

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna- Wałbrzych Armi Krajowej 35c 58-302 Wałbrzych Numer identyfikacyjny REGON: 890723769 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 r. | Adresat: Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna-Wrocław |
|--|---|--|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|--|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna-Wałbrzych |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Wałbrzych |
| 1.3 | Adres jednostki | Armi Krajowej 35c 58-302 Wałbrzych |
| 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 | Zarządzenie nr 32/DYR/22 z 16.08.2022 r. Dyrektora PSSE w Wałbrzychu w sprawie: przyjętej w Powiatowej Stacji polityki rachunkowości. Dokumentacja ta opisuje: 1) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) zakładowy plan kont, 4) obsługę bankową i instrukcję kasową, 5) metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych i archiwizowanie dokumentów, 6) system służący ochronie danych. Ponadto: środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, stosowanie stawek i odpisów amortyzacyjnych wynika z ustawy o podatku dochodowym i odpisy dokonywane są jednorazowo za cały rok, księgi pomocnicze dla składników aktywów obrotowych prowadzone są jako ewidencja ilościowo-wartościowa, aktywa wycenia się wg cen nabycia, nie prowadzimy magazynu, wartość należności aktualizuje się w pełnej wysokości, w odniesieniu do należności wymagalnych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|--|
| 2 | metoda liniowa | Dotyczy środków trwałych powyżej 10.000 zł |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Dotyczy środków trwałych poniżej 10.000 zł |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--|---|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Wycena wg cen nabycia aktywów obrotowych. |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Jednostka nie prowadzi magazynu. |

5. Inne informacje

| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
|-----|------------|----------------|
| | | |

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 | 256 704,32 | 0,00 | 7 027,60 | 0,00 | 0,00 | 7 027,60 |
| 1 | Środki trwałe | 3 251 283,15 | 0,00 | 154 600,12 | 0,00 | 0,00 | 154 600,12 |
| 1.1 | Grunty | 21 666,96 | 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 | 616 757,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 195 526,23 | 0,00 | 148 859,93 | 0,00 | 0,00 | 148 859,93 |
| 1.4 | Środki transportu | 176 801,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 240 531,42 | 0,00 | 5 740,19 | 0,00 | 0,00 | 5 740,19 |
| 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) | Przemiesz czenia 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 | 34 577,52 | 0,00 | 0,00 | 34 577,52 | 229 154,40 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 131 211,03 | 0,00 | 0,00 | 131 211,03 | 3 274 672,24 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 666,96 |
| 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 | 616 757,52 |

| | | | | | | | |
|-----|---------------------------------|------|-----------|------|------|-----------|--------------|
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 97 867,89 | 0,00 | 0,00 | 97 867,89 | 1 246 518,27 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 801,02 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 33 343,14 | 0,00 | 0,00 | 33 343,14 | 1 212 928,47 |
| 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 (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 | 256 704,32 | 0,00 | 0,00 | 7 027,60 | 34 577,52 | 229 154,40 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 2 437 791,26 | 0,00 | 98 559,86 | 5 740,19 | 131 211,03 | 2 410 880,28 | 813 491,89 | 863 791,96 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 666,96 | 21 666,96 |
| 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 | 195 877,77 | 0,00 | 15 418,94 | 0,00 | 0,00 | 211 296,71 | 420 879,75 | 405 460,81 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 859 720,55 | 0,00 | 72 599,07 | 0,00 | 97 867,89 | 834 451,73 | 335 805,68 | 412 066,54 |
| 1.4 | Środki transportu | 176 801,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 801,02 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 205 391,92 | 0,00 | 10 541,85 | 5 740,19 | 33 343,14 | 1 188 330,82 | 35 139,50 | 24 597,65 |

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 | brak informacji |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | brak informacji |

| | | | | |
|-------|---------------------|------|-----------|---|
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 76 975,00 | PSSE w Wałbrzychu ma 3 samochody służbowe. Wartość rynkowa podana z polis z dnia 07.10.2025, 14.10.2025 i 17.11.2025. |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | brak informacji |

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 informacji | |
| 2 | finansowe | 0,00 | brak informacji | |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje | |
|-----|--|-------|----------------------|--|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | brak informacji | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość niemortyzowanych 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 informacji | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | brak informacji | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 57 609,00 | Sprzęt otrzymany od MSWiA, który jest w użyczeniu w PSSE w Wałbrzychu | |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | brak informacji | |
| 5 | Inne środki trwałe | 21 826,35 | Sprzęt otrzymany od GIS, który jest w użyczeniu w PSSE w Wałbrzychu | |

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 | brak informacji | |
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | brak informacji | |
| 3 | Inne | 0,00 | 0,00 | brak informacji | |

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 | 184 618,25 | 17 325,67 | 0,00 | 35 760,13 | 166 183,79 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 184 618,25 | 17 325,67 | 0,00 | 35 760,13 | 166 183,79 |

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 | brak informacji |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |

| | | | | | | |
|---|---------------|------|------|------|------|------|
| 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 informacji |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | brak informacji |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | brak informacji |
| 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 | brak informacji |
| 2 | z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 | brak informacji |

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 | brak informacji |
| 2 | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 3 | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 4 | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 5 | Przewłaszczenie na zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 6 | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 7 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak informacji |
| 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 informacji | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | brak informacji | 0,00 |
| 3 | Inne | brak informacji | 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 | brak informacji | 0,00 |

| | | | |
|------|---|-----------------|------|
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | brak informacji | 0,00 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | brak informacji | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | brak informacji | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | brak informacji | 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 | brak informacji |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 23 094,63 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 243 092,31 | |
| 3 | Inne | 35 614,00 | Ekwiwalent pieniężny za używanie własnej odzieży i obuwia |
| 4 | Kwota razem | 301 800,94 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | brak informacji |

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 | brak informacji | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | brak informacji | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | brak informacji | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | brak informacji | 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 | brak informacji | 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 informacji |

Główny Księgowy
Katarzyna Frydrych
03-03-2026 09:02:04

Kierownik Jednostki
Małgorzata Bąk
03-03-2026 09:37:39