

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Wrześni Kaliska 1 62-300 Września Numer identyfikacyjny REGON: 631276587	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Wrześni
1.2	Siedziba jednostki	Kaliska 1, 62-300 Września
1.3	Adres jednostki	Kaliska 1 62-300 Września
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak /Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Rokiem obrotowy w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową przy wykorzystaniu programu Progman Finanse Premium firmy Wolters Kluwer Polska sp. z o.o. oraz programu R2Płatnik firmy Symfonia sp. z o.o. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych oraz rozliczeń z budżetem państwa, ZUS, US, do których jednostka została zobowiązana. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze i karty wynagrodzeń, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są: techniką ręczną – księgi inwentarzowe (ewidencje środków trwałych stanowiące rozszerzenie analityczne do zapisów księgi głównej, wg ilości i wartości jednostkowych; ewidencje środków trwałych stanowiących wyposażenie i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, prowadzone ilościowo i wartościowo), techniką komputerową – Księga Główna dla jednostki, konta ksiąg pomocniczych, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, karty wynagrodzeń. Metoda amortyzacji: jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych gruntów, środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł podlegają umarzaniu metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł - podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Metody wyceny aktywów i pasywów: wyceniane wg cen nabycia, aktywa otrzymane nieodpłatnie wyceniane są wg wartości określonej w decyzji właściwego organu, różnice inwentaryzacyjne wyceniania się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej. Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjmuje się metodę wiekowania należności, która jest uzależniona od okresu ich przeterminowania. Odpisy aktualizacyjne do należności cywilnoprawnych: nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy – bez aktualizacji, przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizacyjny do 25%, przeterminowane do 2 lat – odpis w wysokości do 50 %, przeterminowane powyżej 2 lat- odpis w wysokości 100%. Odpisy aktualizacyjne do należności publicznoprawnych : nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy – bez aktualizacji, przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizacyjny do 10%, przeterminowane do 2 lat – odpis w wysokości do 30 %, przeterminowane od 2 do 3 lat – odpis w wysokości 50 %, przeterminowane od 3 do 4 lat – odpis w wysokości 80 %, przeterminowane powyżej 4 lat – odpis w wysokości 100 %.</p>

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 169 068,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	347 113,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	328 908,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	14 944,50	0,00	0,00	14 944,50
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	26 693,78
1	Środki trwałe	0,00	15 700,01	0,00	74 908,00	90 608,01	3 084 837,09
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 411,00
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	2 169 068,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	15 700,01	0,00	0,00	15 700,01	331 413,45
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	74 908,00	74 908,00	384 000,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 944,50
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	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)

		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(14+15+16 +17-18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	26 693,78	0,00	0,00	0,00	0,00	26 693,78	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	886 634,04	0,00	94 626,39	0,00	90 608,01	890 652,42	2 143 866,56	2 194 184,67	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 411,00	185 411,00	
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	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 559,07	0,00	54 226,71	0,00	0,00	449 785,78	1 773 509,07	1 719 282,36	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	162 166,97	0,00	38 233,01	0,00	15 700,01	184 699,97	184 946,49	146 713,48	
1.4	Środki transportu	328 908,00	0,00	2 166,67	0,00	74 908,00	256 166,67	0,00	127 833,33	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 944,50	

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	1 719 282,36	3 000 000,00	wartość budynku wg wartości odtworzeniowej wykazanej w polisie ubezpieczeniowej
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	127 833,33	291 541,00	wartość samochodów na podstawie wyceny automatycznej z polis ubezpieczeniowych
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 trwale 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	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)

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 dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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
-----	------------	-------

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	0,00	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	61 635,34	Nagrody Jubileuszowe otrzymało 3 pracowników: Powiatowy Lekarz Weterynarii, Główny Specjalista ds. administracyjnych i kadrowych oraz Sprzątaczką
3	Inne	48 725,37	Środki wypłacone na świadczenia pracownicze: ZFŚS, badania okresowe pracowników, szkolenia, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń.
4	Kwota razem	110 360,71	

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

Milena Parus

21-03-2024 11:23:31

Kierownik Jednostki

Romuald Juściński

21-03-2024 11:27:17