

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Suwałkach Pułaskiego 73 16-400 Suwałki Numer identyfikacyjny REGON: 790675588 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Białymstoku |
|---|---|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Suwałkach |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Suwałki |
| 1.3 | Adres jednostki | Pułaskiego 73 16-400 Suwałki |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego. |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2022 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Politykę rachunkowości stosuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo przy pomocy systemu finansowo-księgowego Księgowość Budżetowa firmy Info-System., W zakresie ewidencji jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych których wartość początkowa wynosi poniżej 700 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. 2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 700 zł do 10.000 zł jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. 4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej PIW w Suwałkach oraz wysokość jej wyniku finansowego. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|--|
| 2 | metoda liniowa | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych wykazanych w tabelach stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | - |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|---|--|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | środki trwałe, zapasy, inwestycje |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | środki pieniężne, rachunki bankowe, fundusze własne |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Zapasy (materiały) - w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są w jednostce do ewidencji w rzeczywistych cenach nabycia tj. cena zakupu plus niepodlegający odliczeniu podatek VAT. |
| 13 | inne | Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące). Zobowiązania na |

| | | | | | | | |
|-----|---|------|-----------|------|------|-----------|------------|
| | przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 911 888,17 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 32 979,43 | 0,00 | 0,00 | 32 979,43 | 394 873,86 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 534 283,06 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 78 231,91 | 0,00 | 0,00 | 78 231,91 | 695 106,25 |
| 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 | 67 313,29 | 0,00 | 1 131,60 | 0,00 | 0,00 | 68 444,89 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 1 581 366,02 | 0,00 | 92 287,25 | 0,00 | 111 211,34 | 1 562 441,93 | 1 078 340,93 | 1 150 759,82 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 177 050,41 | 177 050,41 |
| 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 | 180 616,56 | 0,00 | 18 790,71 | 0,00 | 0,00 | 199 407,27 | 731 271,61 | 712 480,90 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 257 834,38 | 0,00 | 22 868,18 | 0,00 | 32 979,43 | 247 723,13 | 170 018,91 | 147 150,73 |
| 1.4 | Środki transportu | 416 271,56 | 0,00 | 3 933,72 | 0,00 | 0,00 | 420 205,28 | 0,00 | 114 077,78 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 726 643,52 | 0,00 | 46 694,64 | 0,00 | 78 231,91 | 695 106,25 | 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 | - |
| 2 | finansowe | 0,00 | - |

| 1.4. Grunty użytkowane wieczysto | | | |
|----------------------------------|--|-------|----------------------|
| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | - |

| 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 | - |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | - |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | - |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | - |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | - |

| 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 | 83 545,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 545,12 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 83 545,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 545,12 |

| 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
|---|--|-------------|---------------|-------------|--|--|
| Lp. | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | |
| | | | | | | |

| | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | | | | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|---|--------------------------------|----------------------------------|------|------|------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | Rezerwy na postępowania sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | - |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | - |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | - |
| | 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 | - |
| 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 | - | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | - | 0,00 |
| 3 | Inne | - | 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 | | | 0,00 |

| | | | |
|------|---|--|------|
| | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | | |
| 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 | - |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 71 931,36 | - |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 82 770,71 | - |
| 3 | Inne | 19 150,82 | dofinansowanie do okularów, zakup odzieży roboczej i obuwia, zakup rękawiczek |
| 4 | Kwota razem | 173 852,89 | |

1.16. Inne informacje

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

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 | | - | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|------|
| | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 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 | - | 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 | - |

Główny Księgowy

Elżbieta Pirsztuk

16-03-2023 11:44:42

Kierownik Jednostki

Katarzyna Łuniewska-Kopacz

16-03-2023 14:26:51