

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pszczynie Gen. Hallera 7 43-200 Pszczyna  Numer identyfikacyjny REGON: 276285738		<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat:  Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pszczynie	
1.2	Siedziba jednostki	Pszczyna	
1.3	Adres jednostki	Gen. Hallera 7 43-200 Pszczyna	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych, a także na podstawie Zarządzenia Powiatowego Lekarza Weterynarii w sprawie przyjętych w jednostce zasad polityki rachunkowości. Jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się na dzień bilansowy zgodnie z zasadą ostrożności. Stosuje się odpisy aktualizujące należności, w odniesieniu do: należności od dłużników postawionych w stan upadłości- do wysokości należności zgłoszonej sędziemu w postępowaniu upadłościowym; należności nieprzetworzonych ale o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty; należności przeterminowanych wg zasady do 1 m-ca 0%, od 1 do 2 m-cy 25%, od 2 do 6 m-cy 50%, powyżej 6 miesięcy 100%. Jednostka nie nalicza odsetek podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy prawo pocztowe, za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej. 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 powyżej 10.000 zł ujmowane są na koncie 011 Środki trwałe oraz 020 Wartości niematerialne i prawne. Począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu od oddania środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu na koncie 071
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 10 000 zł są ujmowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe i na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy amortyzacyjne; inwestycje
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały przyjęte na magazyn wycenia się w cenie zakupu
13	inne	wycena należności w kwocie wymaganej zapłaty tj. należność główna wraz z odsetkami pomniejszona o odpis aktualizujący; wycena zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis

6 | przyjęty próg istotności | nieistotne są operacje gospodarcze o wartości niższej niż 1% sumy bilansowej

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia****I.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	18 854,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	788 202,27	3 963,00	0,00	0,00	0,00	3 963,00
1.1	Grunty	101 320,00	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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 553,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	191 328,98	3 963,00	0,00	0,00	0,00	3 963,00
1.4	Środki transportu	259 663,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	110 335,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**I.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	18 854,65
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 165,27
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 320,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 553,97
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 291,98
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 663,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 335,82
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	18 854,65	0,00	0,00	0,00	0,00	18 854,65	0,00	0,00
1	Środki trwałe	550 272,06	0,00	49 827,38	0,00	0,00	600 099,44	237 930,21	192 065,83
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 320,00	101 320,00
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	125 553,97	0,00	0,00	0,00	0,00	125 553,97	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	190 130,87	0,00	4 894,88	0,00	0,00	195 025,75	1 198,11	266,23
1.4	Środki transportu	124 251,40	0,00	44 932,50	0,00	0,00	169 183,90	135 412,10	90 479,60
1.5	Inne środki trwałe	110 335,82	0,00	0,00	0,00	0,00	110 335,82	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	90 479,60	160 528,00	wartość wyceniona przez ubezpieczyciela
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 nieumorzonych 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	57 357,49	911,00	0,00	465,80	57 802,69
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	57 357,49	911,00	0,00	465,80	57 802,69

**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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy



	Rezerwy na postępowania sądowe						
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
2	ubezpieczenia	9 202,59
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	4 488,65
4	opłaty serwisowe	6 388,24

**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	nie dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3	Inne	21 884,00	świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz świadczenia wynikające z przepisów bhp
4	Kwota razem	21 884,00	

**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

Joanna Kolny

28-03-2022 12:23:48

Kierownik Jednostki

Adam Paszek

28-03-2022 12:32:56