

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Lublińcu ul. Klonowa 8 42-700 Lubliniec Numer identyfikacyjny REGON: 151405642	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Lublińcu
1.2	Siedziba jednostki	ul. Klonowa 8 42-700 Lubliniec
1.3	Adres jednostki	ul. Klonowa 8 42-700 Lubliniec
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka ustala zasady polityki rachunkowości w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przyjęte zasady rachunkowości określone są w Zarządzeniu Powiatowego Lekarza Weterynarii w Lublińcu w sprawie Zasad(polityki) prowadzenia rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Prowadzona jest ewidencja kosztów tylko w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rozchód materiałów z magazynu prowadzony jest zgodnie z metodą FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Amortyzacji dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek trwały został przyjęty do ewidencji. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo na koniec roku za okres całego roku. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się od należności przeterminowanych w zależności od liczby dni zwłoki w zapłacie i dzieli się je na trzy grupy (I grupa dłużników- 30-60 dni przeterminowana zapłata- 20% odpisu aktualizującego, II grupa dłużników- 61-180 dni przeterminowana zapłata- 40% odpisu aktualizującego, III grupa dłużników- powyżej 180 dni przeterminowana zapłata- 100% odpisu aktualizującego). W jednostce stosuje się RMK czynne, gdyż mają one istotny wpływ na wynik finansowy.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 tys. zł podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych; umorzenie ujmowane jest na koncie "071" a amortyzacja obciąża konto "400"
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 tys. zł podlegają jednorazowo umorzeniu 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ewidencjonowane są na koncie "013"; umorzenie ujmowane jest na koncie "072" w korespondencji z kontem "401"; pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe, wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe

7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz fundusze wycenia się według wartości nominalnej
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały przyjęte na magazyn wycenia się w cenie zakupu
13	inne	należności krótkoterminowe wyceniane są w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (należność główna wraz z odsetkami pomniejszona o odpis aktualizujący należności);); zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty; wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 601 zł objęte są ewidencją ilościową

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	nieistotne są operacje gospodarcze o wartości (za cały rok) niższej niż 1% sumy bilansowej

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)
1	Wartości niematerialne i prawne	17 676,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 285 248,02	0,00	430 975,28	0,00	0,00	430 975,28
1.1	Grunty	316 239,87	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 894 620,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	285 286,63	0,00	189 052,50	0,00	0,00	189 052,50
1.4	Środki transportu	481 791,50	0,00	129 999,99	0,00	0,00	129 999,99
1.5	Inne środki trwałe	307 309,27	0,00	111 922,79	0,00	0,00	111 922,79
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 676,58
1	Środki trwałe	0,00	81 174,98	0,00	0,00	81 174,98	3 635 048,32
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 239,87
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	1 894 620,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	13 564,75	0,00	0,00	13 564,75	460 774,38
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 791,49
1.5	Inne środki trwałe	0,00	67 610,23	0,00	0,00	67 610,23	351 621,83
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	17 676,58	0,00	0,00	0,00	0,00	17 676,58	0,00	0,00
1	Środki trwałe	772 345,09	0,00	139 466,09	180 975,29	81 174,98	1 011 611,49	2 512 902,93	2 623 436,83
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 239,87	316 239,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 682,76	0,00	47 365,52	0,00	0,00	71 048,28	1 870 937,99	1 823 572,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	237 787,13	0,00	18 955,50	69 052,50	13 564,75	312 230,38	47 499,50	148 544,00
1.4	Środki transportu	203 565,93	0,00	73 145,07	0,00	0,00	276 711,00	278 225,57	335 080,49
1.5	Inne środki trwałe	307 309,27	0,00	0,00	111 922,79	67 610,23	351 621,83	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	335 080,49	460 513,00	Wartość rynkowa środków transportu została określona na podstawie wartości z polis ubezpieczeń komunikacyjnych.
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	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---	----------------------

		na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
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	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

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	21 870,52
3	prenumeraty (w tym dostęp do portali elektronicznych)	1 969,05
4	opłaty serwisowe	22 576,34
8	abonament radiowo - telewizyjny	764,90

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.		0,00

	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	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	102 039,90	Odprawa emerytalna dla członka korpusu służby cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	63 321,52	Nagrody jubileuszowe dla członków korpusu służby cywilnej.
3	Inne	57 131,35	Świadczenia pracownicze z ZFŚS i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń.
4	Kwota razem	222 492,77	

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

Halina Pabiś

17-03-2025 10:16:44

Kierownik Jednostki

Agnieszka Cyngier

17-03-2025 11:18:13