

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Katowicach Kossutha 11 40-844 Katowice  Numer identyfikacyjny REGON: 276284874	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach
--	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Kossutha 11 40-844 Katowice
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	<p>Jednostka ustawowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Stosuje jedną metodę amortyzacji środków trwałych – metoda liniowa. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Niskocenne środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych z wyłączeniem ustanowionym przez kierownika jednostki nie podlegają ewidencji ilościowej, obciążają koszty bezpośrednio w momencie wydania do użytkowania. Sprzęt ochrony osobistej, publikacje podręczne służące bieżącej pracy ewidencjonuje się ilościowo, a ich wartością obciąża koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według rzeczywistych cen zakupu metodą FIFO "pierwsze weszło, pierwsze wyszło". Należności krótkoterminowe wyceniane są wg wysokości wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Nie nalicza się odsetek od niepodatkowej należności budżetu państwa nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy - prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej. Odpis aktualizujący należności dokonuje się na dzień bilansowy z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny, proporcjonalnie, od 180 do 270 dni zaległości – 50%, - od 271 do 330 dni zaległości – 75 %, od 331 dni zaległości – 100%. RMK czynne kosztów nie są rozliczane w czasie, od razu powiększają koszty działalności. Powyższe koszty przechodzą z roku na rok w przybliżonej wysokości, tego samego rodzaju i dotyczą prenumeraty, dostępu do e-portali, ubezpieczenia samochodów służbowych, abonamentu radiowego, opłaty serwisowej.</p>

**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 o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej niż 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "pozostałe środki trwałe", umorzenie ujmowane jest na koncie 072 "umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 "zużycie materiałów i energii"
2	metoda liniowa	Odpis umorzeniowo-amortyzacyjny dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	wartości niematerialne i prawne, środki trwałe nabyte z własnych środków
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.
13	inne	Zobowiązania bilansowe wycenia się wg wymaganej kwoty zapłaty
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej.

5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, środki trwałe otrzymane od Skarbu Państwa, obce środki trwałe znajdujące się w użytkowaniu jako korzystający
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	w dniu przyjęcia do użytkowania środki trwałe w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia							
I.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	65 105,27	0,00	2 988,30	0,00	0,00	2 988,30
1	Środki trwałe	481 031,44	0,00	38 860,45	0,00	0,00	38 860,45
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	34 573,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	106 330,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	340 127,01	0,00	38 860,45	0,00	0,00	38 860,45
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 093,57
1	Środki trwałe	0,00	13 407,00	0,00	0,00	13 407,00	506 484,89

1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 573,94
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 330,49
1.5	Inne środki trwałe	0,00	13 407,00	0,00	0,00	13 407,00	365 580,46
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	65 105,27	0,00	2 988,30	0,00	0,00	68 093,57	0,00	0,00
1	Środki trwałe	382 810,50	0,00	61 344,25	0,00	9 385,20	434 769,55	98 220,94	71 715,34
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 289,86	0,00	2 629,85	0,00	0,00	29 919,71	7 284,08	4 654,23
1.4	Środki transportu	29 000,00	0,00	15 466,10	0,00	0,00	44 466,10	77 330,49	61 864,39
1.5	Inne środki trwałe	326 520,64	0,00	43 248,30	0,00	9 385,20	360 383,74	13 606,37	5 196,72

**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	4 654,23	0,00	centralka telefoniczna rok zakupu 2014, serwer rok zakupu 2015
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	61 864,39	72 608,00	samochód osobowy Fiat Panda rok produkcji 2005 - wartość rynkowa zgodnie z Polisą ubezpieczeniową 5 208 zł, Fiat Tipo rok produkcji 2017 - wartość rynkowa zgodnie z Polisą ubezpieczeniową 67 400 zł
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	5 196,72	0,00	Kserokopiarka sieciowa Canon rok zakupu 2016
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 wieczystie	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	3 500,07	stacja robocza - własność UM Bytom. Przekazana w dniu 28.05.2010 r. - projekt pod nazwą "Wspomaganie zarządzania kryzysowego zasobem mapowym miasta" realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.
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	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	
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	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
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	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	10 560,98	Nagrody jubileuszowe wypłacone dwóm pracownikom
3	Inne	830 879,54	dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w tym wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy, dodatek funkcyjny, wynagrodzenie chorobowe, dodatek zadaniowy, nagrody dla pracowników KSC, premie dla pracowników poza KSC, dodatkowe wynagrodzenie roczne, ubezpieczenia społeczne, odzież ochronna, dofinansowanie do zakupu okularów, wczasy pod gruszą, bony towarowe wydane w ramach ZFŚS
4	Kwota razem	841 440,52	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

**2**
**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	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.	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		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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	Przeterminowane na dzień 31.12 niepodatkowe dochody budżetu państwa zostały uregulowane do końca stycznia 2019 r.	445,05

**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	

Główny Księgowy

Halina Sarna

05-04-2019 13:43:52

Kierownik Jednostki

Jarosław Rozmysł

08-04-2019 09:58:15