

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pszczynie Gen. Hallera 7 43-200 Pszczyna Numer identyfikacyjny REGON: 276285738	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pszczynie
1.2	Siedziba jednostki	Pszczyna
1.3	Adres jednostki	Gen. Hallera 7 43-200 Pszczyna
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2018 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. 2018 poz.395 z późn.zm) oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017, poz.1911 z późn. zm.), a także na podstawie Zarządzenia nr 1/2018/FK w sprawie przyjętych w jednostce zasad polityki rachunkowości. Jednostka ewidencjonuje koszty w ukł. rodzajowym. Stosuje się odpisy aktualizujące należności przeterminowane wg zasady: do 1 m-ca 0%, od 1 do 2 m-cy 25%, od 2 do 6 m-cy 50%, powyżej 6 miesięcy 100%.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwałe o wartości do 10.000 zł ujmowane są na koncie 013 Pozostałe środki trwałe i koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych
2	metoda liniowa	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł ujmowane są na koncie 011 Środki trwałe lub 020 Wartości niematerialne i prawne, i począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną oddano do użytkowania, na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu na koncie 071

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy amortyzacyjne; inwestycje
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne
13	inne	wycena należności w kwocie wymaganej zapłaty tj. należność główna wraz z odsetkami pomniejszona o odpis aktualizacyjny; wycena zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty;
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały przyjęte na magazyn wycenia się w cenie zakupu

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	nieistotne są operacje gospodarcze o wartości za cały rok niższej niż 1% sumy bilansowej
1	zmiana zasad rachunkowości	wprowadzono konto: 640 Rozliczenie międzyokresowe kosztów oraz konto 300 Rozliczenie zakupu do sald występujących na przełomie roku

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	18 854,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	640 709,01	0,00	8 950,71	0,00	0,00	8 950,71
1.1	Grunty	101 320,00	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	125 553,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	129 720,40	0,00	8 950,71	0,00	0,00	8 950,71
1.4	Środki transportu	179 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	104 381,64	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	0,00	0,00	0,00	0,00	18 854,65
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 659,72
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 320,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 553,97

	inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 671,11
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 733,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 381,64
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	15 403,97	0,00	1 725,35	0,00	0,00	17 129,32	3 450,68	1 725,33
1	Środki trwałe	388 465,96	0,00	40 551,08	0,00	0,00	429 017,04	252 243,05	220 642,68
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 320,00	101 320,00
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	125 553,97	0,00	0,00	0,00	0,00	125 553,97	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	122 794,95	0,00	11 029,78	0,00	0,00	133 824,73	6 925,45	4 846,38
1.4	Środki transportu	37 412,20	0,00	28 946,40	0,00	0,00	66 358,60	142 320,80	113 374,40
1.5	Inne środki trwałe	102 704,84	0,00	574,90	0,00	0,00	103 279,74	1 676,80	1 101,90

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	101 320,00	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 100 000,00	wartość budynku wyceniona przez ubezpieczyciela
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 846,38	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi

1.4	Środki transportu	113 374,40	102 840,00	wartość wyceniona przez ubezpieczyciela
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.5	Inne środki trwałe	1 101,90	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	jednostka nie dysponuje takimi danymi

I.3.			
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

I.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	nie dotyczy

I.5.			
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

I.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	nie dotyczy

I.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	185,00	768,88	0,00	0,00	953,88
2	Należności długoterminowe	4 048,28	0,00	0,00	0,00	4 048,28
3	Łączna kwota:	4 233,28	768,88	0,00	0,00	5 002,16

I.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
2	ubezpieczenia	6 944,08
4	opłaty serwisowe	11 207,35
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	3 778,02

1.13.2-6

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	nie dotyczy	0,00

	otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	22 558,59	nagrody dla 5 pracowników
3	Inne	11 960,00	świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych
4	Kwota razem	34 518,59	

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	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
3		nie dotyczy	0,00

Koszty - które wystąpiły incydentalnie		
--	--	--

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	

Główny Księgowy

Joanna Kolny

29-03-2019 12:54:21

Kierownik Jednostki

Adam Paszek

29-03-2019 12:57:19