

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie Szarych Szeregów 7 10-072 Olsztyn</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000092663</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat: Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Szarych Szeregów 7 10-072 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt w celu ochrony zdrowia publicznego
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Jednostki stosuje ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019 p. 351 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie 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 z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U. 2020 r. poz. 342), jak również inne rozporządzenia wykonawcze do ustawy o finansach publicznych z dnia 27 VIII 2009 (Dz. U. 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz każda z jednostek stosuje własną politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Powiatowego Lekarza Weterynarii oraz Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii. Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Wszystkie środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł przyjęte w roku 2019 jak i w poprzednich latach powyżej 3500 zł amortyzowane były metodą liniową, w roku 2019 stosowano stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych
5	inne	Środki trwałe o wartości do 500 zł są ewidencjonowane ilościowo i spisywane w koszty, natomiast środki trwałe powyżej 500 zł do 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania w pełnej wartości początkowej.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki aktywów obrotowych
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały do magazynu przyjmuje się na poziomie cen zakupu. Do zapisów służy konto 310. Towary wydawane są zgodnie z zasada pierwsze weszło-pierwsze wyszło.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają materiały eksploatacyjne do drukarek i urządzeń wielofunkcyjnych oraz środki czystości. Pozostałe drobne materiały biurowe podlegają ewidencji ilościowej.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Jednostki stosują w zależności od zapisów w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty zapisanej w polityce rachunkowości podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i ewidencjonowanie są w ewidencji ilościowej.
13	inne	Jednostki stosują w zależności od zapisów w polityce rachunkowości np. wg wymaganej i wymagającej zapłaty - należności i zobowiązania, odpis aktualizujący należności dokonywany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości, natomiast do pozostałych należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, do których nie można wiarygodnie oszacować kwoty odpisu, odpis aktualizacyjny na dzień bilansowy ustala się w wysokości 0 % odpisu w przypadku nieuregulowania należności

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 702 731,18	0,00	636 668,05	0,00	0,00	7 339 399,23	18 605 480,96	18 699 785,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 101 763,84	0,00	716 922,72	138 758,06	402 887,54	3 554 557,08	2 065 523,27	3 845 197,28
1.4	Środki transportu	6 560 366,97	0,00	413 535,29	0,00	138 890,00	6 835 012,26	1 157 990,41	2 251 962,86
1.5	Inne środki trwałe	11 637 853,45	0,00	741 074,21	65 997,90	828 943,03	11 615 982,53	1 086 416,62	676 179,80

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	57 800,00	Operat szacunkowy z 25.11.2019

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
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	235 660,00	kontenery chłodnicze nieodpłatnie użyzione
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	1 274,90	zestaw próbników nieodpłatnie użyzony

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	115 618,04	55 518,24	1 433,93	3 203,65	166 498,70
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	115 618,04	55 518,24	1 433,93	3 203,65	166 498,70

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	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	7 440,00	zakup sprzętu ,okres spłaty XI 2022r., opłata za zajęcie pasa drogowego.
b	powyżej 3 do 5 lat	20,00	opłata za zajęcie pasa drogowego
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	Łączna kwota:	7 460,00	

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	
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	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 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	faktura wystawiona w grudniu 2019 dotycząca prenumeraty czasopisma na 2020 r.	286,96
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	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		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	34 670,12	Poręczenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia wykonania umowy w trakcie realizacji robót oraz zabezpieczenia roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	446 157,18	odprawy emerytalne dla pracowników PIW i WIW
2	Nagrody jubileuszowe	256 894,75	nagrody jubileuszowe dla pracowników PIW i WIW
3	Inne	166 524,43	m. innymi: okulary korygujące wzrok, obuwie robocze, zakup usług zdrowotnych, szkolenia członków korpusu służby cywilnej oraz świadczenia z ZFŚS
4	Kwota razem	869 576,36	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	509 824,70
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	Decyzja Dyrektora Generalnego KOWR w Olsztynie o przekazaniu w trwałe zarząd na rzecz Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Giżycku części nieruchomości Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa położonej w obrębie nr 1 miasta Giżycko, stanowiącą działkę ewidencyjną nr 337/13 o powierzchni 0,6303 hektara.	208 188,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Dotyczy rozliczenia składek ZUS płatnika za rok ubiegły po przekroczeniu przez pracownika limitu 30-krotności podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, sprzedaż samochodu osobowego	2 698,31
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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
Karolina Szymaniuk
18-05-2020 14:46:07

W zastępstwie Kierownika Jednostki
Dorota Daniluk
19-05-2020 10:19:51