

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Zawierciu Paderewskiego 116 42-431 Zawiercie Numer identyfikacyjny REGON: 276284791 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach |
|--|---|--|

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | | |
|--|---|---|
| Lp. | Etykieta | Wartość |
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Zawierciu |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Zawiercie |
| 1.3 | Adres jednostki | Paderewskiego 116 42-431 Zawiercie |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Ochrona zdrowia i dobrostan zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego. |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2022 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dokumentację zasad rachunkowości w jednostce wprowadzono na podstawie Zarządzenia PLW w Zawierciu nr 1/2022 z dnia 03.01.2022 r. Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł. Ewidencjonuje się je na koncie "011", wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Niedobory lub nadwyżki środków trwałych ujawnione w trakcie inwentaryzacji wyceniane są wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł i ewidencjonowane ilościowo-wartościowo są na koncie "013".</p> <p>Umarza się je jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Składniki nisko cenne o charakterze wyposażenia o wartości od kwoty 500,00 do kwoty 2000,00 zł podlegają zaliczeniu do ewidencji ilościowej szczegółowej rzeczowych aktywów obrotowych. Ilościowo-wartościowa dla sprzętu odzieży jednorazowej, środków dezynfekcyjnych, tuberkuliny; odpisów w koszty materiałów na dzień ich zakupu dla sprzętu gospodarczego, utrzymania czystości, artykułów biurowych, drobnego wyposażenia. Zapasy wycenia się według cen zakupu. Jednostka stosuje czynne rozliczenia międzyokresowe dla publikacji, ubezpieczeń i opłat serwisowych. Koszty działalności podstawowej ujmowane są tylko na kontach zespołu "4" wg kosztów rodzajowych. Dodatkowe wynagrodzenie roczne ustala się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia z uwzględnieniem składników wynagrodzenia przyjmowanych do obliczania ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok ujęto w księgach rachunkowych pod data 31 grudnia 2022 roku</p> |

| 4.1 Metoda amortyzacji | | |
|-------------------------------|--|--|
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 2 | metoda liniowa | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają amortyzacji metoda liniową według stawek określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania i są ewidencjonowane na koncie 013, 020. Umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem kosztów 4 |

| 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Fundusze oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Materiały w magazynie wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu |
| 13 | inne | Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. |

| 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 | 19 072,25 | 0,00 | 4 556,00 | 0,00 | 0,00 | 4 556,00 |
| 1 | Środki trwałe | 868 548,80 | 0,00 | 116 844,87 | 0,00 | 0,00 | 116 844,87 |
| 1.1 | Grunty | 27 872,00 | 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 | 97 041,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 148 434,38 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 253 099,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 342 101,49 | 0,00 | 96 844,87 | 0,00 | 0,00 | 96 844,87 |
| 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 |
|--------|--------------|--------|
|--------|--------------|--------|

| | | | | | | | | | |
|-----|---|------------|------|-----------|------|------|------------|-----------|-----------|
| | w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 97 041,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 041,43 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 126 877,05 | 0,00 | 7 488,39 | 0,00 | 0,00 | 134 365,44 | 21 557,33 | 34 068,94 |
| 1.4 | Środki transportu | 175 186,98 | 0,00 | 30 467,82 | 0,00 | 0,00 | 205 654,80 | 77 912,52 | 47 444,70 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 342 101,49 | 0,00 | 96 844,87 | 0,00 | 0,00 | 438 946,36 | 0,00 | 0,00 |

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 | 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 | 47 445,00 | 225 155,00 | wartość rynkowa zgodnie z wycena z polisy ubezpieczeniowej |
| 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 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 | 0,00 | nie dotyczy |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | nie dotyczy |

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 | 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 | |
| 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 dotyczy |
| 2 | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 3 | Zastaw (w tym rejestrowy lub | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |

| | | | | | | |
|---|---------------------------------------|------|------|------|------|-------------|
| | skarbowy) | | | | | |
| 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 | |
| 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 |
|-----|--|----------|
| 2 | ubezpieczenia | 9 679,17 |
| 3 | prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych) | 641,10 |
| 4 | opłaty serwisowe | 8 812,22 |

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 dotyczy |
|---|--|------|-------------|

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|-----------|--|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 39 654,00 | odprawa emerytalna jdnego pracownika |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 22 823,00 | nagroda jubileuszowa pracownika po 45 latach pracy |
| 3 | Inne | 22 089,25 | świadczenia pracownicze z funduszu socjalnego |
| 4 | Kwota razem | 84 566,25 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | nie dotyczy |

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

Magdalena Kondas

28-03-2023 10:36:53

Kierownik Jednostki

Ireneusz Gewalt

28-03-2023 10:57:32