

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Ostrowie Wlkp. Grabowska 34 63-400 Ostrów Wielkopolski  Numer identyfikacyjny REGON: 250863990	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</b>	Adresat:  Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu
--	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Ostrowie Wlkp.
1.2	Siedziba jednostki	Ostrów Wielkopolski
1.3	Adres jednostki	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ustawa o Inspekcji Weterynaryjnej - ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego; Ustawa o finansach publicznych oraz odrębne przepisy
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Księgi rachunkowe jednostka prowadzi przy użyciu komputera z zastosowaniem programu FK-Rewizor GT ,ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się w porządku chronologicznym i systematycznym , operacje gospodarcze ujmuję się na bieżąco w księgach w kolejności ich powstawania z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze; środki trwałe, wyposażenie oraz zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową , powiązaną z właściwym kontem syntetycznym ewidencją wartościową oraz w kolejności dni przychodów i rozchodów;; wysokość poniesionych kosztów i osiągniętych dochodów, strat i zysków nadzwyczajnych ujmuję się w odpowiednich przekrojach. Jednostka stosuje metody amortyzacji takie jak:-metoda liniowa(podział całkowitej wartości początkowej składnika majątku trwałego na równe części kwotowe w całym okresie amortyzacji( umarzania-w odniesieniu do roku podatkowego jest to roczna kwota amortyzacji (umorzenia);-środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty; natomiast nie dokonuje się odpisów umorzeniowych(amortyzacyjnych) od gruntów oraz dóbr kultury. Przy odpisach amortyzacyjnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce stosowane są metody wyceny : wg cen nabycia- środki trwałe, wnip , środki trwałe w budowie, należności; ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu - pozostałe materiały , sprzęt , odzież itp.; zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu - materiały niskocenne, odzież i sprzęt jednorazowy; wyceniane wg kosztu wytworzenia- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ,ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo-materiały i sprzęt jednorazowy; należności- w kwocie wymaganej do zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności -należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odsetki od należności ujmuję się w księgach w momencie ich zapłaty ,lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału. Natomiast przy dokonywaniu odpisu aktualizującego jednostka stosuje kryterium wiekowania należności, które uzależnione jest od okresu przeterminowania należności i określa procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności należności. W jednostce ustalono próg istotności- jeżeli wartość kosztów/przychodów rozliczanych w czasie nie przekroczy poziomu istotności jednostka może pominąć rozliczenie międzyokresowe kosztów/przychodów na poziomie do 1% sumy bilansowej. Ze względu na charakter działalności inspektoratu tzn. jednostka budżetowa -wynik finansowy jest ujemny a rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. [A]</p>

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	od gruntów i dóbr kultury
2	metoda liniowa	podział całkowitej wartości początkowej składnika majątku trwałego na równe części kwotowe w całym okresie amortyzacji (umorzenia) w odniesieniu do roku podatkowego - jest to roczna kwota amortyzacji (umorzenia)
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 i wartości niematerialne i prawne m.in książki, odzież, meble, dywany itp.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie, należności;
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	środki trwałe, wartości niematerialne i prawne,
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	materiały niskocenne, odzież i sprzęt jednorazowy:
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	m.in. materiały, sprzęt, odzież;
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	m.in. materiały, sprzęt, odzież.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 020 292,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunt	152 390,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i	520 048,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	216 026,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	66 826,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 292,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 390,60
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	520 048,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 026,33
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 826,88
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	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

		na początek roku obrotowego					na koniec roku obrotowego (14+15+16 +17-18)	obrotowego (2- 14)	obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	601 194,96	0,00	25 289,42	0,00	0,00	626 484,38	419 097,18	393 807,76
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 390,60	152 390,60
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	342 885,75	0,00	5 701,67	0,00	0,00	348 587,42	177 162,58	171 460,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	126 482,33	0,00	19 587,75	0,00	0,00	146 070,08	89 544,00	69 956,25
1.4	Środki transportu	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	66 826,88	0,00	0,00	0,00	0,00	66 826,88	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	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 dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Grunty użytkowane wieczystość			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	0,00	nie dotyczy

1.5. Środki trwale 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	12 643,72	0,00	0,00	0,00	12 643,72
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	12 643,72	0,00	0,00	0,00	12 643,72

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	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
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
-----	------------	-------

**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		0,00



	przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów 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 dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	94 320,36	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	4 409,15	nagroda jubileuszowa
3	Inne	46 689,01	badania pracowników, odpis ZFŚS oraz szkolenia
4	Kwota razem	145 418,52	

**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		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	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

**Beata Zielińska**

31-03-2023 14:22:45

Kierownik Jednostki

**Aleksandra Kempa**

31-03-2023 14:36:42