

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii Staszów Wojska Polskiego 1 28-200 Staszów Numer identyfikacyjny REGON: 830413538		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Kielcach
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii Staszów	
1.2	Siedziba jednostki	Staszów	
1.3	Adres jednostki	Wojska Polskiego 1 28-200 Staszów	
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	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) z uwzględnieniem zasad wyceny zawartym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) Dokumentacje zasad polityki rachunkowości w jednostce wprowadzono na podstawie Zarządzenia nr 3/2018 z dnia 02.01.2018 Powiatowego Lekarza Weterynarii w Staszowie w sprawie przyjętej dokumentacji zasad polityki rachunkowości w jednostce. Za środki trwale uznaje się w jednostce rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł. Ewidencjonuje się je na koncie 011. Wyceniane są wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Niedobory lub nadwyżki środków trwałych ujawnione w trakcie inwentaryzacji wyceniane są wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Pozostałe środki trwale to środki o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10 000 zł. i ewidencjonowane ilościowo-wartościowo są na koncie 013. Umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Składniki niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości nieprzekraczającej kwoty 800 zł. podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i ewidencjonuje się je ilościowo. Metody prowadzenia w jednostce ewidencji szczegółowej rzeczowych aktywów obrotowych; - ilościowo wartościowa dla paliwa do pojazdów służbowych, sprzętu i odzieży jednorazowej, środków dezynfekcyjnych, szczepionki; - ilościowej; - odpisu w koszty materiałów na dzień ich zakupu dla sprzętu gospodarczego do utrzymania czystości, biurowego, przeciwpożarowego, drobnego wyposażenia. Zapasy wycenia się wg cen zakupu. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych ani rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów. Dodatkowe wynagrodzenie roczne ustala się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, za który przysługuje to wynagrodzenie, z uwzględnieniem składników wynagrodzenia przyjmowanych do obliczania ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok ujęto w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia 2018 roku.	

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do	Środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są ewidencjonowane na koncie 013. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem kosztów "4".

	używania, przez spisanie w koszty	
2	metoda liniowa	Środki trwale o wartości przekraczającej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400.

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wyceniane są według cen nabycia.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały w magazynie wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Przyjęcie do magazynu następuje w rzeczywistych cenach nabycia, zaś rozchód magazynu wycenia się metodą FIFO, na dzień bilansowy zapasy wycenia się według rzeczywistych cen nabycia.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w wartości nominalnej. Wycena na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Rzeczowe aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie od innych jednostek wyceniane są według wartości określonej w decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia środka trwałego w tracie inwentaryzacji, który wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwale w dniu przyjęcia do używania wycenia się w przypadku zakupu według cen nabycia. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Niskocenne materiały, których wartość początkowa jest równa bądź niższa od kwoty 800,00 zł podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Zmiana limitu wartości środków trwałych.

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)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 111 879,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	356 300,00	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	270 726,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	ładowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 668,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	310 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	170 358,68	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)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 879,53
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 300,00
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	270 726,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 668,39
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 826,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 358,68
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)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	627 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627 259,00	484 620,53	484 620,53
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 300,00	356 300,00

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	161 110,23	0,00	0,00	0,00	0,00	161 110,23	109 616,23	109 616,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 797,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 797,53	1 870,86	1 870,86
1.4	Środki transportu	299 940,90	0,00	0,00	0,00	0,00	299 940,90	10 885,10	10 885,10
1.5	Inne środki trwałe	164 410,34	0,00	0,00	0,00	0,00	164 410,34	5 948,34	5 948,34

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	356 300,00	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	105 463,94	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 614,07	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	7 777,80	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.5	Inne środki trwałe	3 003,20	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi danymi

1.3.			
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

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

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	0,00	nie dotyczy

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
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.				
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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)						
Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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

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	Odpłaty emerytalne i rentowe	0,00	nie wypłacano
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	nie wypłacano

3	Inne	15 086,89	Wyplacono środki pieniężne z ZFŚS w kwocie 13 826,92 oraz z wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń (paragraf 3020) wyplacono: ekwiwalent pieniężny obuwie robocze kwota 859,97, refundacja okularów i szkieł korekcyjnych w kwocie 400 zł.
4	Kwota razem	15 086,89	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczegół nienie	Kwota
1	Materialy	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.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Protokół przekazania z WIW Kielce 8 szt. zestawów do pobierania próbek CWD	19,68
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0,00

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.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	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

Anna Bednarska

27.03.2019

27.03.2019

POWIATOWY
LEKARZ WETERYNARI
w Sleszowie
lek. wet. Zofia Słomka