

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii Bartoszyce Bema 33 11-200 Bartoszyce Numer identyfikacyjny REGON: 510750344	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 Bartoszyce
1.2	Siedziba jednostki	Bartoszyce
1.3	Adres jednostki	Bema 33 11-200 Bartoszyce
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	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Bartoszczach. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą programu firmy PROGMAN. Księgi rachunkowe prowadzone techniką komputerową. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych P I W w Bartoszczach następuje po zatwierdzeniu bilansu za rok ubiegły przez jednostkę nadrzędną. Księgi rachunkowe podlegają wydrukowaniu nie później niż na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, wykaz aktywów i pasywów (inventarz). Ponośzone koszty rozliczane są według następujących etapów: ewidencja kosztów: w układzie rodzajowym zespół 4, w zespole 7, Rozliczenie wyniku finansowego w oparciu o konta zespołu 4 i 7. Do kont syntetycznych zespołu 4 „Koszty według rodzajów” prowadzi się ewidencję analityczną według podziałek klasyfikacji budżetowej, występującej w planach finansowych, z dokładnością: rozdział, paragraf.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metoda liniowa wg– stawek amortyzacyjnych określonych 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 używania, przez spisanie w koszty

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe pochodzące z zakupu ,
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	aktywa stanowiące niedobory/nadwyżki,
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	aktywa otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	materiały do wartości 1000 zł ewidencja ilościowa

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)**

Lp.	Rodzaj	Zwiększenia				Inne
		Aktualizacja	Nabycia			

	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego			Przemieszczenia wewnętrzne		Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	9 921,35	0,00	1 480,67	0,00	0,00	1 480,67
1	Środki trwałe	1 713 679,39	0,00	219 048,37	214 048,81	0,00	433 097,18
1.1	Grunty	10 656,72	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	1 021 806,59	0,00	0,00	214 048,81	0,00	214 048,81
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	298 210,72	0,00	216 011,50	0,00	0,00	216 011,50
1.4	Środki transportu	330 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	52 808,36	0,00	3 036,87	0,00	0,00	3 036,87
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	6 606,00	0,00	0,00	6 606,00	4 796,02
1	Środki trwałe	0,00	9 675,16	37 293,89	0,00	46 969,05	2 099 807,52
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 656,72
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 855,40

	ładowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 608,78	24 880,77	0,00	30 489,55	483 732,67
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 197,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	4 066,38	12 413,12	0,00	16 479,50	39 365,73
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	9 921,35	0,00	1 480,67	0,00	6 606,00	4 796,02	0,00	0,00
1	Środki trwałe	849 514,33	0,00	108 946,65	0,00	46 969,05	911 491,93	864 165,06	1 188 315,59
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 656,72	10 656,72
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	272 711,99	0,00	23 746,82	0,00	0,00	296 458,81	749 094,60	939 396,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	243 321,98	0,00	65 182,96	0,00	30 489,55	278 015,39	54 888,74	205 717,28
1.4	Środki transportu	280 672,00	0,00	16 980,00	0,00	0,00	297 652,00	49 525,00	32 545,00
1.5	Inne środki trwałe	52 808,36	0,00	3 036,87	0,00	16 479,50	39 365,73	0,00	0,00

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	nie
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	nie
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	nie
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	nie

1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	nie
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie

1.3.				
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje	
1	niefinansowe	0,00	nie	
2	finansowe	0,00	nie	

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

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

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	nie
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie
3	Inne	0,00	0,00	nie

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	200,00	0,00	0,00	200,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00

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
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie

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
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie
c	powyżej 5 lat	0,00	nie
	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
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie

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
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie
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 zobowiązań warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie	0,00
3	Inne	nie	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	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie	0,00
13.4		nie	0,00

	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	nie	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie	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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	33 414,30	odprawa emerytalna
2	Nagrody jubileuszowe	19 619,10	nagrody jubileuszowe wypłacone dwóm pracownikom
3	Inne	0,00	nie
4	Kwota razem	53 033,40	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie

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	64 345,24
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	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie	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	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	

Główny Księgowy

Anna Krasa

01-04-2019 10:44:06

Kierownik Jednostki

Tadeusz Wojnicz

01-04-2019 10:48:37

