

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii Końskie w Kielcach Kielecka 5 26-200 Końskie tel./fax 041/372-31-85 NIP 658-17-08-464 Numer identyfikacyjny REGON: 299943563 299943563	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b>	Adresat:  Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Kielcach
---	---	--

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii Końskie
1.2	Siedziba jednostki	Końskie
1.3	Adres jednostki	Kielecka 5 26-200 Końskie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 351), z uwzględnieniem zasad wyceny zawartym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów 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), oraz przyjętymi na podstawie zarządzenia nr 28/2017 z dnia 28.12.2017 r. Powiatowego Lekarza Weterynarii w Końskich w sprawie przyjętej dokumentacji zasad rachunkowości w PIW w Końskich. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób : a) aktywa trwale wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wartość początkowa powyżej 10 000 zł. ewidencjonowane są na koncie 011; b) Pozostałe środki trwale o wartości początkowej poniżej 10 000 zł. podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013, po wydaniu do użytkowania na potrzeby jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) WNiP wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe - umarzone stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ( konto 071) umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ( konto 072); d) składniki niskocenne o charakterze wyposażenia o wart. nieprzekraczającej 250 zł. podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu, podlegają ewidencji ilościowej. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt traktuje się na równi z materiałami pozostałymi i ujmuje w koszty w dniu zakupu; e) nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia wg zasad stosowanych dla śr. trwałych; f) Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych: ilościowo-wartościowej ( paliwo do samochodów służb., sprzęt i odzież jednorazowa, igłoprobówki, środki dezynfekcyjne, leki; odpisu w koszty materiałów na dzień zakupu dokonuje się dla sprzętu gospodarczego do utrzymania czystości pomieszczeń i higieny, drobnego sprzętu kuchennego, biurowego, gaśnice, chodniki, lampy wiszące, lustra. Zapasy wycenia się wg cen zakupu. g) Odpisy aktualizujące należności wynoszą 21 622,59 zł. Dotyczą należności przeterminowanych o znacznym stopniu nieściągalności. h) Należności krótkoterminowe wykazano w wartości netto, czyli po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące i ich wartość wyniosła 11 132,86 zł.; i) RMK - nie stosuje się; j) Rezerwy i RMP - nie stosuje się; k) Zasady naliczania dodatku wynagr. rocznego-DWR ustala się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego za który przysługuje to wynagrodzenie, uwzględniając składniki wynagrodzenia przyjmowane do obliczania ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy. DWR za rok 2019 ujęto w księgach rachunkowych pod datą 31.12.2019 r. na kontach 404/231.</p>

#### 4.1 Metoda amortyzacji

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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych t.j. 10 000 zł. umarzone są jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ewidencjonowane są na koncie 013, 020. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem kosztów "4"

	używania, przez spisanie w koszty	
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł. amortyzuje się metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, a amortyzacja obciąża konto 400.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł. wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy materiałów na dzień bilansowy w magazynie wycenia się w cenach zakupu. Przyjęcie do magazynu następuje w cenach zakupu, zaś rozchód z magazynu wycena się według zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
8	wyceniane wg wartości nominalnej	W wartości nominalnej wycenia się pozostające na rachunkach bankowych ( ZFŚS, rachunek depozytowy ) na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w PLN oraz fundusze własne.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Niskocenne materiały, których wartość początkowa jest równa bądź niższa od kwoty 250 zł. podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej.
13	inne	Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wykazywane na kontach rozrachunkowych wycenia się w kwocie : dla należności wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności, wymagającej zapłaty - w przypadku zobowiązań.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów biurowych w magazynach , m. in dla tonerów, papieru ksero.

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)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	9 333,87	0,00	3 953,38	0,00	0,00	3 953,38
1	Środki trwałe	1 530 082,67	0,00	174 044,20	0,00	0,00	174 044,20
1.1	Grunty	82 911,00	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	985 589,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	68 375,90	0,00	49 200,00	0,00	0,00	49 200,00
1.4	Środki transportu	309 642,00	0,00	88 441,50	0,00	0,00	88 441,50
1.5		83 564,74	0,00	36 402,70	0,00	0,00	36 402,70



	terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	305 590,27	0,00	0,00	0,00	14 965,24	290 625,03	679 998,76	694 964,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	57 122,15	0,00	0,00	2 898,80	0,00	60 020,95	11 253,75	57 554,95
1.4	Środki transportu	302 360,33	0,00	0,00	3 854,03	0,00	306 214,36	7 281,67	91 869,14
1.5	Inne środki trwałe	60 234,89	0,00	0,00	8 212,41	0,00	68 447,30	23 329,85	51 520,14

### 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. Długoterminowe aktywa

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. Grunty użytkowane wieczysto

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

### 1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

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

#### 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	18 367,63	3 274,96	0,00	20,00	21 622,59
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	18 367,63	3 274,96	0,00	20,00	21 622,59

#### 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)

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 wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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 Rozliczenia międzyokresowe**

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	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	nie wypłacano
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	nie wypłacano
3	Inne	0,00	W roku 2019 wypłacono następujące środki pieniężne: na świadczenia pracownicze z ZFŚS kwota 12 970,00 zł. ; refundacja okularów 500,00 zł.
4	Kwota razem	0,00	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

**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**

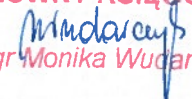
Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Główny Księgowy

Monika Wudarczyk

30-03-2020 09:21:51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Monika Wudarczyk

Kierownik Jednostki

Agata Hucal

 POWIATOWY LEKARZ WETERYNARII  
 2020-03-30 13:44:24

  
 lek. wet. Agata Hucal

