

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Płocku Piękna 6 09-402 Płock	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii z/s w Siedlcach
Numer identyfikacyjny REGON: 610946328		

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Płocku
1.2	Siedziba jednostki	
1.3	Adres jednostki	Piękna 6 09-402 Płock
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	1. Monitorowanie i zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt. 2. Kontrola przestrzegania warunków weterynaryjnych przez podmioty zajmujące się produkcją produktów pochodzenia zwierzęcego. 3. Monitorowanie substancji niedozwolonych, pozostałości chemicznych, produktów leczniczych i skażeń promieniotwórczych w wodzie przeznaczonej do pojenia zwierząt oraz w paszach.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe w jednostce prowadzone są w oparciu o Zakładowy Plan Kont(ZPK) wprowadzony zarządzeniem PLW w Płocku nr 03/2012 z 01.03.2012 r., opracowanym na podstawie ustaw: o rachunkowości i rachunkowości i o finansach publicznych, aktualizowany na bieżąco.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja naliczana jest co miesiąc.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Szczegółowe zasady ewidencji środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 tys. zł określono w ZPK. Ewidencja pozostałych środków trwałych prowadzona jest na koncie 013.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Dotyczy zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Dotyczy paliwa, środków czystości, materiałów biurowych i drobnych przedmiotów traktowanych jako materiały np. części zamienne do samochodów.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Rozchód składników obrotowych w magazynie wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła tj. wg. metody FOFO. Ewidencja rozchodu materiałów prowadzona jest na potrzeby monitoringu i zwalczania chorób zakaźnych zwierząt oraz badań monitoringowych.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis

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	12 458,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 392 956,79	0,00	324 973,99	0,00	0,00	324 973,99
1.1	Grunty	0,00	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	318 375,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	318 659,41	0,00	44 999,99	0,00	0,00	44 999,99
1.4	Środki transportu	738 221,83	0,00	279 974,00	0,00	0,00	279 974,00
1.5	Inne środki trwałe	17 700,05	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

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	1 338,00	0,00	0,00	1 338,00	11 120,06
1	Środki trwałe	0,00	34 450,00	0,00	9 780,00	44 230,00	1 673 700,78
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie 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	0,00	318 375,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	9 780,00	9 780,00	9 780,00	353 879,40
1.4	Środki transportu	0,00	34 450,00	0,00	0,00	0,00	34 450,00	34 450,00	983 745,83
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 700,05
2	Środki trwałe placówek	0,00	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	12 458,06	0,00	0,00	0,00	1 338,00	11 120,06	0,00	0,00
I	Środki trwałe	938 343,76	0,00	111 378,35	0,00	44 230,00	1 005 492,11	454 613,03	668 208,67
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	258 567,30	0,00	7 385,32	0,00	0,00	265 952,62	59 808,20	52 422,88
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	170 977,91	0,00	26 448,00	0,00	9 780,00	187 645,91	147 681,50	166 233,49
1.4	Środki transportu	491 098,50	0,00	77 545,03	0,00	34 450,00	534 193,53	247 123,33	449 552,30
1.5	Inne środki trwałe	17 700,05	0,00	0,00	0,00	0,00	17 700,05	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	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	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	
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
-----	------------	-------

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, 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	127 747,11	Odprowa emerytalna dla PLW oraz Głównego księgowego.
2	Nagrody jubileuszowe	75 424,12	Nagroda jubileuszowa dla PLW oraz 2 pracowników PIW Płock.
3	Inne	0,00	nie dotyczy.
4	Kwota razem	203 171,23	

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	13 kar od osób fizycznych na kwotę 2200,00 zł i 2 kary nałożone na osoby prawne w wysokości 15.700,00 zł.	17 900,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Koszty usług związanych z likwidacją ogniska HPAI wykonanych przez firmy Farmutil i Eko-Tox. Ogniska zostały ujawnione w grudniu 2022 r. W 2022 r. wypłacono część należnych kwot. W lutym 2023 zostały wypłacone zobowiązania w kwocie 1.394.967,38 zł. W lutym 2023 r. zostały wypłacone odszkodowania dla 5 osób w związku z wystąpieniem ognisk HPAI w kwocie 5.414.044,55 zł. W grudniu 2023 zostało wypłacone odszkodowanie dla R. Żywiakowskiego po ujawnieniu Salmonelli w stadzie hodowlanym kur w kwocie 254.963,70 zł. Wypłacono 2 odszkodowania dla firmy CEDROB S.A. Ciechanów związane z likwidacją ognisk HPAI na łączną kwotę 580.834,80zł	7 644 810,43
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	10 odszkodowań wypłaconych hodowcom trzody chlewnej za zwierzęta padłe w trakcie pobierania krwi do badań.	10 726,00

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	Podobnie jak w roku 2022 najistotniejszy wpływ na wynik miały koszty zwalczania wykrytego w grudniu 2022 roku ogniska HPAI, ponieważ z budżetu 2022 pokryto tylko część kosztów, ich znaczna część została przesunięta na rok 2023. Istotny wpływ na koszty miały również kwoty wypłacone dla kół myśliwskich za odstrzał sanitarny dzików.

Powiatowy Lekarz Weterynarii
w Płocku

lek. wet. Magdalena Kalinska