

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie Żołnierska 16 10-561 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000594519	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	Powiatowa 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	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe-wyposażenie w użytkowaniu, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 używania. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Odpisów aktualizujących dokonuje się w stosunku do należności, co do których jest wysokie prawdopodobieństwo nieściągalności. Badanie realności należności jest dokonywane co najmniej raz na kwartał. Należności przeterminowane, gdy wiadomo iż spłata należności w pełnej kwocie nie jest prawdopodobna, w księgach rachunkowych tworzony jest odpis aktualizujący wartość należności na pełną jej kwotę. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu według rzeczywistych cen zakupu, wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne i biernie kosztów nie występują. Rezerwy w jednostce nie występują. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest jednocześnie w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe są umarzane według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Przy czym § 7 ust. 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej zezwala jednostce, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

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	Zapasy wycenia się wg cen zakupu

	ustalono na poziomie cen zakupu	
--	---------------------------------	--

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu 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	62 367,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 045 878,05	0,00	101 169,05	2 001,10	0,00	103 170
1.1	Grunty	405 607,00	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	1 495 483,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	673 341,37	0,00	34 063,58	2 001,10	0,00	36 064,68
1.4	Środki transportu	97 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	373 945,89	0,00	67 105,47	0,00	0,00	67 105,47

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	0,00	0,00	0,00	0,00	62 367,56
1	Środki trwałe	0,00	100 715,25	2 001,10	0,00	102 716,35	3 046 331,85
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 607,00
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	2 001,10	0,00	2 001,10	1 493 482,69
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	66 918,12	0,00	0,00	66 918,12	642 487,93
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 500,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	33 797,13	0,00	0,00	33 797,13	407 254,23
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	62 367,56	0,00	0,00	0,00	0,00	62 367,56	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 357 917,83	0,00	161 943,45	2 001,10	102 716,35	1 419 146,03	1 687 960,22	1 627 185,82
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 607,00	405 607,00
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	393 818,58	0,00	37 337,07	0,00	2 001,10	429 154,55	1 101 665,21	1 064 328,14

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	644 607,33	0,00	21 614,12	2 001,10	66 918,12	601 304,43	28 734,04	41 183,50
1.4	Środki transportu	19 500,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	39 000,00	78 000,00	58 500,00
1.5	Inne środki trwałe	299 991,92	0,00	83 492,26	0,00	33 797,13	349 687,05	73 953,97	57 567,18

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 występują
2	finansowe	0,00	nie występują

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	41 436,38	Nieodpłatnie użytkowane środków trwałych z GIS: 1.W ramach digitalizacji Inspekcji Sanitarnej otrzymano: - w 2020 r. routery, switch, karty SIM do aparatów telefonicznych związanych z uruchomieniem telefonii VOIP przez Firmę EXATEL w ramach Umowy nr EX/00969/2020 - 14 038,13 zł, 2. w 2023 r. sprzęt sieciowy: szafę RACK, Firewall Fortinet, przełączniki Ethernet typ

			1,2,3 wraz z wkładkami światłowodowymi oraz aparaty telefoniczne VOIP - 27 398,25 zł.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	11 903,32	Odbiornik GPS, stojak na prospekty- otrzymany w ramach umowy z WSSE w Olsztynie oraz sprzęt z GIS.

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	389 845,13	317 123,01	0,00	10 622,01	696 346,13
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	389 845,13	317 123,01	0,00	10 622,01	696 346,13

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 występują
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
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 występują
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	nie występują
	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 występują
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują

3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
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 występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie występują	0,00
3	Inne	nie występują	0,
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 występują

	poręczeń niewykazanych w bilansie		
--	---	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	20 569,81	brak
2	Nagrody jubileuszowe	244 590,50	brak
3	Inne	0,00	brak
4	Kwota razem	265 160,31	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2024 r., o których mowa w części II pkt.1.7. w ogólnej kwocie 696 346,13 zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji skarbowej z tytułu różnych niepodatkowych dochodów, w tym z tytułu wystawionych decyzji i upomnień na osoby fizyczne i spółki w kwocie 9 871,86 zł, należności z tytułu nałożonych kar pieniężnych i odsetek związane z nieprzestrzeganiem zakazów bądź nakazów w czasie trwania pandemii COVID-19 w kwocie 64 994,21 zł oraz nałożonych kar, wystawionych decyzji i upomnień na osoby fizyczne i spółki zajmujące się wprowadzaniem do obrotu środków zastępczych, tzw. „dopalacze” w kwocie 621 480,06 zł. W 2024 r. rozwiązano odpis aktualizujący na kwotę 10 622,01 zł w związku z umorzeniem przedawnionych należności budżetowych dotyczących postępowań sądowych oraz upadłościowych. 2. W Tabeli II 1.1 - Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A) w kolumnie NABYCIA w kwocie 101 169,05 zł ujęto na kwotę 21 415,62 zł przyjęte do używania środki trwałe z inwestycji b.r., tj. ze zrealizowanego projektu pn. "Dostawa zbiornika na olej napędowy o pojemności 5m3 wraz z niezbędną infrastrukturą i przyłączem do budynku agregatowni, jego rozmieszczeniem i instalacją"; na kwotę 79 753,43 zł zakupiono sprzęt i wyposażenie. W kolumnie PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNE kwota 2 001,10 zł to zmiany wynikające z przeniesienia z grupy „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej” (gr.105) do grupy „Urządzenia techniczne i maszyny” (gr.343). Zmiana pomiędzy grupami dotyczyła środka trwałego agregatowni - część wspólna użytkowana z WSSE w Olsztynie - w 100% umorzonego i nie mająca wpływu na prezentację aktywów trwałych w bilansie. W ZMNIEJSZENIACH II 1.1. (B) w kwocie 100 715,25 zł wykazana jest likwidacja środków trwałych i wyposażenia - 71 933,25 zł, darowizna - 28 782,00 zł. W kolumnie PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNE kwota 2 001,10 zł to zmiany wynikające z przeniesień między grupami środków trwałych. W Tabeli II 1.1. (C) – Umorzenia w kol. AMORTYZACJA ujęto umorzenia środków trwałych za 2024 r. na kwotę 82 190,02 zł oraz pozostałych niskocennych środków trwałych – 79 753,43 zł; w kol. INNE ZWIĘKSZENIA kwota 2 001,10 zł dotyczy przemieszczenia wew. wynikającego z przeniesień między grupami środków. Natomiast w kol. INNE ZMNIEJSZENIA dokonano zmniejszenia umorzeń na kwotę 102 716,35 zł, z tego: likwidacja środków trwałych i wyposażenia - 71 933,25 zł, darowizny - 28 782,00 zł oraz przemieszczenie wewnętrzne wynikające z przeniesienia między grupami środków trwałych - 2 001,10 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	21 415,62
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	W 2024 r. nie wystąpiły żadne wydatki, koszty czy zobowiązania z tytułu COVID-19 w związku z wygaśnięciem w 2023 r. Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2.	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	brak

Główny Księgowy

Agnieszka Dziechcińska

25-03-2025 14:09:05

Kierownik Jednostki

Teresa Parys

26-03-2025 11:17:42