

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu Grunwaldzka 250 60-166 Poznań</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000092976</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat: Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki	Grunwaldzka 250 60-166 Poznań
1.3	Adres jednostki	Grunwaldzka 250 60-166 Poznań
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)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy: System Finansowo-Księgowy Probit oraz Sage Symfonia Kadry i płace 2021, FK - Rewizor Gt, Progman, Sage Kadry i Płace One Payroll. Księgi jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana. Program komputerowy, który wykorzystywany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. W jednostce przeprowadza się inwentaryzację składników majątkowych: 1) raz na 4 lata znajdujące się na terenie strzeżonym środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie. 2) co roku środki pieniężne w kasie, środki trwałe znajdujące się poza terenem strzeżonym w tym samochody i komputery przenośne, zapasy materiałów. Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z Ustawy z 29.09.1994 roku o rachunkowości, Ustawy z 27.08.2009 roku o finansach publicznych, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p>

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Przyjęto metodę liniową dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej od 10 000 zł.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania można umorzyć pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

	innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 327 814,23	0,00	2 098 214,78	0,00	79 851,00	2 178 065,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 698 702,17	0,00	2 355 853,18	0,00	43 268,44	2 399 121,62
1.4	Środki transportu	12 597 784,61	0,00	3 590 770,07	0,00	0,00	3 590 770,07
1.5	Inne środki trwałe	33 587 022,96	0,00	2 200 315,88	0,00	44 813,34	2 245 129,22

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	32 166,70	0,00	0,00	32 166,70	779 250,57
1	Środki trwałe	0,00	2 205 673,24	23 017,30	159 696,34	2 388 386,88	103 220 890,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 984 866,78
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	10 254,10	23 017,30	0,00	33 271,40	33 472 608,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	393 707,78	0,00	84 788,34	478 496,12	14 619 327,67
1.4	Środki transportu	0,00	433 754,00	0,00	74 908,00	508 662,00	15 679 892,68
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 367 957,36	0,00	0,00	1 367 957,36	34 464 194,82

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	796 456,62	0,00	5 899,30	9 061,35	32 166,70	779 250,57	0,00	0,00
1	Środki trwałe	56 989 378,97	0,00	4 461 181,74	124 137,26	2 210 923,01	59 363 774,96	38 135 894,48	43 857 115,60
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 913 949,48	4 984 866,78
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	11 623 852,52	0,00	809 869,84	11 053,96	3 828,34	12 440 947,98	19 703 961,71	21 031 660,63
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 949 353,31	0,00	914 634,36	47 892,69	442 475,31	8 469 405,05	4 749 348,86	6 149 922,62
1.4	Środki transportu	8 909 782,54	0,00	899 482,53	66,66	396 662,00	9 412 669,73	3 688 002,07	6 267 222,95
1.5	Inne środki trwałe	28 506 390,60	0,00	1 837 195,01	65 123,95	1 367 957,36	29 040 752,20	5 080 632,36	5 423 442,62

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	10 634,19	45 152,00	Wg operatu szacunkowego.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 233 473,68	7 765 582,00	Wg operatu szacunkowego i polis ubezpieczeniowych.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	295 680,73	631 881,00	Wg polis ubezpieczeniowych.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	957 927,43	1 780 583,00	Wg 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 występują.
2	finansowe	0,00	Nie występują.

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	486 388,00	W trwałym zarządzie PIW Piła od 2018 roku.

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	9 050 513,74	Wartość wynajmowanych i otrzymanych na podstawie umowy użyczenia pomieszczeń, lokali użytkowych i garaży.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 926,00	Kserokopiarka użytkowana na podstawie umowy najmu.
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	1 273 497,49	368 685,12	0,00	47 966,73	1 594 215,88
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	1 273 497,49	368 685,12	0,00	47 966,73	1 594 215,88

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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
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
2	ubezpieczenia	16 002,92
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	5 721,93

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		0,00

	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	Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	493 086,49	Na podstawie Ustawy z dnia 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych oraz Ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	819 401,44	Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej, Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z 29 stycznia 2016 r. w sprawie określenia stanowisk urzędniczych, wymaganych kwalifikacji zawodowych, stopni służbowych urzędników służby cywilnej, mnożników do ustalania wynagrodzenia oraz szczegółowych zasad ustalania i wypłacania innych świadczeń przysługujących członkom korpusu służby cywilnej, Ustawa z dnia 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych, Rozporządzenie Rady Ministrów z 2 lutego 2010 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników niebędących członkami służby cywilnej zatrudnionych w urzędach administracji rządowej i pracowników innych jednostek.
3	Inne	2 465 124,92	Wypłacone ekwiwalenty za urlop, odpisy na ZFŚS, wartość szkoleń, badań lekarskich, refundacje opłat za studia, dofinansowania do zakupu okularów korekcyjnych, wydatków związanych ze świadczeniami BHP, zakup usług zdrowotnych, zakup wody, konferencje, seminaria, ekwiwalent za odzież roboczą, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.
4	Kwota razem	3 777 612,85	

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	69 000,00
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	1.Odszkodowanie z PZU- dot. szkody budynku Kopernika 8- nr sprawy PL 2023080785341 w kwocie 5129,47 Zwrot przez lekarza wyznaczonego kwoty składek na ubezpieczenie społeczne i FP - zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Poznaniu VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. akt. VIII U 2289/22- kwota 31 141,01; 2.Odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzone auto 1.854,60 zł; 3.Odszkodowanie za zniszczone mienie – 2.836,51 zł.	40 961,59
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy.	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	1.koszty z tyt. zwrotu nieodpłatnie otrzymanego Bovituberkulin z innego PIW – 1.268,35 zł 2.odsetki od zobowiązań wobec ZUS dot. lekarza wyznaczonego. Zgodnie z wyrokiem Sądu- sygn. akt VIII U 2289/22 – 7.798 zł 3.odpis należności z 2017 roku dotyczącej zmarłego kontrahenta w kwocie 523,80 zł 4.odpis w koszty wartości przeterminowanego kwasu solnego do wytrawiania mięsa w kwocie 1.113,51 zł	10 703,66

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 Melewska

26-04-2024 13:59:49

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Michał Mierkiewicz

26-04-2024 14:17:38