

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Walczu ul. Aleja Zdobycywu Wala Pomorskiego 54 78-600 Walcz Numer identyfikacyjny REGON: 000303350		Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinie						
INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 r.								
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego								
Lp.	etykieta	wartość						
1								
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Walczu						
1.2	Siedziba jednostki	Walcz						
1.3	Adres jednostki	ul. Aleja Zdobycywu Wala Pomorskiego 54 78-600 Walcz						
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia publicznego						
2	Okres sprawozdawczy	Rocznym-2025						
3	Agregacja (Tak / Nie)	Nie						
4	Opisowanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rachunkowość Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Walczu prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych. W sprawach nieuregulowanych przepisami w/w ustawy Stacja stosuje zasady opisane w Polityce Rachunkowości Jednostki oraz zasady utrwalone przez praktykę. Polityka Rachunkowości Stacji opisuje przyjęte zasady rachunkowości, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym; okresowe ustalenie lub sprawozdanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów; wycenę aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, sporządzanie sprawozdań finansowych; gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji. Stacja w ramach przyjętych zasad stosuje uproszczenia w ewidencji, które nie mają istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy jednostki. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy z zachowaniem zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Jednostka nie tworzy rezerwy na zobowiązania ani nie dokonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ewidencje zdarzeń gospodarczych dokonuje się w układzie podziałowym ponoszone koszty ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 z pominięciem zespołu 5. Rozchód zapasów materiałów z magazynu odbywa się metodą FIFO.						
4.1. Metoda amortyzacji								
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis						
2	metoda liniowa	stosowana dla środków trwałych powyżej 10 000 zł - dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania; amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku bilansowego za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach podatkowych						
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 nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, poprzez spisanie w koszty						
4.2. Metody wyceny aktywów i pasywów								
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis						
1	wycenianie wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne						
5	wycenianie wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	aktywa pochodzące z darowizny, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (protokół wyceny, protokół przekazania)						
6	wycenianie wg wartości wynikających z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmowane w toku inwentaryzacji						
8	wycenianie wg wartości nominalnej	środki pieniężne, fundusze						
9	zakupione materiały składowane są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	materiały biurowe, środki czystości i materiały gospodarcze nie są objęte gospodarką materiałową i odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu						
10	cenę ewidencyjną materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	preparaty szczepionkowe przyjmowane są na magazyn wg wartości wynikającej z noty księgowej; paliwo przyjmowane na magazyn w cenach zakupu i odnoszone w koszty na koniec okresu sprawozdawczego wg zużycia zgodnie z metodą FIFO						
5. Inne informacje								
Kod	Informacja	Dodatkowy opis						
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia								
I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)								
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przebieżenie cen wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
1	Wartości niematerialne i prawne	21 071,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	Środki trwałe	685 244,93	0,00	244 335,98	0,00	0,00	244 335,98	
1.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.1	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 maszyn	405 457,82	0,00	8 004,00	0,00	0,00	8 004,00	
1.4	Środki transportu	162 748,00	0,00	224 475,00	0,00	0,00	224 475,00	
1.5	Inne środki trwałe	117 039,11	0,00	11 856,98	0,00	0,00	11 856,98	
2	Środki trwałe plącówce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)								
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przebieżenie cen 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)	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 071,84	
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929 580,91	
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 maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 461,82	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 223,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 896,09	
2	Środki trwałe plącówce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)								
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)	Wartość netto
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
1	Wartości niematerialne i prawne	21 071,84	0,00	0,00	0,00	0,00	21 071,84	0,00
1	Środki trwałe	579 423,28	0,00	36 505,16	13 095,98	0,00	629 024,42	105 821,65
1.1	Grunty	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyn	375 904,17	0,00	13 696,91	1 239,00	0,00	390 840,08	29 553,65
1.4	Środki transportu	16 480,00	0,00	22 808,25	0,00	0,00	109 288,25	76 268,00
1.5	Inne środki trwałe	117 039,11	0,00	0,00	11 856,98	0,00	128 896,09	0,00
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:								
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość rynkowa 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 maszyn	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	Wartość początkowa	Wartość na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje				
1	niefinansowe	0,00	0,00	brak				
2	finansowe	0,00	0,00	brak				
1.4. Grunty użytkowane wieczysto								
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje					
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	brak					
1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu								
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Wartość na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje				
1	Grunty	0,00	0,00	brak				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	brak				
3	Urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00	brak				
4	Środki transportu	0,00	0,00	brak				
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	brak				
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, wycofaniach, rozwiązaniach i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek zagrożonych)								
Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego		
1	Należności krótkoterminowe	238,17	20,00	0,00	72,30	185,87		
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Łączna kwota:	238,17	20,00	0,00	72,30	185,87		
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego								
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	brak	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak	
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak	
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	brak					
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	brak					
c	powyżej 5 lat	0,00	brak					
	Łączna kwota:	0,00						
1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 zabezpieczenia	Kwota	W tym na aktywach	obrotowych	Dodatkowe informacje			
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Hipoteca	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00			
4	Wkłacz	0,00	0,00	0,00	0,00			
5	Przezwłaszczenie 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			
	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 wskazanych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zobowiązań								
Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota					
1	Niewymagalne roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00					
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00					
3	Inne	nie dotyczy	0,00					
	Łączna kwota		0,00					
1.13. Wykaz istotnych różnic między biernymi rozliczeniami międzyokresowymi w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników w kwocie z zobowiązaniem zapłaty za nie								
1.13.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe		Czynne RMK	Kwota					
Kod								
1.13.2.4. Rozliczenia międzyokresowe								
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota					
1.13.2	Czynne RMK - inne		0,00					
1.13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00					
1.13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00					
1.13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00					
1.13.6	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	brak					
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje					
1	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00	w roku 2025 nie wypłacono odpisów emerytalnych i rentowych					
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	w roku 2025 nie wypłacono nagród jubileuszowych					
3	Inne	71 358,87	świadczenia na rzecz pracowników niezaliczane do wynagrodzeń wynikające z przepisów bhp (5.915,57 zł) i odpisy na zakłady fundusz świadczeń socjalnych (65.443,30 zł)					
4	Kwota razem	71 358,87						
1.16. Inne informacje								
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje						
1.16	Inne informacje	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2025 r. wynosił 26 osób, co stanowi 24,7 etatów						
2. 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						
2.1. 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						
2.2. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia						
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						
2.3. 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						
2.5	Inne informacje	nie dotyczy						
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	W 2025 roku jednostka zrealizowała zadanie finansowane ze środków zakładu ochrony środowiska i gospodarki wodnej (poz. 59) w ramach umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie. Zadanie "Zakup przejazdu elektrycznego oraz zakup i montaż stacji ładowania" zostało wykonano w wysokości 231.240,00 zł						
Główny Księgowy		Kierownik Jednostki						
Aleksandra Lorek		Marta Mikołajczak-Brusilo						
10-04-2026 10:14:07		10-04-2026 10:29:51						