ujęto ustanowienie z dniem 1 lipca 2024 prawa trwałego zarządu na rzecz WSSE w Olsztynie zabudowanych nieruchomości gruntowych położonych w Elblągu przy ulicy Bema 7 i Bema 40, przejętych po GSSE w Elblągu w tym grunty – 159 139,13 zł, budynki – 755 459,28 zł. W zmniejszeniach II 1.1 (tabela B) wykazane są likwidacje: 2 180 832,07 zł - WNIP w związku z zakończeniem okresu umowy na licencji Microsoft Office, 162 322,77 zł -środków trwałych. W kolumnie przemieszczenia wewnętrzne kwota 25 068,08 zł to zmiany wynikające z przeniesień między grupami środków trwałych. W innych zmniejszeniach w kwocie 288 597 zł ujęto nieodpłatnie przekazane samochody dla: PSSE w Ostródzie (99 862 zł), PSSE w Gołdapi (99 999 zł), PSSE w Mrągowie(88 736 zł) . W tabeli II 1.1 – Umorzenia w kolumnie inne zwiększenia w kwocie 609 126,11 zł ujęto: 601 459,70 zł wartość umorzeń budynków przejętych w trwały zarząd po GSSE w Elblągu, 3 480,34 zł – korekta amortyzacji środka trwałego dotyczącą lat ubiegłych , 4 186,07 zł – zwiększenie umorzenia związaną ze zmianą pomiędzy grupami środków trwałych. W innych zmniejszeniach umorzeń ujęto: • 2 180 832,07 zł – zmniejszenia WNIP tj. likwidacje licencji Microsoft Office, • 367 524,26 – zmniejszenia umorzeń środków trwałych wynikających z: 162 322,77- likwidacje środków trwałych, , 4 186,07 zł – zmniejszenie umorzenia związaną ze zmianą pomiędzy grupami środków trwałych, 201 015,42- zmniejszenie umorzeń w związku z przekazaniem środków transportu do podległych PSSE w Ostródzie (99 862 zł- wartość umorzenia), PSSE w Mrągowie (82 820,27 zł- wartość umorzenia), PSSE w Gołdapi (18 333,15 zł – wartość umorzenia)

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	575 296,35
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	Brak	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 wystąpiły	

Główny Księgowy

Monika Łapińska

27-03-2025 13:27:30

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Anna Adamska

27-03-2025 13:32:30