

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 31/12/2021 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
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-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka stosuje ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021 poz. 217 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), jak również inne rozporządzenia wykonawcze do ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 (Dz.U. 2021 r. poz. 305 z późn. zm.). Wynik finansowy jednostki 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	Wszystkie środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane były metodą liniową. W roku 2021 stosowano stawki amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
5	inne	Środki trwałe o wartości do 500 zł są ewidencjonowane ilościowo i wpisywane w koszty, natomiast środki trwałe powyżej 500 zł do 10 000 zł 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, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki aktywów obrotowych.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa.
13	inne	Według wymaganej i wymagającej zapłaty - należności i zobowiązania, odpis aktualizacyjny 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, odpis aktualizujący na dzień bilansowy ustala się w wysokości 0 % odpisu w przypadku nieuregulowania należności od 1 do 60 dni, 50 % odpisu w przypadku nieuregulowania należności od 61 dnia do 180 dni, 100 % odpisu w przypadku nieuregulowania należności powyżej 180 dni.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	1 % sumy bilansowej z roku ubiegłego
7	inne	Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów mało istotnych (1 % sumy bilansowej z roku ubiegłego) lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wielkości i tego samego rodzaju.

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	403 294,46	0,00	13 953,50	0,00	0,00	13 953,50
1	Środki trwałe	18 188 528,13	0,00	400 038,68	1 089,99	13 432,83	414 561,50
1.1	Grunty	475 688,25	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	8 165 745,49	0,00	0,00	0,00	12 202,83	12 202,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 461 703,82	0,00	144 857,15	0,00	1 230,00	146 087,15
1.4	Środki transportu	1 033 312,35	0,00	110 244,68	0,00	0,00	110 244,68
1.5	Inne środki trwałe	7 052 078,22	0,00	144 936,85	1 089,99	0,00	146 026,84

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	0,00	600,00	0,00	600,00	416 647,96
1	Środki trwałe	0,00	0,00	489,99	87 690,00	88 179,99	18 514 909,64
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 688,25
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177 948,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	489,99	0,00	489,99	489,99	1 607 300,98
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	87 690,00	87 690,00	87 690,00	1 055 867,03
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 198 105,06

2	Środki trwałe placówek	0,00	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	345 979,78	0,00	23 498,74	0,00	600,00	368 878,52	57 314,68	47 769,44
1	Środki trwałe	12 195 298,91	0,00	644 806,08	1 089,99	88 179,99	12 753 014,99	5 993 229,22	5 761 894,65
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 688,25	475 688,25
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	3 312 830,82	0,00	208 959,72	0,00	0,00	3 521 790,54	4 852 914,67	4 656 157,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 415 698,33	0,00	130 330,67	0,00	489,99	1 545 539,01	46 005,49	61 761,97
1.4	Środki transportu	832 453,01	0,00	53 154,48	0,00	87 690,00	797 917,49	200 859,34	257 949,54
1.5	Inne środki trwałe	6 634 316,75	0,00	252 361,21	1 089,99	0,00	6 887 767,95	417 761,47	310 337,11

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
-----	-----------------	---------------------	-----------------	----------------------

		na koniec roku obrotowego)	
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	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 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	184 000,00	kontenery chłodnicze - nieodpłatne użyczenie
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	1 274,90	zestaw próbników - nieodpłatnie użyczony

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	691,33	90,42	0,00	0,30	781,45
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	691,33	90,42	0,00	0,30	781,45

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	40,00	opłata za zajęcie pasa drogowego
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	Łączna kwota:	40,00	

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)

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	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
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	nie dotyczy	0,00
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	179 218,98	sześć odpraw emerytalnych
2	Nagrody jubileuszowe	99 430,63	trzydzieści nagród jubileuszowych
3	Inne	274 215,71	odprawa pośmiertna, ekwiwalent za urlop, ZFŚŚ, woda mineralna, odzież robocza i ochronna, refundacja części kosztów zakupu okularów korekcyjnych, ekwiwalent za pranie odzieży
4	Kwota razem	552 865,32	

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	5 683,83
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	koszty poniesione po zalaniu pomieszczeń Zakładu Higieny Weterynaryjnej w Olsztynie	30 138,34

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

Karolina Szymaniuk

22-04-2022 09:44:57

Kierownik Jednostki

Jerzy Koronowski

22-04-2022 10:31:47