

# BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

NIP 862-14-40-9 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Janowie Lubelskim, ul. Białska 98 23-300 Janów Lubelski 830413573 Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ..... 31-12-2022 ..... r.	Adresat Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Lublinie ul. Droga Męczenników Majdanka 50 20-325 Lublin
--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	427 644,43	508 916,13	<b>A. Fundusze</b>	726 067,43	676 205,69
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 494 737,96	2 976 470,30
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	427 644,43	508 916,13	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-1 768 670,53	-2 300 264,61
<b>1. Środki trwale</b>	427 644,43	508 916,13	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	61 124,00	61 124,00	2. Strata netto (-)	-1 768 670,53	-2 300 264,61
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 876,94	84 388,86	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	93 237,54	101 726,84	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	182 699,96	231 404,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwale	3 705,99	30 272,43	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	153 777,65	174 679,29
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	153 777,65	174 679,29
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 525,73	2 746,94
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	6 754,00	9 599,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 387,55	37 499,74
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 639,92	84 889,55
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	452 200,65	341 968,85	8. Fundusze specjalne	40 470,45	39 944,06
<b>I. Zapasy</b>	329 492,38	244 708,10	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 470,45	39 944,06
1. Materiały	329 492,38	244 708,10	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	68 384,35	34 975,82			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	68 384,35	34 975,82			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	26 110,45	27 644,06			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 110,45	27 644,06			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	28 213,47	34 640,87			
<b>Suma aktywów</b>	879 845,08	850 884,98	<b>Suma pasywów</b>	879 845,08	850 884,98

**Główny Księgowy**

*mgr. Joanna Taradys*

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

z. ul. Powiatowego Lekarza Weterynarii  
w Janowie Lubelskim

tel. ....  
z-ca Powiatowego Lekarza Weterynarii  
w Janowie Lubelskim

(kierownik jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Janowie Lubelskim, ul. Białska 98 23-300 Janów Lubelski 830413573 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Lublinie ul. Droga Męczenników Majdanka 50 20-325 Lublin	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		479 710,33	421 949,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		479 710,33	421 949,73
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		2 254 697,00	2 729 400,31
I. Amortyzacja		49 707,84	86 095,30
II. Zużycie materiałów i energii		381 792,04	287 702,66
III. Usługi obce		200 919,13	183 348,55
IV. Podatki i opłaty		3 364,58	3 254,88
V. Wynagrodzenia		1 424 634,78	1 865 815,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		180 759,62	294 247,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13 519,01	8 935,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 774 986,67	-2 307 450,58
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		12 889,04	12 856,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		12 889,04	12 856,80
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		5 253,90	117,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		5 253,90	117,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 767 351,53	-2 294 710,78

<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	1 319,00	5 553,83
I. Odsetki	1 319,00	2 547,00
II. Inne		3 006,83
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 768 670,53</b>	<b>-2 300 264,61</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 768 670,53</b>	<b>-2 300 264,61</b>

**Główny Księgowy**

*mgr Joanna Taradyś*

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Powiatowego Lekarza Weterynarii  
w Janowie Lubelskim

(Kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Janowie Lubelskim, ul. Bialska 98 23-300 Janów Lubelski 830413573 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Lublinie ul. Droga Męczenników Majdanka 50 20-325 Lublin	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 565 146,24	2 494 737,96
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 439 360,67	2 878 254,10
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 271 660,67	2 710 887,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		167 700,00	167 367,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 509 768,95	2 396 521,76
2.1. Strata za rok ubiegły		1 861 674,23	1 768 670,53
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		480 394,72	460 484,23
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		167 700,00	167 367,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 494 737,96	2 976 470,30
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 768 670,53	-2 300 264,61
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 768 670,53	-2 300 264,61
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		726 067,43	676 205,69

Główny Księgowy

mgr. Joanna Taradys  
 (główny księgowy)

2023-03-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. Powiatowego Lekarza Weterynarii  
 w Janowie Lubelskim  
 lek. med. Edyta Nawak  
 Z-ca Powiatowego (kierownik jednostki)  
 w Janowie Lubelskim

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1 Nazwę jednostki: **INSPEKCJA WETERYNARYJNA**  
**Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Janowie Lubelskim**
- 1.2 Siedzibę jednostki: **Janów Lubelski**
- 1.3 Adres jednostki: **ul. Bialska 98, 23-300 Janów Lubelski**
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

### Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **2022 rok**
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - NIE
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Janowie Lubelskim prowadzona jest w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i przyjętą politykę rachunkowości.

#### Metody amortyzacji:

- metoda lininowa - środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

- wycena wg cen nabycia - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.
- wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu - w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.
- wyceniane wg wartości nominalnej - środki pieniężne zgromadzone w kasie oraz na rachunkach bankowych.

#### 5. inne informacje

Należności i zobowiązania wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Na koniec roku obrotowego dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych.

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

## ZAKRES ZMIAN

Środki trwałe: BO - 1.015.751,83 zł

Nabycie - 167.367,00 zł

Likwidacja (zużyty składnik majątku) - 6.936,01 zł

BZ - 1.176.182,82 zł

Grunty: BO - 61.124,00 zł

BZ - 61.124,00 zł

Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej: BO - 259.129,32 zł

BZ - 259.129,32 zł

Urządzenia techniczne i maszyny: BO - 184.646,92 zł

Nabycie - 39.975,00 zł

Likwidacja (zużyty składnik majątku) - 6.936,01 zł

BZ - 217.685,91 zł

Środki transportu: BO - 434.448,99 zł

Nabycia - 98.892,00 zł

BZ - 533.340,99 zł

Inne środki trwałe: BO - 76.402,60 zł

Nabycie - 28.500,00 zł

BZ - 104.902,60 zł

## AMORTYZACJA

Środki trwałe: BO - 588.107,40 zł

Umorzenie - 86.095,30 zł

Zmniejszenie umorzenia (likwidacja) - 6.936,01 zł

BZ - 667.266,69 zł

Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej: BO - 172.252,38 zł

Umorzenie - 2.488,08 zł

BZ - 174.740,46 zł

Urządzenia techniczne i maszyny: BO - 91.409,38 zł

Umorzenie - 31.485,70 zł

Zmniejszenie umorzenia (likwidacja) - 6.936,01 zł

BZ - 115.959,07 zł

Środki transportu: BO - 251.749,03 zł

Umorzenie - 50.187,96 zł

BZ - 301.936,99 zł

Inne środki trwałe: BO - 72.696,61 zł

Umorzenie - 1.933,56 zł

BZ - 74.630,17 zł

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi

informacjami

**Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.**

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 w wieczyste - **61.124,00 zł**

**Grunty Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Janowie Lubelskim znajdują się przy ul. Białskiej 98, 23-300 Janów Lubelski. Zostały przekazane w trwały zarząd Powiatowemu Inspektoratowi Weterynarii w Janowie Lubelskim decyzją Starosty Powiatowego w Janowie Lubelskim z dnia 8 stycznia 2002 r.**

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 akcji 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)

**należności krótkoterminowe**

**BO - 17.178,20 zł**

**zwiększenie - 5.553,83 zł**

**zmniejszenie - 0,00 zł**

**BZ - 22.732,03 zł**

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12. Łączną 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

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

**rozliczenia międzyokresowe czynne: 34.640,87 zł - w tym:**

**ubezpieczenia samochodów służbowych - 7.839,66 zł**



prenumeraty (w tym dostęp do portali elektronicznych) - 6.409,41 zł  
opłaty serwisowe - 20.256,90 zł  
usługi inne - 134,90 zł, w tym:  
usługi telekomunikacyjne - 134,90 zł

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nagrody jubileuszowe (wypłacono jedną nagrodę) - 26.031,84 zł  
inne - 0,00 zł  
razem - 26.031,84 zł

1.16. inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

*mgr Joanna Taradyś*

(główny księgowy)

2023 - 03 - 28

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Powiatowego Lekarza Weterynarii  
w Jasnowie Lubelskim

*lek. wet. Eryka Nowak*  
Z-ca Powiatowego Lekarza Weterynarii  
w Jasnowie Lubelskim

(kierownik jednostki)