

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzone do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Szamotułach
1.2	siedzibę jednostki
	Szamotuły
1.3	adres jednostki
	ul. Szczuczynska 60, 64-500 Szamotuły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Inspekcja Weterynaryjna została powołana w celu realizacji zadań administracji publicznej z zakresu weterynarii. Zadania te określone zostały w art. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. o Inspekcji Weterynaryjnej (Dz. U. Nr 33, poz. 287 z późn. zm.) i obejmują ochronę zdrowia zwierząt oraz weterynaryjną ochronę zdrowia publicznego, a w szczególności: 1. zwalczanie: a) chorób zakaźnych zwierząt, w tym zapobieganie wystąpieniu, wykrywanie i likwidowanie ognisk tych chorób, b) chorób zwierząt, które mogą być przenoszone na człowieka ze zwierzęcia lub przez produkty pochodzenia zwierzęcego (zoonoz), lub biologicznych czynników chorobotwórczych wywołujących te choroby; 2. monitorowanie zakażeń zwierząt; 3. badanie zwierząt rzeźnych i produktów pochodzenia zwierzęcego; 4. przeprowadzanie: kontroli weterynaryjnej w handlu i wywozie zwierząt oraz produktów w rozumieniu przepisów o kontroli weterynaryjnej w handlu; 5. sprawowanie nadzoru nad: a) bezpieczeństwem produktów pochodzenia zwierzęcego, w tym nad wymaganiami weterynaryjnymi przy ich produkcji, umieszczaniu na rynku oraz sprzedaży bezpośredniej, b) w prowadzaniu na rynek zwierząt i ubocznych produktów pochodzenia zwierzęcego; c) wytwarzaniem, obrotem i stosowaniem środków żywienia zwierząt; d) zdrowiem zwierząt przeznaczonych do rozrodu oraz jakością zdrowotną materiału biologicznego; e) obrotem produktami leczniczymi weterynaryjnymi, wyrobami medycznymi przeznaczonymi dla zwierząt oraz warunkami ich wytwarzania; f) wytwarzaniem i stosowaniem pasz leczniczych; g) przestrzeganiem przepisów o ochronie zwierząt; h) przestrzeganiem zasad identyfikacji i rejestracji zwierząt oraz przemieszczaniem zwierząt; i) przestrzeganiem wymagań weterynaryjnych w gospodarstwach utrzymujących zwierzęta gospodarskie; 6. prowadzenie monitorowania substancji niedozwolonych, pozostałości chemicznych, biologicznych, produktów leczniczych i skażeń promieniotwórczych u zwierząt, w produktach pochodzenia zwierzęcego, w wodzie przeznaczonej do pojenia zwierząt i środkach żywienia zwierząt.
2	wskazanie okresu obowiągu sprawozdania
	01.01.2018-31.12.2018
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) oraz zarządzenia nr 3 kierownika jednostki PTW Szamotuły w sprawie prowadzenia zasad i polityki rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne w prowadzą się do ewidencji w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umiarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane są w 100% w momencie oddania do użytkowania przez spisanie w koszty. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Jednostka tworzy odpisy na należności wg poniższych zasad: -należności nieprzetłumaczone oraz przetłumaczone do 6 m-cy - bez odpisu aktualizującego; - należności przetłumaczone od 6 m-cy do 1 roku - odpis w wysokości 25%; - należności przetłumaczone od 1 roku do 2 lat - odpis w wysokości 50%; - należności przetłumaczone powyżej 2 lat - odpis w wysokości 100%.
5	inne informacje
	W roku 2018 w bilansie jednostki po stronie aktywów w pozycji "Należności długoterminowe" wykazano wartość 0,00 zł, a w roku ubiegłym wykazywano saldo konta 226. W bieżącym roku należności z terminem płatności przypadającym na rok następny zostały zaksięgowane na koncie 221 z wyróżnikiem roku 2019 i wykazane w bilansie jako "Należności krótkoterminowe".
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane przedstawione w Tabeli 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Grunty - 45 152 zł (wg operatu szacunkowego z 24.02.2015 r.). Budynki, lokale - 1 093 486 zł (wg operatu szacunkowego z 24.02.2015 r.). Urządzenie techniczne i maszyny - 461 061,64 zł (wartość z polisy ubezpieczeniowej). Środki transportu - 94 800 zł (wartość z polisy ubezpieczeniowej)
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5.	wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 5 658 zł brutto - kserokopiarka użytkowana na podstawie umowy wynajmu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 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) BO 15 025,89 zł, zwiększenia 0,00, rozwiązania 2 749,02 zł, BZ 12 276,87 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty a) powyżej 1 roku do 3 lat Nie dotyczy b) powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy c) powyżej 5 lat Nie dotyczy
1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę 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 Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pożytych 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 Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 36 413 zł
1.16.	inne informacje Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pożytych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wyąpiły incydentalnie Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy
2.5.	inne informacje Brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K
mgr Katarzyna Czarnecka

Czarnecka Katarzyna
Główny Księgowy

25.03.2019
rok, miesiąc, dzień

Łęgosz Robert
Kierownik Jednostki

POWIATOWY LEKARZ WETERYNARI
w Szamotulach

Ł
Robert Łęgosz

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	149 386,23	20 167,02				129 219,21			
1.	Środki trwałe	149 386,23	20 167,02				129 219,21			
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00				0,00			
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	0,00	0,00				0,00			
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 807,52	3230,47				90 577,05			
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	12 304,91	1 909,5				10 395,41			
1.3.	umorzenie środki transportu	39949,78	13969,4				25 980,38			
1.4	umorzenie inne środki trwałe	3324,02	1057,65				2266,37			

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
--------------------------	-------------	--------------	------------------------

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
--------------------------	-------------	--------------	------------------------

Tabela 1

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	160 020,42							160 020,42
1.	Środki trwałe	160 020,42							160 020,42
1.1	Grunty	10,634,19							10 634,19
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00							0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 807,52							3 807,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 304,91							12 304,91
1.4.	Środki transportu	39 949,78							39 949,78
1.5.	Inne środki trwałe	3 324,02							3 324,02
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								