

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Gliwicach
Ku Dołom 6
44-100 Gliwice

Numer identyfikacyjny REGON:
276285632

INFORMACJA DODATKOWA
Informacja dodatkowa
sporządzona na dzień 31/12/2019 r.

Adresat:
Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Katowicach

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Gliwicach
1.2	Siedziba jednostki	Gliwice
1.3	Adres jednostki	Ku Dołom 6 44-100 Gliwice
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)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Aktywa i Pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości w jednostce wprowadzono na podstawie Zarządzenia Nr 1/2019 z dnia 2 stycznia 2019 r. Jednostka zgodnie z art. 35b uor dokonuje nie później niż na dzień bilansowy odpisu aktualizującego należności. Do szacowania wielkości odpisu stosuje się metodę wiekowania należności tj. wielkość odpisu uzależniona jest od okresu ich przeterminowania, oraz wskaźnika procentowego ryzyka nieściągalności należności tj. dla należności przeterminowanych od 3 miesiąca do roku - odpis w wysokości 50 %, przeterminowanych powyżej roku - odpis w wysokości 100 %. Ewidencja kosztów podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest według rodzajów (z uwzględnieniem kont zespołu "4") - tzw. układ rodzajowy kosztów.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty tj. na kontach zespołu "4".
2	metoda liniowa	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 podlegają, amortyzacji metodą liniową wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
10	ty ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały wycenione są wg cen zakupu, stosując się do wyceny rozchodu metodą FIFO.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, fundusze - na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
13	inne	Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności, zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencję materiałów niskocennych, których wartość początkowa jest równa bądź niższa od kwoty 500,00 zł - jednostka prowadzi ilościowo.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)	
			Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne		Inne
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne		51 529,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwale		2 020 399,29	0,00	31 688,07	0,00	0,00	31 688,07
.1	Grunty		42 968,52	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	1 224 091,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	185 549,53	0,00	18 388,50	0,00	0,00	18 388,50
1.4	Środki transportu	245 778,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	322 011,81	0,00	13 299,57	0,00	0,00	13 299,57
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	10 457,41	0,00	0,00	10 457,41	41 072,28
1	Środki trwałe	0,00	46 082,20	0,00	0,00	46 082,20	2 006 005,16
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 968,52
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	1 224 091,13
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	17 457,63	0,00	0,00	17 457,63	186 480,40
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 778,30
1.5	Inne środki trwałe	0,00	28 624,57	0,00	0,00	28 624,57	306 686,81
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)

	wartosci niematerialne i prawne								
1	Środki trwałe	1 476 445,87	0,00	67 336,12	0,00	46 082,20	1 497 699,79	543 953,42	508 305,37
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 968,52	42 968,52
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	773 027,94	0,00	30 602,28	0,00	0,00	803 630,22	451 063,19	420 460,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	164 552,82	0,00	8 509,27	0,00	17 457,63	155 604,46	20 996,71	30 875,94
1.4	Środki transportu	217 778,30	0,00	14 000,00	0,00	0,00	231 778,30	28 000,00	14 000,00
1.5	Inne środki trwałe	321 086,81	0,00	14 224,57	0,00	28 624,57	306 686,81	925,00	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	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	14 000,00	103 528,00	PIW Gliwice w gr. 7 środków trwałych posiada samochody służbowe niezbędne do wykonywania zadań powierzonych Inspekcji, tj.: - Ford Mondeo – zakupiony w 2010 roku FV/AN/911/10 z dnia 23.12.2010 r. - wartość rynkowa 32.884,00 wg. danych ubezpieczyciela tj. polisa ubezpieczeniowa Polisa KomF 903013217471, - Ford Fusion – zakupiony w 2010 roku FV/AN/910/10 z dnia 23.12.2010 r. - wartość rynkowa 16.553,00 zł wg. danych ubezpieczyciela tj. Polisa KomF 903013217482, - samochód Mitsubishi ASX - zakupiony w 2015 roku FV 00131/A/2015 z dnia 08.12.2015 r. - wartość rynkowa 54.091,00 wg. danych ubezpieczyciela tj. Polisa KomF 903013217489.
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	

3. Długoterminowe aktywa

p.	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

4. Grunty użytkowane wieczysto

p.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Nie dotyczy

5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

p.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
	Grunty	0,00	Nie dotyczy
	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. 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	109 321,70	0,00	0,00	0,00	109 321,70
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	109 321,70	0,00	0,00	0,00	109 321,70

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	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	Nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie dotyczy
	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)

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	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 Rozliczenia międzyokresowe

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.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Jednostka nie wypłacała odprawy emerytalnej w 2019 roku.
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	Jednostka nie wypłacała nagród jubileuszowych w 2019 roku.
3	Inne	1 465,20	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop pracownika gospodarczego PIW.
4	Kwota razem	1 465,20	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

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. 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

3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
-----	------------------	---------------------------	-------

1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	0,00
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

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Marzena Kaperczak

Tomasz Wysocki

06-04-2020 13:38:05

06-04-2020 14:20:03