

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie Szarych Szeregów 7 10-072 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000092663	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2024 r.	Adresat: Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie
1.3	Adres jednostki	Szarych Szeregów 7 10-072 Olsztyn
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)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostki stosują ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów 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 z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U. 2020 r. poz. 342 z późn. zm.) oraz inne rozporządzenia wykonawcze do ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 (Dz.U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.). Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania. Przy czym odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Są to środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne , które mogą być umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania (na podstawie ustaleń § 7 ust. 2 rozporządzenia); meble, książki, odzież i pozostałe środki trwałe na podstawie ustaleń podanych w art. 16F ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - jest to wartość początkowa nie niższa niż 10000 zł. .
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania w pełnej wartości początkowej.
5	inne	Jednostki określają wartość środków trwałych od których uzależniają ewidencjonowanie środków w ujęciu ilościowym i zaliczają je w koszty lub w ewidencji ilościowo - wartościowej, które podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia środka trwałego do używania.
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne po aktualizacji wyceny, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Grunty wycenione i przekazane na podstawie decyzji właściwego organu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	cena zakupu+koszty np. dostawy, instalacji, montażu (w odniesieniu do środków trwałych)
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa. Należności wycenia się w wartości nominalnej, na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności w stosunku do należności wątpliwych.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Materiały biurowe, środki czystości i drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, kupowane na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb wydanych bezpośrednio do zużycia - odnoszone są w koszty bezpośrednio po zakupie
10	cenę ewidencyjną materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały do magazynu przyjmuje się na poziomie cen zakupu. Do zapisów służy konto 310. Towary wydawane są zgodnie z zasadą "pierwsze weszło", "pierwsze wyszło"
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają materiały eksploatacyjne do drukarek i urządzeń wielofunkcyjnych oraz środki czystości. Pozostałe drobne materiały biurowe podlegają ewidencji ilościowej.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Materiały o wartości nie przekraczającej kwoty zapisanej w polityce rachunkowości podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i ujmowane są w ewidencji ilościowej.
13	inne	Według wymaganej i wymagającej zapłaty - należności i zobowiązania, odpisu aktualizujący należności dokonywany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości, natomiast do pozostałych należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, do których nie można wiarygodnie oszacować kwoty odpisu jednostki określają % odpisu uzależniony od okresu nieuregulowania należności.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Zarządzeniem Powiatowego Lekarza Weterynarii w Ostródzie z dnia 20 listopada 2024 wprowadzono zasady polityki rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2024 r.
6	przyjęty próg istotności	Jednostki określają próg jako % sumy bilansowej z roku ubiegłego.
7	inne	Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów mało istotnych (np. 1 % sumy bilansowej z roku poprzedniego) lub są powtarzalne, bądź nie wpływają na wynik finansowy nie są rozliczane w czasie, lecz od razu zwiększają koszty działalności.

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	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	1 017 463,71	0,00	267 923,73	0,00	0,00	267 923,73
1	Środki trwałe	65 198 496,72	0,00	4 079 646,17	1 065 936,84	177 627,25	5 323 210,26
1.1	Grunty	1 965 372,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 854 110,67	0,00	38 400,00	282 300,33	0,00	320 700,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 290 940,17	0,00	1 025 580,01	692 278,92	78 105,00	1 795 963,93
1.4	Środki transportu	12 253 604,91	0,00	1 694 976,00	0,00	85 400,00	1 780 376,00
1.5	Inne środki trwałe	14 834 468,78	0,00	1 320 690,16	91 357,59	14 122,25	1 426 170,00
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	41 041,18	0,00	0,00	41 041,18	1 244 346,26
1	Środki trwałe	0,00	1 763 378,55	783 636,51	301 594,37	2 848 609,43	67 673 097,55
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	7 477,65	7 477,65	1 957 894,54
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	27 174 811,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	168 786,87	91 357,59	108 646,30	368 790,76	10 718 113,34
1.4	Środki transportu	0,00	1 009 002,24	0,00	140 000,00	1 149 002,24	12 884 978,67
1.5	Inne środki trwałe	0,00	585 589,44	692 278,92	45 470,42	1 323 338,78	14 937 300,00

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	987 997,56	0,00	78 242,23	7 557,38	41 041,18	1 032 755,99	29 466,15	211 590,27
1	Środki trwałe	37 930 409,24	0,00	4 102 359,02	960 723,68	2 798 078,54	40 195 413,40	27 268 087,48	27 477 684,15
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 965 372,19	1 957 894,54
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	9 967 223,08	0,00	675 994,47	0,00	0,00	10 643 217,55	16 886 887,59	16 531 593,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 231 401,11	0,00	1 035 244,50	763 181,94	334 740,27	7 695 087,28	3 059 539,06	3 023 026,06
1.4	Środki transportu	7 905 811,84	0,00	1 337 826,13	85 400,00	1 149 002,24	8 180 035,73	4 347 793,07	4 704 942,94
1.5	Inne środki trwałe	13 825 973,21	0,00	1 053 293,92	112 141,74	1 314 336,03	13 677 072,84	1 008 495,57	1 260 227,16

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	.
2	finansowe	0,00	.

1.4. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	.

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	.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	.
4	Środki transportu	0,00	.
5	Inne środki trwałe	1 274,90	zestaw próbników - nieodpłatnie użyzony

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	165 266,57	12 346,93	355,12	12 421,42	164 836,96
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	165 266,57	12 346,93	355,12	12 421,42	164 836,96

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	.

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	80,00	opłata za zajęcie pasa drogowego
b	powyżej 3 do 5 lat	80,00	opłata za zajęcie pasa drogowego
c	powyżej 5 lat	640,00	opłata za zajęcie pasa drogowego
	Łączna kwota:	800,00	

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	.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	.	0,00
3	Inne	.	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	Opłata za zajęcie pasa drogowego w latach 2025-2045	840,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych		0,00

	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	.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	489 044,88	odprawy emerytalne pracowników
2	Nagrody jubileuszowe	572 334,63	nagrody jubileuszowe pracowników
3	Inne	785 436,63	okulary korygujące wzrok, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, obuwie robocze, zakup usług zdrowotnych, szkolenia członków korpusu służby cywilnej, świadczenia z ZFŚS, zakup wody itd.
4	Kwota razem	1 846 816,14	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	.

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	2 426 794,12
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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej za skutki zalania pomieszczeń biurowych i magazynowych, w związku z orzeczeniem szkody całkowitej, odszkodowanie za samochód służbowy oraz wartość sprzedanych samochodów.	76 707,99
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	WYPŁATA ODSZKODOWANIA HPAI, KOSZTÓW PROCESU ORAZ ODSETEK - WYROK SĄDU SYNGATURA AKT I C124/22	419 725,65

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	.	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	.

Główny Księgowy

Karolina Szymaniuk

11-04-2025 08:10:45

Kierownik Jednostki

Jerzy Koronowski

11-04-2025 09:17:45