

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Elku Toruńska 6a lok. 1 19-300 Elk Numer identyfikacyjny REGON: 000643927	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 Elku
1.2	Siedziba jednostki	Elk
1.3	Adres jednostki	Toruńska 6a lok. 1 19-300 Elk
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona Zdrowia
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczegółowymi przepisami z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości i planów kont. W zakresie wyceny jednostka nasza dokonała wyborów określonych w poniższych pkt. 4.1. oraz 4.2. Ponadto wybrane pozycje sprawozdania finansowego: BILANS - B.II.1."Należności z tyt. dostaw i usług", w tym za wykonane badania i pomiary laboratoryjne wykonane w ramach umów cywilno-prawnych w kwocie 10.365,87zł oraz RZiS - A.I. "Przychody netto ze sprzedaży produktów", tj. usług - badania i pomiary laboratoryjne wykonane w ramach umów cywilno-prawnych w kwocie 898.000zł, zostały w nim zaprezentowane zgodnie z ich treścią ekonomiczną, co jest wymagane przepisami art.4 ust.2 ustawy o rachunkowości. Dodatkowego wyjaśnienia wymagają także następujące pozycje BILANSU w części D.II. "Zobowiązania krótkoterminowe": pkt 2. "Zobowiązania wobec budżetów" w kwocie 1.464,87zł dotyczą podatku VAT należnego niestanowiącego na dzień bilansowy zobowiązania podatkowego, ze względu na wybraną kasową metodę jego rozliczenia.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, wg stawek podatkowych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 501zł do 10.000zł, a także bez względu na ich wartość: meble, maszyny do pisania, kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, kuchenki, inny sprzęt AGD, sprzęt elektroniczny, wyposażenie laboratoryjne, zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych składników. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe; 2/ Składniki majątku noszące cechy materiałów oraz niską jednostkową wartość nabycia lub koszt wytworzenia, tj. do 500zł w ogóle nie zalicza się do aktywów jednostki, spisując je w dacie zakupu lub wytworzenia bezpośrednio w odpowiednie koszty bieżącej działalności.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane w trwałe zarząd na mocy decyzji Starostwa Powiatowego w Elku (tj. grunty i budynek stacji) wycenione są wg ceny określonej w tej decyzji w powiązaniu z przedmiotowym operatem szacunkowym.

9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały - tak zakupione, jak i otrzymane z centralnego zaopatrzenia - odnoszone są w ciężar kosztów w dniu ich zakupu albo otrzymania, a na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów odpowiednio w cenie zakupu albo otrzymania, którą ujmuje się na koncie księgowym „Materiały”, równocześnie zmniejszając odpowiednie koszty działalności jednostki.
13	inne	Koszty nie są rozliczane w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na ocenę, iż rezygnacja z rozliczania w czasie nie będzie miała istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy naszej jednostki.

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	64 082,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 362 816,42	0,00	88 769,89	0,00	10 000,00	98 769,89
1.1	Grunty	146 110,00	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	1 069 071,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	434 275,81	0,00	31 946,76	0,00	10 000,00	41 946,76
1.4	Środki transportu	117 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 596 208,23	0,00	56 823,13	0,00	0,00	56 823,13

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	33 545,67	0,00	0,00	33 545,67	30 536,89
1	Środki trwałe	0,00	38 163,79	0,00	0,00	38 163,79	3 423 422,52
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 110,00
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	1 069 071,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	26 852,83	0,00	0,00	26 852,83	449 369,74
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 151,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	11 310,96	0,00	0,00	11 310,96	1 641 720,40
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	64 082,56	0,00	0,00	0,00	33 545,67	30 536,89	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 751 128,57	0,00	155 427,56	0,00	38 163,79	2 868 392,34	611 687,85	555 030,18
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 110,00	146 110,00
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	668 602,56	0,00	26 432,12	0,00	0,00	695 034,68	400 468,82	374 036,70
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	421 438,10	0,00	50 668,63	0,00	26 852,83	445 253,90	12 837,71	4 115,84
1.4	Środki transportu	117 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 151,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 543 936,91	0,00	78 326,81	0,00	11 310,96	1 610 952,76	52 271,32	30 767,64

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	374 036,70	1 550 000,00	Podane wartości dotyczą tylko budynków, a wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2024r.
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	68 337,00	Wartość rynkową ustalono wg wyceny ubezpieczyciela z 2024r.
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 w wieczystość			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość	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	Brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak
4	Środki transportu	0,00	Brak

5	Inne środki trwałe	0,00	Brak
---	--------------------	------	------

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	10 499,31	357,00	6 254,11	0,00	4 602,20
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	10 499,31	357,00	6 254,11	0,00	4 602,20

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	0,00
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 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 poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	Nie występują

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Brak
2	Nagrody jubileuszowe	128 985,05	Brak
3	Inne	0,00	Brak
4	Kwota razem	128 985,05	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	1. Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe wg stanu na dzień 31.12.2024r., o których mowa w części II pkt.1.7 w ogólnej kwocie 4.602,20zł dotyczą należności skierowanych na drogę egzekucji skarbowej z tyt. różnych niepodatkowych dochodów budżetowych. 2. Inne zwiększenia środków trwałych wg stanu na 31.12.2024r., o których mowa w części II "Dodatkowe informacje i objaśnienia" pkt.1.1 kol.(6) w ogólnej kwocie 10.000zł obejmują otrzymane w darowiźnie od Urzędu Gminy Kalinowo pozostałe środki trwałe.

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 wystąpiły	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły	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	Brak
---	--	------

Główny Księgowy

Mirosława Richter

14-03-2025 09:58:59

Kierownik Jednostki

Mariusz Oszmian

14-03-2025 11:44:57