

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii Szczytno Korczaka 1 12-100 Szczytno Numer identyfikacyjny REGON: 510750440	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii Szczytno
1.2	Siedziba jednostki	Szczytno
1.3	Adres jednostki	Korczaka 1 12-100 Szczytno
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	Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są oryginalne dokumenty zatwierdzone dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego roku obrotowego. Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty ,niezależnie od rocznego budżetu którego dotyczy zasada kasowa. Jednostka zrezygnowała z ujmowania na koncie "zapasy materiałowe" przychodów i rozchodów materiałów biurowych, środków czystości, paliwa, i materiałów przeznaczonych do naprawy sprzętu na bieżąco odnosząc wartość zakupu w ciężar kosztów. Koszty prenumeraty czasopism i ubezpieczeń majątkowych zalicza się koszty działalności tego okresu w którym został poniesiony wydatek, gdyż kwoty co roku są podobne a nie stanowi to istotnego wpływu na wynik finansowy art.4 ustawy o rachunkowości.

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	Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej
2	metoda liniowa	Środki trwałe powyżej 10000zł - Zgodnie ze stawkami w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 luty 1992r tj. Dz.U 2018 poz.1036

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	według ceny nabycia wycenia się wartości niematerialne i prawne, środki trwałe z zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Są to :jednorazowe rekawice robocze ,fartuchy ,towary i sprzęt do utrzymania czystości: wiadra, miski, szczotki itp. drobny sprzęt biurowy, dziurkacze, zszywacze, nożyczki, tablice, mapy, sprzęt przeciwpożarowy -gaśnice, materiały biurowe-papier, druki, paliwo zakupywane do baków samochodów .
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności krótkotermiowe wycenia się w wartości nominalnej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. wysokość netto ,czyli pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących .Zobowiązania bilansowe wycenia się według wymagalnej zapłaty
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	ewidencja ilościowo wartościową prowadzi się w stosunku do materiałów i towarów oraz odzieży ochronnej wydawanych do pobierania prób oraz badań monitoringowych przeprowadzanych przez lekarzy weterynarii , a także w stosunku do leków stanowiących zabezpieczenie epizootyczne .

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)
1	Wartości niematerialne i prawne	32 912,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 472 042,95	0,00	24 540,15	0,00	0,00	24 540,15
1.1	Grunty	13 880,00	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	596 385,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	480 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	367 427,46	0,00	24 540,15	0,00	0,00	24 540,15
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 912,26
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496 583,10
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 880,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 385,49
1.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00

	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 350,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 967,61
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 (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)
1	Wartości niematerialne i prawne	32 912,26	0,00	0,00	0,00	0,00	32 912,26	0,00	0,00
1	Środki trwałe	890 309,20	0,00	103 624,96	0,00	0,00	993 934,16	581 733,75	502 648,94
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 880,00	13 880,00
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	216 083,41	0,00	14 909,64	0,00	0,00	230 993,05	380 302,08	365 392,44
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	89,83	0,00	1 939,00	0,00	0,00	2 028,83	13 910,17	11 971,17
1.4	Środki transportu	323 628,50	0,00	56 596,17	0,00	0,00	380 224,67	156 721,50	100 125,33
1.5	Inne środki trwałe	350 507,46	0,00	30 180,15	0,00	0,00	380 687,61	16 920,00	11 280,00

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.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	0,00	

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

1.5.			
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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.				
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	12 318,02	2 096,66	0,00	0,00	14 414,68
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	12 318,02	2 096,66	0,00	0,00	14 414,68

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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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			
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			0,00

	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	43 668,48	Odprawa emerytalna wypłacona pracownikowi w związku z przejściem na emeryturę
2	Nagrody jubileuszowe	21 834,24	Wypłata nagrody jubileuszowej za 40 locie pracy
3	Inne	2 311,30	Zakup okularów korekcyjnych oraz odzieży wynikających z przepisówBHP
4	Kwota razem	67 814,02	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Przyjęty próg istotności 3% sumy bilansowej są to koszty powtarzające się z roku na rok w podobnej wysokości(prenumeraty i ubezpieczenia samochodów)

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	Kary i grzywny w celu przymuszenia za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego	13 200,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	odszkodowanie z tytułu podejrzenia wystąpienia brucelozy bydła kwota 8000zł oraz potrącone koszty komornicze 35,80,koszty remontu pomieszczenia socjalnego oraz snitariatów 57767,76	65 803,56

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	inne przychody operacyjne z tytułu wynajmu pomieszczeń biurowych oraz wpłata z lat ubiegłych	20 372,55

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	xxxxx	

Główny Księgowy

Jadwiga Sitkowska

21-03-2019 12:45:10

Główny Księgowy
Jadwiga Sitkowska

Kierownik Jednostki

Jerzy Piekarz

21-03-2019 13:48:07

POWIATOWY LEKARZ WETERYNARII
w Szczytnie
dr n. wet. Jerzy Ryszard Piekarz
Specjalista Epizootiologii
i Administracji Weterynaryjnej

