

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pułtusk Daszyńskiego 19/57 06-100 Pułtusk  Numer identyfikacyjny REGON: 130382357	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:  Wojewódzki Inspektorat Weterynarii z/s w Siedlcach
---	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pułtusk
1.2	Siedziba jednostki	Pułtusk
1.3	Adres jednostki	Daszyńskiego 19/57 06-100 Pułtusk
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 Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Pułtusk prowadzone się w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy – od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Ewidencja księgowa prowadzona jest w systemie informatycznym firmy PROGMAN. Jednostka sporządza sprawozdania budżetowe za okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne - RB 23, RB-27, RB-28, za okresy kwartalne sporządza się dodatkowo RB-N, Rb-Z, Rb-70 a za okresy półroczne i roczne RB-BZ1. Jednostka sporządza sprawozdania finansowe obejmujące bilans jednostki, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

**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 używania, przez spisanie w koszty	Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają: książki, odzież, meble, dywany i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości (10 000,00 zł.) ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
2	metoda liniowa	Metoda ta polega na systematycznym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych, na przewidywane lata używania danego składnika trwałego, proporcjonalnie do upływu czasu – w równych ratach. Oznacza to, że każdego roku od wartości początkowej odpisywana jest taka sama kwota amortyzacji, co powoduje obciążenie kosztów jednostki taką samą częścią amortyzowanej wartości środka trwałego. Bieżąca wartość tego zużywa określana jest mianem „stawki amortyzacyjnej”, która w przypadku tej metody jest wartością stałą. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych, wg maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania w przypadku zakupu - wg ceny nabycia
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają: książki, odzież, meble, dywany i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości (10 000,00 zł.) ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

**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				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	286 115,98	0,00	153 799,99	0,00	0,00	153 799,99
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	57 751,00	0,00	153 799,99	0,00	0,00	153 799,99
1.4	Środki transportu	212 504,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	15 860,00	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)
		(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	439 915,97
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	211 550,99
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 504,98
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 860,00
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 (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	199 995,02	0,00	30 342,80	0,00	0,00	230 337,82	86 120,96	209 578,15
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	45 163,71	0,00	15 386,80	0,00	0,00	60 550,51	12 587,29	151 000,48
1.4	Środki transportu	138 971,31	0,00	14 956,00	0,00	0,00	153 927,31	73 533,67	58 577,67
1.5	Inne środki trwałe	15 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 860,00	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	
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		0,00	0,00	



	Urządzenia techniczne i maszyny			
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.				Dodatkowe informacje	
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych			
1	niefinansowe	0,00	-----		
2	finansowe	0,00	-----		

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

1.5.				Dodatkowe informacje	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			
1	Grunty	0,00	-----		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-----		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-----		
4	Środki transportu	0,00	-----		
5	Inne środki trwałe	0,00	-----		

1.6.				Dodatkowe informacje	
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych		
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.		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje



	Rezerwy według celu utworzenia						
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			Kwota
Kod	Czynne RMK		

1.13.2-6				Kwota
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe		
13.2	Czynne RMK - Inne	-----		0,00
13.3		-----		0,00

	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	3 391,50	Nagroda za 20 lat pracy
3	Inne	17 585,15	Wynagrodzenie po zmarłym pracowniku, odprawa pośmiertna, refundacja zakupu okularów, świadczenia dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
4	Kwota razem	20 976,65	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	-----

**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	-----	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	-----	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	-----

Główny Księgowy

Joanna Baprawska

08-04-2019 13:39:34

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Joanna Baprawska

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Maksymilian Kowalski

08-04-2019 13:55:55

z up. Powiatowego Lekarza Weterynarii  
w Puławsku  
lek. wet. Maksymilian Kowalski  
insp. wet. ds. bezpieczeństwa żywności