

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku Okopowa 21 Lok. 27 80-810 Gdańsk Numer identyfikacyjny REGON: 000514242	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku
1.2	Siedziba jednostki	Gdańsk
1.3	Adres jednostki	Okopowa 21 Lok. 27 80-810 Gdańsk
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań Wojewody
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2025
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są według metod określonych w ustawie o rachunkowości przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji. 3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 2000 zł, stanowiące drobne przedmioty i sprzęt o charakterze wyposażenia traktowane są jako materiały i po wydaniu do użytkowania nie zostają objęte ewidencją pozabilansową. 4. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 2000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych, a wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10.000 zł zalicza do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 5. Bez względu na wartość początkową jako pozostałe środki trwale ujmowane są meble i dywany, odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie użytkowania dłuższym niż rok) oraz składniki majątku o charakterze wyposażenia przekazane pracownikom PUW do stałego, osobistego użytkowania za potwierdzeniem ich odbioru. 6. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania. Amortyzację środków trwałych nalicza się według stawek podatkowych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych - stosując stawkę 50% dla licencji na programy komputerowe i prawa autorskie i 20% dla pozostałych. 7. Wszystkie nakłady na ulepszenie</p>

	<p>środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 8. Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty z chwilą otrzymania faktury, za wyjątkiem materiałów stanowiących drobne przedmioty i sprzęt o charakterze wyposażenia, drobne akcesoria komputerowe oraz materiałów zakupionych na potrzeby funkcjonowania przejść granicznych, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i przyjmowane są według rzeczywistych cen zakupu brutto. 9. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. 10. Ewidencja księgową kosztów prowadzona jest na kontach Zespołu 4 i sporadycznie na kontach Zespołu 7. 11. Jednostka prowadzi księgi pomocnicze dla celów ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p>
--	--

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Środki trwałe o wartości początkowej niższej od kwoty 500 zł podlegają ewidencji ilościowej, nie są umarzane ale przyjmowane bez pośrednio w ciężar kosztów.
2	metoda liniowa	Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania. Amortyzację środków trwałych nalicza się według stawek podatkowych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych - stosując stawkę 50% dla licencji na programy komputerowe i prawa autorskie i 20% dla pozostałych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania
5	inne	Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 2000 zł do 10.000 (włącznie) i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	W przypadku zakupu ujmowane są w wartości brutto środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, Na koniec roku obrotowego wycenę aktywów środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w bilansie wykazuje się w wartości netto. Zobowiązania wycenia się w wymaganej kwocie zapłaty.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	wyceniane wg kosztu wytworzenia

4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwale wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów a w przypadku ich braku według cen rynkowych potwierdzonych przez komisję inwentaryzacyjną.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Wycena w cenie nabycia
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania powstają w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Za wyjątkiem materiałów stanowiących drobne przedmioty i sprzęt o charakterze wyposażenia, drobne akcesoria komputerowe oraz materiałów zakupionych na potrzeby funkcjonowania przejść granicznych, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i przyjmowane są według rzeczywistych cen zakupu brutto. Przypisywane w ciężar kosztów w dniu zakupu
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	W odniesieniu do materiałów stanowiących drobne przedmioty i sprzęt o charakterze wyposażenia, drobne akcesoria komputerowe oraz materiałów zakupionych na potrzeby funkcjonowania przejść granicznych, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i przyjmowane są do magazynu według rzeczywistych cen zakupu brutto.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwale w użytkowaniu (wyposażenie), których wartość jednostkowa nie przekroczy kwoty 500zł.
13	inne	Wynik finansowy obliczamy przez porównanie przychodów i kosztów. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 "koszty wg. rodzajów i ich rozliczanie" oraz 7 "przychody, dochody i koszty". Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriałową. W księgach rachunkowych ujmuje się przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty dot. danego roku obrotowego. Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w przypadku wystawienia noty odsetkowej lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy czyli dotyczą danego roku budżetowego.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W PSSE w Gdańsku rozliczenie międzyokresowe czynne z uwagi na ich powtarzalność mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Wydatki dotyczące dłuższych okresów, ale mieszczące się w limicie, ujmuje się w koszty działalności PSSE w Gdańsku tego okresu rozliczeniowego, w którym zostały poniesione. Do kosztów tych należą: prenumerata czasopism, stałe opłaty przesyłek z tytułu dostawy energii cieplnej, elektrycznej, opłat abonamentowych z tytułu dostępu do serwisów Internetu, usług telefonicznych, koszty ubezpieczeń, opłat komunikacji miejskiej, premii i nadgodzin

7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. Wzajemne rozliczanie otrzymanych szczepionek z Centralnej Bazy Rezerw
---	---	---

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	12 945 577,52	0,00	637 145,72	0,00	20 577,21	657 722,93
1	Środki trwałe	614 230 635,00	0,00	33 406 906,41	151 477,31	20 725 185,94	54 283 569,66
1.1	Grunty	46 703 331,68	0,00	0,00	0,00	20 188 503,00	20 188 503,00
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	192 793 569,62	0,00	10 042 334,89	0,00	50 884,64	10 093 219,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	61 175 687,67	0,00	11 646 742,41	39 975,00	6 800,00	11 693 517,41
1.4	Środki transportu	181 524 965,61	0,00	5 076 750,30	92 333,00	260 560,50	5 429 643,80
1.5	Inne środki trwałe	132 033 080,42	0,00	6 641 078,81	19 169,31	218 437,80	6 878 685,92
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	63 042,00	0,00	0,00	63 042,00	13 540 258,45
1	Środki trwałe	0,00	10 850 605,79	72 543,31	15 096 338,33	26 019 487,43	642 494 717,23
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	14 345 279,00	14 345 279,00	52 546 555,68
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	3 293 000,00	39 975,00	0,00	3 332 975,00	199 553 814,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 475 676,26	0,00	256 051,25	2 731 727,51	70 137 477,57
1.4	Środki transportu	0,00	2 429 471,13	13 399,00	348 034,50	2 790 904,63	184 163 704,78
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 652 458,40	19 169,31	146 973,58	2 818 601,29	136 093 165,05
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	12 528 944,83	0,00	631 710,48	114 929,77	63 042,00	13 212 543,08	416 632,69	327 715,37
1	Środki trwałe	324 462 615,90	0,00	31 380 634,39	3 107 546,78	9 522 472,39	349 428 324,68	289 768 019,10	293 066 392,55
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 703 331,68	52 546 555,68
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	52 442 345,70	0,00	4 830 463,65	0,00	1 265 371,03	56 007 438,32	140 351 223,92	143 546 375,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	43 894 740,27	0,00	3 963 243,20	485 295,88	2 730 506,43	45 612 772,92	17 280 947,40	24 524 704,65
1.4	Środki transportu	109 796 640,29	0,00	17 058 542,62	359 394,50	2 777 661,95	124 436 915,46	71 728 325,32	59 726 789,32
1.5	Inne środki trwałe	118 328 889,64	0,00	5 528 384,92	2 262 856,40	2 748 932,98	123 371 197,98	13 704 190,78	12 721 967,07

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	6 060 904,42	8 549 747,68	Wartość netto oraz rynkowa obejmuje samochody, które są objęte ubezpieczeniem AC (jako wartość rynkową przyjęto sumy gwarancyjne z polis AC)
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	brak
2	finansowe	0,00	brak

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	1 353 383,00	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	brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	470 339,00	W WSSE Umowa najmu pomieszczeń biurowych z Powiatem Gdańskim. W WUOZ najem lokali w budynku siedziby w Gdańsku, najem budynku delegatury w Słupsku ul. Jaracza 6
3	Urządzenia techniczne i maszyny	246 619,67	PSSE Gdańsk kwota 9 225,00 zł kserokopiarka - własność GMP Solutions Sp. z o.o.. PSSE Gdynia kwota 7 691,44 umowa nieodpłatnego użyczenia od Urzędu Miasta w Gdyni agregat prądotwórczy Hitachi E57. W KW PSP Wartość ustalona zgodnie z

			urnową użyczenia z Pomorskim Urzędem Wojewódzkim, Komendą Główną Policji i Państwowym Instytutem Badawczym NASK. Zinventaryzowane spisem z natury. Środki poza ewidencją bilansową. W WIJHARS umowa użyczenia od Pomorskiego Urzędu. W WUOZ sieć komputerowa w Słupsku ul. Jaracza 6
4	Środki transportu	3 976 822,32	W WIJHARS umowa użyczenia od Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. W WITD protokoły przekazania do eksploatacji sprzętu specjalistycznego nr PR 57/2020, 58/2020, 59/2020, 60/2020 r. na podstawie nieodpłatnego użytkowania (4 pojazdy x 439.797,57 zł.). Protokół przekazania do eksploatacji Mobilnej Jednostki Diagnostycznej IVECO EURO CARGO NR PR 9/2023 r. na podstawie nieodpłatnego użytkowania (1 pojazd x 1.800.889,74 zł.). W WUOZ samochody osobowe przekazane do użytkowania
5	Inne środki trwałe	33 941,98	W WIJHARS umowa użyczenia od Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego

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	12 597 829,93	530 346,22	478 591,72	253 348,00	12 396 236,43
2	Należności długoterminowe	16 166 063,80	370 448,90	346 753,54	6 307,04	16 183 452,12
3	Łączna kwota:	28 763 893,73	900 795,12	825 345,26	259 655,04	28 579 688,55

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	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 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	
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	brak	0,00

2	Udzielone gwarancje i poręczenia	brak	0,00
3	Inne	brak	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
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	14 111,22
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	6 842,94
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	11 018,36
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	11 757,27
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	9 416,88

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	koszty przyszłych okresów, dotyczące w szczególności ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych	451 402,92
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	15 164,06
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	PSSE Kwidzyn kara pieniężna rozłożona na raty 14 990 zł. WSSE Gdańsk Należności długoterminowe przypisane na podstawie decyzji rozkładającej należności na raty płatne w przyszłym roku. §0570 66 031,30 zł; §0580 1 000 zł; §0880 31 901 zł; §0910 43 717 zł. W KW PSP wartość należnych dochodów z tytułu zwrotu przez funkcjonariuszy pobranej w latach ubiegłych pomocy finansowej, którą muszą spłacić w wysokości 50%, gdy zdecydowali się na pobieranie nowego świadczenia mieszkaniowego.- art. 4 ustawy z dnia 12 września 2025 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad zakwaterowania funkcjonariuszy Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Kontrwywiadu Wojskowego, Służby Wywiadu Wojskowego, Służby Ochrony Państwa oraz poprawy niektórych warunków pełnienia służby (Dz. U. z 2025 r. poz. 1366);- art. 19a, art. 74 ust. 2 pkt 4, art. 82a ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz.U. z 2025 r. poz. 1312 z późn.zm.).Powiązane z kontem 221 i 226	294 973,74
13.6	Rozliczenia międzyokresowe	kaucja - najem, archiwum	14 342,91

przychodów - inne	
-------------------	--

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	5 429 208,87	W KW PSP saldo z gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych na dzień 31.12.2025 r. z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy, rękojmi i gwarancji w kwocie 629 208,87 zł oraz z tytułu zapłaty wadium na kwotę 4 800 000 zł. Gwarancje księgowane są na koncie pozabilansowym.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 671 891,57	
2	Nagrody jubileuszowe	6 236 300,39	
3	Inne	4 220 194,14	Świadczenia pozapłacowe z tyt. zatrudnienia w tym: pracownicze wynikające z przepisów BHP, badania lekarskie pracowników, odprawa pośmiertna oraz świadczenia dotyczące ZFSS., ekwiwalenty za urlop, ekwiwal.za umundurowanie ,ekwiwal.za niewykorzyst.czas wolny od służby, świadczenie motywacyjne i za długoletnią służbę, równoważn.za remont lokalu mieszkaln., za brak lokalu mieszkaln., dopłata do wypoczynku, przejazd raz w roku dla funkcion., zasiłki na zgospodarowanie, świadczenia związane ze szkołą, świadczenia mieszkaniowe, odpis na ZFSS, zakup usług zdrowotnych, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń
4	Kwota razem	13 128 386,10	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	KW PSP - na dzień 31.12.2025 nie ustala przyczyna, dla której dokonano przypisu. Należność potwierdzona wyrokiem sądu z dnia 30.11.2016 sygn. akt: I C 497/16, saldo powiększone o należne odsetki ustawowe za opóźnienie naliczone na dzień 31.12.2025 r. Postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu bezskuteczności egzekucji. KW PSP w Olsztynie wystąpiła do dysponenta części budżetowej tj. Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o umorzenie należności wraz z odsetkami - sprawa w toku. 2.Na dzień 31.12.2025 nie ustala przyczyna, dla której dokonano przypisu. Firma nie uregulowała należności. Prokuratura Generalna Rzeczypospolitej Polskiej, która prowadzi sprawę, skierowała do Sądu Okręgowego w Opolu w dniu 22 marca 2021 roku pozew w celu wyegzekwowania należności (sygn. akt I C 726/21). Sprawa prowadzona jest przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Opolu. W związku z nieskutecznym wyegzekwowaniem przez likwidatora zasądzonej kwoty, Komenda Wojewódzka PSP w Opolu wystąpiła do Komornika Sądowego z wnioskiem o wszczęcie postępowania egzekucyjnego na majątku dłużnika. Zgłoszenie wierzytelności – spółka w likwidacji.

2		
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota

1	Materiały	1 489,60
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	1 489,60

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	9 515 588,10
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	KW PSP - kary wynikające z nieterminowej realizacji umów otrzymane przez jednostkę i przekazane na dochody.	148 515,82
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Wydatki w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie dotyczące KW PSP w Gdańsku 1 003 759,90 zł oraz wydatki w ramach KPO 3 082 761,30 zł .	4 086 521,20

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	W PUV Gdańsk w ramach środków pozabudżetowych z Funduszu Pomocy na pomoc osobom w ramach konfliktu zbrojnego wydatkowano w 2025 r. kwotę 112.503,3 tys. zł (dotyczą: kosztów zapewnienie wyżywienia i zakwaterowania punktów recepcyjnych i medycznych, transportu do miejsc zakw i op med., zapewnienie środków czystości higieny i innych produktów, oraz podjęcia innych

działań niezbędnych do realizacji pomocy). Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - kwotę 19.369,8 tys. zł. PSSE województwa pomorskiego oraz WSSE w Gdańsku wydatkowały środki w ramach rezerw celowych: 1. poz. 67 Decyzja Ministra Finansów z dnia 22.05.2026 r. znak: MF/FS1.4143.3.31.2025.MF.2091 w wysokości 587 259,68 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi, dla pracowników wykonujących zawód medyczny. 2. poz. 67 Decyzja Ministra Finansów z dnia 17.06.2025 r. znak: MF/FG6.4143.3.170.2025.MF.2450 w wysokości 45 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu homogenizatora wraz z wyposażeniem dla Laboratorium Badania Żywności i Żywnienia w WSSE w Gdańsku. 3. poz. 67 Decyzja Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 2.09.2025 r. znak: MF/FS1.4143.3.80.2025.MF.3913 w wysokości 1 673 854,12 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących zawód medyczny. 4. poz. 67 Decyzja Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 15.10.2025 r. znak: MF/FS1.4143.3.102.2025.MF.4844 w wysokości 793 920,07 zł z przeznaczeniem na jednorazowe zwiększenie wydatków. PSSE województwa pomorskiego oraz WSSE w Gdańsku wydatkowała środki przyznane decyzją Wojewody Pomorskiej: 1. Decyzja z dnia 27.11.2025 r. znak: 85/22.4143.6.60.2025.WOJ w wysokości 250 000 zł z przeznaczeniem na wypłatę odpraw emerytalnych. 2. Decyzja z dnia 22.04.2025 r. znak: 85/22.4143.6.12.2025.WOJ w wysokości 154 774,59 zł z przeznaczeniem na modernizację komory chłodniczej dla WSSE w Gdańsku. 3. Decyzja z dnia 2.10.2025 r. znak: 85/22.4143.6.45.2025.WOJ w wysokości 133 000 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu z zabudową chłodniczą dla WSSE w Gdańsku. Dodatkowo PSSE województwa pomorskiego decyzjami: znak: 85/22.3122.2.222.2025.ZW z dnia 10.12.2025 r. znak: 85/22.3122.2.221.2025.ZW z dnia 10.12.2025 r. znak: 85/22.3122.2.226.2025.ZW z dnia 11.12.2025 r. znak: 85/22.3122.2.228.2025.ZW z dnia 11.12.2025 r. znak: 85/22.3122.2.227.2025.ZW z dnia 11.12.2025 r. wydatkowały środki w dziale 752, rozdziale 75295 w łącznej wysokości 482 457,67 zł zwiększone z trybie art. 199 ust. 3 ustawy z dnia 5 grudnia 2024 r. o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz. U. 2024 poz. 1907), stanowiące środki nie zaangażowane, przeznaczone są dla jednostek budżetowych na realizację zadań wynikających z ww. ustawy. Ponadto PSSE województwa pomorskiego oraz WSSE w Gdańsku zgłosiły do blokady środków kwotę 328 157 zł pochodzącą z rezerwy celowej Ministra Finansów poz. 67 znak: MF/FS1.4143.3.31.2025.MF.2091 z dnia 22.05.2025 r. oraz Decyzji Ministra Finansów poz. 67 znak: MF/FS1.4143.3.80.2025.MF.3913 z dn. 02.09.2025 r. przeznaczonej na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi, dla pracowników wykonujących zawód medyczny. Brak możliwości wykorzystania powyższej kwoty wynikało z oszczędności pochodzących z absencji chorobowych pracowników korzystających z długotrwałych zwolnień lekarskich. W WINB w okresie sprawozdawczym umorzono należności z tytułu grzywny w celu

	przymuszenia w kwocie 306 381,17zł (decyzją Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego)
--	--

Główny Księgowy

Barbara Piotrowska-Lewak

23-06-2026 15:02:13

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Magdalena Goldszmidt

23-06-2026 15:08:09