

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Inspekcja Weterynaryjna Wojewódzki Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu Januszowicka 48 53-135 Wrocław</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000092686</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Inspekcja Weterynaryjna Wojewódzki Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu
1.2	Siedziba jednostki	Wrocław
1.3	Adres jednostki	Januszowicka 48 53-135 Wrocław
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	Ewidencja księgowa jednostek prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie Kierownika Jednostki w prawie przyjętych zasad rachunkowości (jednostki podległe).

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Raz w roku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Jednorazowo przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Magazyn prowadzi się tylko dla poszczególnych rodzajów materiałów np. materiałów zakupionych, potrzebnych do zwalczania chorób zakaźnych zwierząt. Pozostałe zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Gospodarka magazynowa dla materiałów przeznaczonych na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt.

11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Gospodarka magazynowa dla materiałów przeznaczonych na bieżącą działalność jednostki.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencja ilościowa dla materiałów jednorazowego użytku, materiałów biurowych, środków czystości.
13	inne	Jednostki dokonują odpisów aktualizujących nie później niż na dzień bilansowy. Na mocy zapisów w polityce rachunkowości niektóre jednostki zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie dla operacji powtarzających się corocznie, w podobnych wartościach. Rozliczenia te mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie i od razu powiększają koszty działalności. Jednostka ujmuje koszty w układzie rodzajowym.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Niektóre jednostki przyjęły próg istotności sumy bilansowej 1%-3%.

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)
I	Wartości niematerialne i prawne	797 195,13	0,00	62 812,90	0,00	0,00	62 812,90
1	Środki trwałe	67 901 522,37	0,00	5 274 924,87	0,00	271 209,00	5 546 133,87
1.1	Grunty	3 992 765,81	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	26 046 880,55	0,00	479 940,89	0,00	0,00	479 940,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 834 514,01	0,00	956 027,42	0,00	0,00	956 027,42
1.4	Środki transportu	8 335 559,66	0,00	2 577 107,31	0,00	271 209,00	2 848 316,31
1.5	Inne środki trwałe	25 691 802,34	0,00	1 261 849,25	0,00	0,00	1 261 849,25
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 (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	16 310,14	0,00	8 650,00	24 960,14	835 047,89
1	Środki trwałe	0,00	823 259,02	0,00	2 128 660,38	2 951 919,40	70 495 736,84
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	7 633,99	7 633,99	3 985 131,82
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	125 000,00	125 000,00	26 401 821,44
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	115 811,55	0,00	14 107,82	129 919,37	4 660 622,06
1.4	Środki transportu	0,00	400 020,56	0,00	185 569,00	585 589,56	10 598 286,41
1.5	Inne środki trwałe	0,00	307 426,91	0,00	1 796 349,57	2 103 776,48	24 849 875,11
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	795 146,78	0,00	0,00	62 812,90	24 960,14	832 999,54	2 048,35	2 048,35
1	Środki trwałe	39 191 100,43	0,00	2 516 730,89	1 424 330,75	2 819 285,41	40 312 876,66	28 710 421,94	30 182 860,18
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 992 765,81	3 985 131,82
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 810 275,17	0,00	657 995,38	0,00	0,00	10 468 270,55	16 236 605,38	15 933 550,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 704 186,90	0,00	320 389,26	31 379,42	129 919,37	1 926 036,21	2 130 327,11	2 734 585,85
1.4	Środki transportu	5 569 738,74	0,00	758 860,55	271 209,00	585 589,56	6 014 218,73	2 765 820,92	4 584 067,68
1.5	Inne środki trwałe	22 106 899,62	0,00	779 485,70	1 121 742,33	2 103 776,48	21 904 351,17	3 584 902,72	2 945 523,94

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	NIE DOTYCZY
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 503 839,81	4 529 590,00	Polisy ubezpieczeniowe, wg operatów szacunkowych, decyzji Starosty, podobnych ofert biura nieruchomości.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
1.4	Środki transportu	2 757 733,22	4 547 044,00	Wartość rynkowa, polisy ubezpieczeniowe.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
1.5	Inne środki trwałe	210 187,94	210 187,94	Wg faktur.
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	NIE DOTYCZY

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	Dodatkowe informacje

		umów leasingu	
1	Grunty	0,00	NIE DOTYCZY
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 482,32	PIW Kamienna Góra umowa najmu. PIW Polkowice wynajmuje 2 piwniczne lokale magazynowe oraz 1 lokal biurowy na 2 piętrze w zespole kamienic, których właścicielem jest PTBS w Polkowicach. Każdy z lokali jest o innym standardzie. Właściciel nie dysponuje aktualną wyceną poszczególnych lokali. Wartość tych lokali ustalona została na podstawie nielicznych ofert sprzedaży lokali w Polkowicach. Koszty powołania rzeczoznawcy w celu określenia dokładnej wartości lokali wydają się być niezasadne.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	NIE DOTYCZY
4	Środki transportu	0,00	NIE DOTYCZY
5	Inne środki trwałe	915,00	Umowa użyczenia biurek komputerowych (PIW Kamienna Góra).

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	NIE DOTYCZY
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
3	Inne	0,00	0,00	E DOTYCZY

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	157 804,75	10 530,88	17 683,40	3 193,87	147 458,36
2	Należności długoterminowe	42 717,46	230,78	0,00	10 840,32	32 107,92
3	Łączna kwota:	200 522,21	10 761,66	17 683,40	14 034,19	179 566,28

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	NIE DOTYCZY
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	NIE DOTYCZY
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	52 253,28
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	14 660,01
4	opłaty serwisowe	37 387,23

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Kwota 683.993,87zł dotyczy odczynników. Kwota 560,61zł dotyczy programu antywirusowego, kwota 23.065,50zł dotyczy usługi informatycznej - abonament usług.	707 619,98
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	NIE DOTYCZY	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	NIE DOTYCZY	0,00

13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	NIE DOTYCZY	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	NIE DOTYCZY	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	318 366,36	Wypłacono 8 odpraw emerytalnych.
2	Nagrody jubileuszowe	504 629,25	Wypłacono 43 nagrody jubileuszowe.
3	Inne	18 039,10	Wypłacono 6 ekwiwalentów za niewykorzystany urlop.
4	Kwota razem	841 034,71	

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	557 292,91
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

Bartłomiej Mierzchała

25-04-2024 14:20:24

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Wojciech Gadziński

25-04-2024 14:31:15