

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie Żołnierska 16 10-561 Olsztyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000594519</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2025 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Olsztynie</p>
---	--	---

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-2025
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>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 użytkowania. 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 bierne 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”.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe są umarżane według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Przy czym § 7 ust. 4 rozporządzenia MRiF "w sprawie rachunkowości oraz planów kont " zezwala jednostce, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarżać 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 ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy wycenia się wg cen zakupu.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	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)
--

	ładowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 024,66	0,00	0,00	3 024,66	681 980,23	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 500,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 710,78	
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	1 419 146,03	0,00	124 339,20	367,77	3 024,66	1 540 828,34	1 627 185,82	1 585 452,36
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 obiekty inżynierii ładowej i wodnej	429 154,55	0,00	37 337,07	0,00	0,00	466 491,62	1 064 328,14	1 026 991,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	601 304,43	0,00	51 115,35	367,77	3 024,66	649 762,89	41 183,50	32 217,34
1.4	Środki transportu	39 000,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	58 500,00	58 500,00	39 000,00
1.5	Inne środki trwałe	349 687,05	0,00	16 386,78	0,00	0,00	366 073,83	57 567,18	81 636,95

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 ładowej 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 występują

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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 występują
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie występują
3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 398,25	Nieodpłatnie użytkowane środków trwałych z GIS przekazany w 2023 r., w tym sprzęt sieciowy: szafa 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 występują
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	696 346,13	304 003,80	0,00	662 811,57	337 538,36
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	696 346,13	304 003,80	0,00	662 811,57	337 538,36

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)

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 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	0,00
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		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		0,00

	budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	
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	nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	183 795,62	
3	Inne	0,00	nie dotyczy
4	Kwota razem	183 795,62	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	<p>W Tabeli II 1.1 - Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A) w kolumnie NABYCIA w kwocie 82 605,74 zł mieści się zakup zestawu w skład którego wchodzi chłodziarka do przechowywania szczepionek z monitoringiem temperatury wraz z zasilaniem awaryjnym (UPS) w kwocie 40 456,55 zł (§ 6060 – „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”) - w ramach budżetu państwa w Dziale 752 Rozdział 75295 na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2024 r. o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907); na kwotę 42 149,19 zł zakupiono sprzęt i wyposażenie, z tego: 1) na 23 019,96 zł w Dziale 851 Rozdział 85132 - drukarki mobilne, laptopy, dyski do serwera, 2) na 19 497 zł w Dziale 752 Rozdział 75295 – mobilne lodówki farmaceutyczne do przewozu szczepionek, stacja zasilania awaryjnego z panelem fotowoltaicznym i dodatkową baterią. W kolumnie INNE zwiększenia w kwocie 367,77 zł - nieodpłatnie otrzymany czytnik kart kryptograficznych od WSSE w Olsztynie. W ZMNIEJSZENIACH II 1.1. (B) w kwocie 3 024,66 zł wykazana jest likwidacja pozostałych środków trwałych. W Tabeli II 1.1. (C) – Umorzenia w kol. AMORTYZACJA ujęto umorzenia środków trwałych za 2025 r. - na kwotę 82 190,01 zł oraz pozostałych niskocennych środków trwałych – 42 149,19 zł; w kol. INNE ZWIĘKSZENIA kwota 367,77 zł dotyczy nieodpłatnie otrzymanego czytnika kart kryptograficznych od WSSE w Olsztynie. Natomiast w kol. INNE ZMNIEJSZENIA dokonano zmniejszenia umorzeń na kwotę 3 024,66 zł - likwidacja pozostałych środków trwałych. Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na 31.12.2025 r., o których mowa w części II pkt.1.7. w ogólnej kwocie 337 538,36 zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji skarbowej z tytułu nieuregulowanych niepodatkowych dochodów budżetu państwa dotyczących nałożonych grzywien w celu przymuszenia, administracyjnych kar pieniężnych, decyzji o opłatach, kosztów upomnień oraz odsetek. Zaległości z tytułu grzywien i administracyjnych kar pieniężnych wynoszą 183 429,50 zł, w tym administracyjne kary za nieprzestrzeganie nakazów i zakazów wprowadzonych w okresie pandemii COVID-19 (22 500,00 zł), opłaty za czynności kontrolne (17 883,91 zł), koszty upomnień (575,80 zł) oraz należne odsetki (135 649,15). W 2025 r. rozwiązano odpisy aktualizujące należności w łącznej wysokości 662 811,57 zł, dotyczące m.in. umorzonych należności uznanych za nieściągalne, powstałych w związku z wprowadzaniem do obrotu środków zastępczych tzw. „dopalaczy” przez spółki funkcjonujące w ramach zorganizowanych struktur przestępczych. W trakcie 2025 r. przypisano odpisy w wysokości 304 003,80 zł, przede wszystkim z tytułu grzywien w celu przymuszenia do wykonania obowiązku wypełnienia wymagań sanitarnych, należności związanych z egzekwowaniem od rodziców poddania obowiązkowym szczepieniom ochronnym dzieci oraz odsetek.</p>

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	10 306,17
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 2025 r. Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Olsztynie przyznano dodatkowe środki w planie finansowym w łącznej kwocie 63 000 zł w dziale 752 Obrona narodowa, Rozdziale 75295 Pozostała działalność, na wydatki bieżące i wydatki na zakupy inwestycyjne pochodzące z ustawy budżetowej na 2025 r. przeznaczone dla Inspekcji Sanitarnej województwa warmińsko-mazurskiego na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2024 r. o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 1907). Na wydatki bieżące PSSE zwiększono plan finansowy o 21 000 zł, z tego wydatkowano kwotę 19 497 zł na zakup niezbędnego wyposażenia w ramach realizacji zadań obrony cywilnej i ochrony ludności, tj. mobilne lodówki farmaceutyczne 3 szt. w kwocie 11 997 zł, stację zasilania awaryjnego z panelem fotowoltaicznym i dodatkową baterią w kwocie 7 500 zł. Natomiast kwotę 42 000 zł otrzymano na wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 6060), z tego wydatkowano kwotę 40 456,55 zł na zakup zestawu w skład którego wchodzi chłodziarka do przechowywania szczepionek z monitoringiem temperatury oraz urządzenie z zasilaniem awaryjnym do chłodziarki laboratoryjnej w celu podtrzymania działania podczas przerw w dostawie energii elektrycznej (typu UPS). Łącznie wykonanie wydatków bieżących i wydatków majątkowych zrealizowano na kwotę 59 953,55 zł, niewykorzystane środki zwrócono do budżetu państwa w łącznej kwocie 3 046,45 zł (wydatki bieżące - 1 503 zł, wydatki majątkowe - 1 543,45 zł).	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 wystąpiły

Główny Księgowy

Agnieszka Dziechcińska

31-03-2026 12:21:34

Kierownik Jednostki

Teresa Parys

31-03-2026 13:17:39

