

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii Staszów INSPEKTORAT WETERYNARYJNY Wojśka Polskiego 1 28-200 Staszów w Staszowie NIP 866 14 58 071 R 830413538 tel. 15 864 29 17 fax 15 864 29 17	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 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	Wojśka 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-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) 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, zdane 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 używania. 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 2019 rok ujęto w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia 2019 roku na kontach 404/231.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. nieprzekraczającej 10 000,00 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są ewidencjonowane na koncie 013, 020. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem kosztów "4".

	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu	310 826,00	0,00	87 900,50	0,00	0,00	87 900,50
1.5	Inne środki trwałe	170 358,68	0,00	111 192,00	0,00	0,00	111 192,00

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	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 972,03
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	398 726,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 550,68

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)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	637 720,52	0,00	38 843,48	0,00	0,00	676 564,00	474 159,01	634 408,03
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 300,00	356 300,00

	Budynki, lokale i 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. Papiery wartościowe

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	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		0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

		Wyplacono środki pieniężne ZFSS w kwocie 15942,87 oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (paragraf 3020) tj. ekwiwalent pieniężny, obuwie robocze i odzież robocza w kwocie 1655,00 zł, środki zaopatrzenia socjalnego pracowników - 421,72 refundacja szkoleń korekcyjnych w kwocie 2000,00 zł.
4	Kwota razem	19 597,87

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA:

Anna Bednarska

23. 03. 2020

Z upoważnienia
POWIATOWEGO
LEKARZA WETERYNARI
w Staszowie
ZASTĘPCA
POWIATOWEGO LEKARZA WETERYNARI
w Staszowie
lek. wet. Michał Lesiński