

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kętrzynie PL.Piłsudskiego 5 11-400 Kętrzyn Numer identyfikacyjny REGON: 000594465	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 Kętrzynie
1.2	Siedziba jednostki	Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kętrzynie
1.3	Adres jednostki	PL.Piłsudskiego 5 11-400 Kętrzyn
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	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Wycenę rzeczowych składników majątkowych prowadzi się wg cen nabycia. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosuje się roczne stawki amortyzacji/umorzenia zgodnie z KŚT. Środki trwałe nie przekraczające kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem kont zespołu „4” w podziale na paragrafy. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości brutto. Odsetki od nieterminowych płatności naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek od należności, jeżeli ich kwota nie przekracza kosztów wysyłki listu poleconego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z umów niezbędnych do zachowania ciągłości pracy jednostki, wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. Zapasy są wykazywane w wartości brutto, wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia lub zakupu. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Roczna

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia(po aktualizacji wyceny śr. trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa wyceniane na podstawie decyzji właściwego organu
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały zakupione są bezpośrednio księgowane w koszty w dniu ich zakupu
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe w używaniu(wyposażenie)

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania 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	61 286,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 335 404,10	0,00	67 617,96	0,00	3 965,05	71 583,01
1.1	Grunty	77 720,00	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	1 855 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	325 324,18	0,00	30 163,93	0,00	3 965,05	34 128,98
1.4	Środki transportu	75 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 001 019,92	0,00	37 454,03	0,00	0,00	37 454,03
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	61 286,18
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 406 987,11
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 720,00

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	1 855 990,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 453,16
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 350,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 038 473,95
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	61 286,18	0,00	0,00	0,00	0,00	61 286,18	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 937 016,09	0,00	197 319,67	3 965,05	0,00	3 138 300,81	1 398 388,01	1 268 686,30
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 720,00	77 720,00
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	851 525,77	0,00	47 081,95	0,00	0,00	898 607,72	1 004 464,23	957 382,28
1.3	Urządzenia techniczne i	325 324,18	0,00	30 163,93	3 965,05	0,00	359 453,16	0,00	0,00

	maszyny								
1.4	Środki transportu	30 140,00	0,00	15 070,00	0,00	0,00	45 210,00	45 210,00	30 140,00
1.5	Inne środki trwałe	1 730 026,14	0,00	105 003,79	0,00	0,00	1 835 029,93	270 993,78	203 444,02

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	nie dotyczy
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

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	91 494,02	Otrzymane protokołem zdawczo-odbiorczym w ramach umowy nr EX/00969/2020 z firmy Exatel 6 szt. routerów na kwotę 7.150,50zł. Przyjęcia w 2023 roku gr 6 (623) na ogólną kwotę 84.343,52 zł Protokół odbioru częściowego -odbior ilościowy z 11.05.2023 r., zał. nr 3 do umowy nr DT-WOP.2375.6.2023 z 11.05.2023 r. zawartej 27.03.2023 r. /przekazujący EXATEL, urządzeń : szafa telekomunikacyjna 19"; 9 U szt. 1 , listwa zasilająca szt. 2, organizator okablowania dla urządzeń aktywnych szt. 2 w kwocie 779,82 zł. Protokół przekazania z 10.08.2023 r. do umowy nr DT-WOP.2375.9.2023 zawartej 19.06.2023 r. /przekazujący GIS W-wa za pośrednictwem WSSE w Olsztynie, urządzeń : SWITCH i wkładka światłowodowa szt. 5 w kwocie 9.739,14 zł, SWITCH szt. 9 w kwocie 3.841,29 zł, zaporą sieciową szt. 1 w kwocie 8.822,79 zł.

			Protokół instalacji i przekazania sprzętu z 20.09.2023 r. do umowy nr DT-WOP-2375-84/2022 zawartej 9.11.2022/przekazujący WSSE w Olsztynie- router szt. 1 w kwocie 57.609,00 zł Przekazanie i instalacja sprzętu z 20.09.2023 r. do umowy nr EX/SRP/2022/005012 /instalujący EXATEL- urządzenie dostępne szt. 1 i wkładka światłowodowa szt. 2 w kwocie 1.987,68 zł, przełącznica światłowodowa szt. 1 w kwocie 260,00 zł. Protokół przekazania z 7.12.2023 r. do umowy nr DT-WOP.2375.92/2022 przekazujący WSSE w Olsztynie -aparat telefoniczny IP Yealink SIP-T30 szt. 1 w kwocie 205,41 zł, aparat telefoniczny IP Yealink SIP T43U szt. 1 w kwocie 621,15 zł , kolorowy wyświetlacz do telefonu Yealink EXP43 szt. 1 w kwocie 477,24 zł.
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	711,00	Otrzymany nieodpłatnie z WSSE w Olsztynie stojak na ulotki/prospekty do realizacji projektu pt. "Profilaktyczny program przeciwdziałania uzależnień od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych" KIK/68 w kwocie 711,00 zł.

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	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	nie dotyczy

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	nie dotyczy

2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy
---	-----------------------------	------	-------------

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
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	nie dotyczy
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	nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie dotyczy	0,00

13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie dotyczy	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	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	63 265,52	Nagrody jubileuszowe wypłacono zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym obowiązującym w stacjach sanitarno-epidemiologicznych
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	63 265,52	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Otrzymane nieodpłatnie protokołem przekazania pozostałe środki trwałe (laptop) w kwocie 3.965,05 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	0,00
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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	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	nie dotyczy	

Główny Księgowy
Elżbieta Kaźmierczak
 24-03-2025 09:34:30

Kierownik Jednostki
Irmina Filipek
 24-03-2025 11:13:43