

## Informacja dodatkowa

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzone do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | nazwę jednostki<br>POWIATOWY INSPEKTORAT WETERYNARII  |
| 1.2.       | siedzibę jednostki<br>GNIEZNO   |
| 1.3.       | adres jednostki<br>UL. KISZKOWSKA 8, 62-200 GNIEZNO   |
| 1.4.       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu zapewnienia zdrowia publicznego.  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Roczny - 2025  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><br>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera przy wykorzystaniu programu Progman Finanse Premium Wolters Kluwer Polska sp. z o.o., Program kadrowo-płacowy VARICO. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych oraz rozliczeń z budżetem państwa, ZUS, US, do których jednostka została zobowiązana. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze i karty wynagrodzeń, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są: techniką ręczną – księgi inwentarzowe (ewidencje środków trwałych stanowiące rozszerzenie analityczne do zapisów księgi głównej, wg ilości i wartości jednostkowych; ewidencje środków trwałych stanowiących wyposażenie i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, prowadzone ilościowo i wartościowo).<br><br>Metoda amortyzacji: jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych gruntów; środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł - metoda liniowa, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł - podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty. Rzeczowe składniki aktywów wyceniane wg cen nabycia, rzeczowe aktywa otrzymane nieodpłatnie wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu, różnice inwentaryzacyjne wyceniania się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej, zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu. W jednostce przyjmuje się metodę wiekowania należności, która jest uzależniona od okresu ich przeterminowania. Odpisy aktualizacyjne do należności cywilnoprawnych: nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy – bez aktualizacji, przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizacyjny do 25%, przeterminowane do 2 lat – odpis w wysokości do 50 %, przeterminowane powyżej 2 lat- odpis w wysokości 100%. Odpisy aktualizacyjne do należności publicznoprawnych: nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy – bez aktualizacji, przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizacyjny do 10%, przeterminowane do 2 lat – odpis w wysokości do 30 %, przeterminowane od 2 do 3 lat – odpis w wysokości 50 %, przeterminowane od 3 do 4 lat – odpis w wysokości 80 %, przeterminowane powyżej 4 lat – odpis w wysokości 100 %. |
| 5.         | inne informacje<br>Przyjęty próg istotności - 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia   |

|      | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan umorzenia na początek roku obrotowego | Amortyzacja za rok 2025 | Stan umorzenia na koniec roku obrotowego | Wartość netto Stan na początek roku obrotowego | Wartość netto Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|--------------------------------|--|-------------------------|--|--|--|
|      | Wartości niematerialne i prawne   | 0  | 0                              | 0  | 0                       | 0  | 0  | 0  |
|      | <b>Środki trwałe</b>  | <b>1.733.833,58</b>  | <b>1.727.328,58</b>            | <b>545.458,18</b>                          | <b>109.840,42</b>       | <b>795.408,85</b>                        | <b>1.055.441,73</b>                            | <b>931.919,73</b>                            |
|      | Grunty  | 431.000,00   | 431.000,00                     | 0  | 0                       | 0  | 431.000,00                                     | 431.000,00                                   |
|      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 344.231,40   | 344.231,40                     | 140.228,13                                 | 8.500,92                | 148.728,61                               | 204.003,27                                     | 195.502,79                                   |
|      | Urządzenia techniczne i maszyny   | 472.391,61   | 465.886,61                     | 223.533,79                                 | 66.283,41               | 283.312,20                               | 248.857,82                                     | 182.574,41                                   |
|      | Środki transportu   | 486.210,57   | 486.210,57                     | 314.629,93                                 | 48.738,11               | 363.368,04                               | 171.580,64                                     | 122.842,53                                   |
|      | Inne środki trwałe  | 0  | 0                              | 0  | 0                       | 0  | 0  | 0  |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |  |                                |  |                         |  |  |  |
|      | NIE   |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 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) |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |  |                                |  |                         |  |  |  |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  |  |                                |  |                         |  |  |  |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat   |  |                                |  |                         |  |  |  |
|      | 0   |  |                                |  |                         |  |  |  |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat  |  |                                |  |                         |  |  |  |
|      | 0   |  |                                |  |                         |  |  |  |
| c)   | powyżej 5 lat   |  |                                |  |                         |  |  |  |
|      | 0   |  |                                |  |                         |  |  |  |

|       |  |                         |
|-------|--|-------------------------|
| 1.10. | kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |                         |
|       | 0  |                         |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |                         |
|       | 0  |                         |
| 1.12. | łącznie kwotę 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                                  |                         |
|       | 0  |                         |
| 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  |                         |
|       |  |                         |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |                         |
|       | 0  |                         |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2.763.620,89  |                         |
|       | Wynagrodzenia osobowe 2.265.774,88 ( w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne 144.694,88)  | Składki na              |
|       | ubezpieczenia społeczne 376.879,84   | Składki na              |
|       | Fundusz Pracy 52.049,54  | Odpis na                |
|       | ZFŚS 51.518,00   |                         |
|       | Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń 3.000,00  | Szkolenia członków      |
|       | korpusu służby cywilnej 8.470,93   | Zakup usług zdrowotnych |
|       | 5.927,70   |                         |
| 1.16. | inne informacje  |                         |
|       |  |                         |
| 2.    |  |                         |
| 2.1.  | \  |                         |
|       | 0  |                         |
| 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  |                         |
|       | 0  |                         |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |                         |
|       | 0  |                         |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych  |                         |
|       | 0  |                         |
| 2.5.  | inne informacje  |                         |
|       | 0  |                         |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |                         |
|       | 0  |                         |

Dorota Bartoszak  
Główny Księgowy

31.03.2026  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Nowaczyk  
Kierownik Jednostki