

| | | |
|---|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Inspekcja Weterynaryjna Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kołobrzegu Szarych Szeregów 1 78-100 Kołobrzeg</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 330959307</p> | <p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p> | <p style="text-align: right;">Adresat:</p> <p>Inspekcja Weterynaryjna Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Szczecinie</p> |
|---|--|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Inspekcja Weterynaryjna Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kołobrzegu |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Kołobrzeg |
| 1.3 | Adres jednostki | Szarych Szeregów 1 78-100 Kołobrzeg |
| 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 | aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu kont. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|--|
| 2 | metoda liniowa | stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 1800 z późn. zm.), jednorazowo na koniec roku obrotowego w takiej samej wielkości w całym okresie używania środka trwałego: środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | zakres wartościowy od 501 zł do 10 000,00zł |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--|--|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | wartość określona w decyzji p przyznaniu środka trwałego do bieżącego użytkowania, cena zakupu - kwota należna sprzedającemu z VAT |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | dotyczy odczynników i materiałów wykorzystywanych do badań |
| 11 | ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo | wartość brutto |
| 12 | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo | zakres wartościowy do kwoty 500zł |

5. Inne informacje

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

| | | |
|---|---|--|
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | wartość należności aktualizuje przy zastosowaniu szacowanej kwoty odpisu ogólnego tzw. metoda wiekowania należności przyporządkowując do grup ustalonych według okresów ich przeterminowania i określeniu procentowego wskaźnika ryzyka: nieprzeterminowane i przeterminowane do 180 dni - bez odpisu aktualizującego, przeterminowane powyżej 180 dni odpis w wysokości 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień bilansowy jednostki. |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | czynne rozliczenia międzyokresowe w jednostce nie są rozliczane w czasie, a powiększają koszty działalności w miesiącu otrzymania faktury w związku z tym, że mają istotną wartość i nie wpłyną drastycznie na wynik finansowy, nie dokonuje się korekty zapisów w koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, nie inwentaryzuje się stanu paliwa w samochodach służbowych. |

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 | 10 729,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 991 691,79 | 0,00 | 124 558,90 | 0,00 | 0,00 | 124 558,90 |
| 1.1 | Grunt | 98 600,00 | 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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 272 880,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 51 363,73 | 0,00 | 5 134,00 | 0,00 | 0,00 | 5 134,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 211 000,00 | 0,00 | 119 240,40 | 0,00 | 0,00 | 119 240,40 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 357 847,19 | 0,00 | 184,50 | 0,00 | 0,00 | 184,50 |
| 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 | 10 729,26 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 85 548,98 | 0,00 | 0,00 | 85 548,98 | 1 030 701,71 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 600,00 |
| 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 | 272 880,87 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 8 334,99 | 0,00 | 0,00 | 8 334,99 | 48 162,74 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 74 500,00 | 0,00 | 0,00 | 74 500,00 | 255 740,40 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 2 713,99 | 0,00 | 0,00 | 2 713,99 | 355 317,70 |
| 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 | 10 729,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 729,26 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 705 096,40 | 0,00 | 12 868,46 | 5 318,50 | 85 548,98 | 637 734,38 | 286 595,39 | 392 967,33 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 600,00 | 98 600,00 |

| | | | | | | | | | |
|-------|---|------------|------|----------|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 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 | 95 709,48 | 0,00 | 6 822,12 | 0,00 | 0,00 | 102 531,60 | 177 171,39 | 170 349,27 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 40 539,73 | 0,00 | 4 059,00 | 5 134,00 | 8 334,99 | 41 397,74 | 10 824,00 | 6 765,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 211 000,00 | 0,00 | 1 987,34 | 0,00 | 74 500,00 | 138 487,34 | 0,00 | 117 253,06 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 357 847,19 | 0,00 | 0,00 | 184,50 | 2 713,99 | 355 317,70 | 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 dokonano |
| 2 | finansowe | 0,00 | nie dokonano |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|--|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | brak gruntów będących w użytkowaniu wieczystym |

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 |
| 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 | 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 | Jednostka nie tworzy rezerw |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Jednostka nie tworzy rezerw |
| 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 |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | brak |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | brak |
| | 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 | brak | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | brak | 0,00 |
| 3 | Inne | brak | 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 | | 0,00 |

| | | | |
|------|---|--|------|
| | 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 | brak |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|----------|----------------------|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | jedna osoba |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | brak |
| 3 | Inne | 1 111,68 | ekwiwalent za urlop |
| 4 | Kwota razem | 1 111,68 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|---|
| 1.16 | Inne informacje | Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 roku : 15 osób; 12,95 etatu |

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 | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | brak | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | brak | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | brak | 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 | 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, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy |

W zastępstwie Głównego Księgowego

Izabela Malczyk

27-03-2024 14:12:35

Kierownik Jednostki

Zygmunt Szyndler

28-03-2024 09:47:11