

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Płocku
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Królewiecka 14, 09-402 Płock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ochrona zdrowia publicznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się wg poniższych zasad: 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne; 2) należności - w kwocie wymaganej zapłaty. Dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tyt. dochodów budżetowych w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości; 3) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty; 4) zapasy ograniczają się do materiałów, które ujmuje się w ewidencji wg. rzeczywistych cen nabycia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową raz na koniec roku. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Stan środków trwałych dla konta 011 na początku roku obrotowego: grunty 0 - na początek i na koniec roku 518 650,00 zł; budynki i lokale 6 280 844,70 + zwiększenia 1 498 336,80 - umorzenia 907 111,41 = 6 872 070,09 zł; urządzenia techniczne i maszyny, komputery 1 731 373,39 + zwiększenia 146 479,13 - umorzenia 1 494 740,86 = 383 111,66 zł; środki transportu 383 364,01 + zwiększenia 147 900,00 - likwidacja 48 740,00 - umorzenia 186 514,81 = 296 009,20 zł. Pozostałe środki trwałe dla konta 013 na początku roku obrotowego 1 741 363,63 + zwiększenia 282 543,36 - likwidacja 11 619,53 - umorzenia 2 011 287,46. Wartości niematerialne i prawne 150 947,44 + zwiększenia 460,02 - umorzenia 151 407,46.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada aktualnej wyceny wg wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	518 650,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00 zł

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)
	Stan na początek roku obrotowego: 834 965,20 + 50 623,31 = 885 588,51 - stan na koniec roku obrotowego.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan na początek roku obrotowego: 0. W trakcie roku obrotowego utworzono rezerwę w związku ze sporem sądowym z pracownikiem na kwotę 205 750,77 zł - stan na koniec roku obrotowego.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.12.	łącznie kwotę 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
	0,00 zł
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
	0,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	325 971,35 zł w tym: nagrody jubileuszowe 325 971,35 + odprawy emerytalne 0,00.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
2.4.	informację o kwocie 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 zł
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie wystąpiły

Lenzion Edyta  
(główny księgowy)

2026-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Szatkowska Justyna  
(kierownik jednostki)