

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Przasnyszu Szpitalna 10a 06-300 Przasnysz Numer identyfikacyjny REGON: 550670980 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r. | Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii z/s w Siedlcach |
|--|---|---|

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | | |
|--|---|---|
| Lp. | Etykieta | Wartość |
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Przasnyszu |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Przasnysz |
| 1.3 | Adres jednostki | |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Szpitalna 10a 06-300 Przasnysz |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2022 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Zasady rachunkowości opracowano na podstawie przepisów art. 10 i 13 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (dz. u. 2016 poz.1047 i 2255 oraz z 2017 roku poz. 61,245,791 i 1089) i szczegółowych ustaleń zawartych w Ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2017 roku art. 40 (Dz.u. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.) oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. u. poz. 911). W rok obrotowy wchodzi miesięczne i kwartalne okresy sprawozdawcze. Podstawowy okres sprawozdawczy wynosi jeden miesiąc. Księgi prowadzone są w sposób ręczny i komputerowy. |

| 4.1 Metoda amortyzacji | | |
|-------------------------------|--|--|
| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
| 2 | metoda liniowa | Rzeczowe składniki majątku są ewidencjonowane wg cen zakupu. Do ewidencji środków trwałych stosuje się księgę "Ewidencja środków trwałych" z podziałem na grupy, a do pozostałych środków trwałych - księgi inwentarzowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje ich wartość odnosząc różnice w fundusz jednostki. Umorzenia te dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku, Dz. u. z 2017 roku poz. 2343 z późn. zm.) |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Rzeczowe aktywa trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. są ewidencjonowane w cenach zakupu w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 - "Pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to jest ujmowane na koncie 072 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych, w korespondencji z kontem 421 "Zakup materiałów i wyposażenia" |

| 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów | | |
|--|---|---|
| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Zapasy obejmujące materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo - wartościową. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO - "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". |
| 12 | ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo | W jednostce jest prowadzona ewidencja ilościowa materiałów nisko cennych. |

| 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 |
| | |

| | | | | | | | |
|-----|---|------|------|------|------|------|------------|
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195 234,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 865,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 392 840,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 882,35 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Środki trwałe | 417 353,73 | 0,00 | 32 453,50 | 0,00 | 0,00 | 449 807,23 | 172 467,62 | 280 014,12 | |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 195 234,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195 234,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 38 730,38 | 0,00 | 11 286,50 | 0,00 | 0,00 | 50 016,88 | 74 134,62 | 62 848,12 | |
| 1.4 | Środki transportu | 166 848,00 | 0,00 | 18 657,00 | 0,00 | 0,00 | 185 505,00 | 85 992,00 | 207 335,00 | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 16 541,35 | 0,00 | 2 510,00 | 0,00 | 0,00 | 19 051,35 | 12 341,00 | 9 831,00 | |

| 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 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)

| 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 | 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 wystąpiły. |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | Nie wystąpiły |
| 3 | Inne | 1 938,33 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop. |
| 4 | Kwota razem | 1 938,33 | |

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 wystąpiły. | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | Nie wystąpiły | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | Nie wystąpiły. | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | Nie wystąpiły. | 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. |

W zastępstwie Głównego Księgowego

Ewa Koper

31-03-2023 12:49:12

Kierownik Jednostki

Daria Gutowska

31-03-2023 12:52:18