

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Rawiczu Kopernika 8 63-900 Rawicz	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa	Adresat:  Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON: 410390529	sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Rawiczu
1.2	Siedziba jednostki	Rawicz
1.3	Adres jednostki	Kopernika 8 63-900 Rawicz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Inspektorat zapewnia realizację zadań Powiatowego Lekarza Weterynarii określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r o Inspekcji Weterynaryjnej (Dz.U. z 2022 , poz. 2629) oraz w przepisach odrębnych. Inspekcja realizuje, w celu zapewnienia ochrony zdrowia publicznego, zadania z zakresu: 1) ochrony zdrowia zwierząt; 2) bezpieczeństwa : a) produktów pochodzenia zwierzęcego ,b) żywności zawierającej jednocześnie środki spożywcze pochodzenia niezwierzęcego i produkty pochodzenia zwierzęcego znajdujące się w rolniczym handlu detalicznym, w rozumieniu art. 3 ust. 3 pkt 29b ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o bezpieczeństwie żywności i żywienia (Dz. U. z 2022 poz.2132), zwanym dalej „rolniczym handlem detalicznym”.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Polityka rachunkowości jest prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz na podstawie przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniżej przedstawionych zasad. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa i otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Przy sprzedaży , nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa ( Dz. U. z 2021 r. , poz. 578 )

#### 4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe powyżej 10 000 zł umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zastosowanie ma amortyzacja liniowa. Środki wyceniane są według ceny nabycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi "w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t. j. Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późn. zm.) Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie ( inwestycje ).Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Środki o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1000,00 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1000,00 zł do 10000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych w używaniu i umarza jednorazowo. Środki trwałe w budowie ( inwestycje ) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1000 złotych do 10 000 złotych odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty. Wartości niematerialne i prawne do 1000 złotych nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej.

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów



	samorządu terytorialnego, przekazywane 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	1 718 382,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 402,32
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 690,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 781,01
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	25 840,87	0,00	0,00	0,00	0,00	25 840,87	0,00	0,00
1	Środki trwałe	918 038,87	0,00	87 964,79	0,00	0,00	1 006 003,66	508 186,14	2 070 851,85
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 700,00	153 600,00
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	244 618,71	0,00	8 132,49	0,00	0,00	252 751,20	90 663,47	1 465 630,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	259 335,82	0,00	30 235,63	0,00	0,00	289 571,45	103 436,00	144 830,87
1.4	Środki transportu	253 453,33	0,00	48 446,67	0,00	0,00	301 900,00	207 236,67	306 790,00
1.5	Inne środki trwałe	160 631,01	0,00	1 150,00	0,00	0,00	161 781,01	1 150,00	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	588 882,35	11 676,00	0,00	19 806,70	580 751,65
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	588 882,35	11 676,00	0,00	19 806,70	580 751,65

### 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)**

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	0,00	NIE DOTYCZY
2	Nagrody jubileuszowe	6 830,69	Nagroda jubileuszowa pracownika PIW
3	Inne	127 179,99	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, ZFŚS, usługi zdrowotne, szkolenia członków korpusu służby cywilnej, PPK
4	Kwota razem	134 010,68	

#### 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	Odszkodowanie z PZU- dot. szkody budynku Kopernika 8- nr sprawy PL 2023080785341 w kwocie 5129,47 Zwrot przez lekarza wyznaczonego kwoty składek na ubezpieczenie społeczne i FP - zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Poznaniu VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. akt. VIII U 2289/22- kwota 31 141,01	36 270,48
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Odsetki od zobowiązań wobec ZUS dot. lekarza wyznaczonego. Zgodnie z wyrokiem Sądu- sygn. akt VIII U 2289/22	7 798,00

**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

Ewa Bandura

20-03-2024 13:21:24

Kierownik Jednostki

Dominika Kmet

20-03-2024 13:51:57

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:
Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Rawiczu Kopernika 8 63-900 Rawicz	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON: 410390529	sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Rawiczu
1.2	Siedziba jednostki	Rawicz
1.3	Adres jednostki	Kopernika 8 63-900 Rawicz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Inspektorat zapewnia realizację zadań Powiatowego Lekarza Weterynarii określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r o Inspekcji Weterynaryjnej (Dz.U. z 2022 , poz. 2629) oraz w przepisach odrębnych. Inspekcja realizuje, w celu zapewnienia ochrony zdrowia publicznego, zadania z zakresu:1) ochrony zdrowia zwierząt;2) bezpieczeństwa :a) produktów pochodzenia zwierzęcego ,b) żywności zawierającej jednocześnie środki spożywcze pochodzenia niezwierzęcego i produkty pochodzenia zwierzęcego znajdującej się w rolniczym handlu detalicznym, w rozumieniu art. 3 ust. 3 pkt 29b ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o bezpieczeństwie żywności i żywienia (Dz. U. z 2022 poz.2132), zwanym dalej „rolniczym handlem detalicznym”.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Polityka rachunkowości jest prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz na podstawie przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniżej przedstawionych zasad. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa i otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Przy sprzedaży , nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa ( Dz. U. z 2021 r. , poz. 578 )

#### 4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe powyżej 10 000 zł umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zastosowanie ma amortyzacja liniowa. Środki wyceniane są według ceny nabycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi "w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t. j. Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późn. zm.) Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie ( inwestycje ).Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1000,00 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1000,00 zł do 10000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych w użytkowaniu i umarza jednorazowo. Środki trwałe w budowie ( inwestycje ) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1000 złotych do 10 000 złotych odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty. Wartości niematerialne i prawne do 1000 złotych nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej.

#### 4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów





	samorządu terytorialnego, przekazywane 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	1 718 382,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 402,32
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 690,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 781,01
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	25 840,87	0,00	0,00	0,00	0,00	25 840,87	0,00	0,00
1	Środki trwałe	918 038,87	0,00	87 964,79	0,00	0,00	1 006 003,66	508 186,14	2 070 851,85
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 700,00	153 600,00
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	244 618,71	0,00	8 132,49	0,00	0,00	252 751,20	90 663,47	1 465 630,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	259 335,82	0,00	30 235,63	0,00	0,00	289 571,45	103 436,00	144 830,87
1.4	Środki transportu	253 453,33	0,00	48 446,67	0,00	0,00	301 900,00	207 236,67	306 790,00
1.5	Inne środki trwałe	160 631,01	0,00	1 150,00	0,00	0,00	161 781,01	1 150,00	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 wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	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	588 882,35	11 676,00	0,00	19 806,70	580 751,65
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	588 882,35	11 676,00	0,00	19 806,70	580 751,65

### 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)**

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	0,00	NIE DOTYCZY
2	Nagrody jubileuszowe	6 830,69	Nagroda jubileuszowa pracownika PIW
3	Inne	127 179,99	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, ZFŚS, usługi zdrowotne, szkolenia członków korpusu służby cywilnej, PPK
4	Kwota razem	134 010,68	

#### 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	Odszkodowanie z PZU- dot. szkody budynku Kopernika 8- nr sprawy PL 2023080785341 w kwocie 5129,47 Zwrot przez lekarza wyznaczonego kwoty składek na ubezpieczenie społeczne i FP - zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Poznaniu VIII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych Sygn. akt. VIII U 2289/22- kwota 31 141,01	36 270,48
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Odsetki od zobowiązań wobec ZUS dot. lekarza wyznaczonego. Zgodnie z wyrokiem Sądu- sygn. akt VIII U 2289/22	7 798,00

**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

Ewa Bandura

20-03-2024 13:21:24

Kierownik Jednostki

Dominika Kmet

20-03-2024 13:51:57