

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach Brynowska 25a 40-585 Katowice Numer identyfikacyjny REGON: 000092479	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Brynowska 25a 40-585 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	Jednostka ustalała zasady polityki rachunkowości w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości, oraz przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Prowadzona jest ewidencja kosztów tylko w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania składnika majątku ustalany jest okres jego ekonomicznej użyteczności który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz niskocennych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy należności wycenia się w wartości wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności o terminie wymagalności powyżej 1 roku obejmuje się 100% odpisem aktualizacji należności.

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	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Są ewidencjonowane na koncie 013 i 020. Umarzane na koncie 072 w korespondencji z kontem 401
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000zł podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencjonowane na koncie 011 i 020. Umarzane poprzez konto 071 w korespondencji z kontem 400 amortyzacja.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności są wyceniane w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Rzeczowe aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie od innych jednostek wyceniane są według wartości określonej w decyzji

11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
----	---	--

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)
I	Wartości niematerialne i prawne	32 902,20	0,00	0,00	0,00	448 824,58	448 824,58
1	Środki trwałe	26 632 920,58	0,00	399 806,98	0,00	25 910,12	425 717,10
1.1	Grunty	123 431,31	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	2 494 126,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 986 696,74	0,00	0,00	0,00	25 910,12	25 910,12
1.4	Środki transportu	589 324,99	0,00	69 604,92	0,00	0,00	69 604,92
1.5	Inne środki trwałe	21 439 340,85	0,00	330 202,06	0,00	0,00	330 202,06
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	481 726,78
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	500 841,07	500 841,07	26 557 796,61
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 431,31
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494 126,69
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 606,86
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658 929,91
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	500 841,07	500 841,07	21 268 701,84

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	32 902,20	0,00	0,00	448 824,58	0,00	481 726,78	0,00	0,00
1	Środki trwałe	24 352 385,00	0,00	692 632,44	330 202,06	415 917,59	24 959 301,91	2 280 535,58	1 598 494,70
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 431,31	123 431,31
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	2 302 387,18	0,00	38 270,88	0,00	0,00	2 340 658,06	191 739,51	153 468,63
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 779 923,85	0,00	100 467,99	0,00	0,00	1 880 391,84	206 772,89	132 215,02
1.4	Środki transportu	571 926,83	0,00	23 198,36	0,00	0,00	595 125,19	17 398,16	63 804,72
1.5	Inne środki trwałe	19 698 147,14	0,00	530 695,21	330 202,06	415 917,59	20 143 126,82	1 741 193,71	1 125 575,02

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	jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych
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	jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych
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	nie dotyczy
2	finansowe	0,00	nie dotyczy

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

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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 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.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	nie dotyczy

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	22 673,06	1 051,41	3 272,75	287,03	20 164,69

2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	22 673,06	1 051,41	3 272,75	287,03	20 164,69

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	brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	brak
c	powyżej 5 lat	0,00	brak
	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	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 dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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 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.	Wyszczegół nienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	156 638,16	ODPRAWY EMERYTALNE DLA 9 OSÓB
2	Nagrody jubileuszowe	144 422,37	NAGRODY JUBILEUSZOWE DLA 24 OSÓB
3	Inne	216 921,09	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE WYPŁACONE Z ZFŚS ORAZ ŚWIADCZENIA WYNIKAJĄCE Z PRZEPISÓW BHP NA STANOWISKU PRACY
4	Kwota razem	517 981,62	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

2
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	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	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	

W zastępstwie Głównego Księgowego

Renata Krzyżowska

28-03-2019 15:32:14

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Andrzej Bernacki

29-03-2019 08:23:28