

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Inspekcja Weterynaryjna Wojewódzki Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu Januszowicka 48 50-983 Wrocław  Numer identyfikacyjny REGON: 000092686	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat:  Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu
---	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Inspekcja Weterynaryjna Wojewódzki Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu
1.2	Siedziba jednostki	Wrocław
1.3	Adres jednostki	Januszowicka 48 50-983 Wrocław
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)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Ewidencja księgową jednostek prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie Kierownika jednostki w sprawie przyjętych zasad rachunkowości (jednostki podległe)

**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 użytkowania, przez spisanie w koszty	Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	Raz w roku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metoda liniową. Rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Gospodarka magazynowa dla materiałów przeznaczonych na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (niektóre powiaty) ewidencja na koncie 310.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Materiały jednorazowego użytku, materiałów biurowych, środków czystości, publikacji.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Wszystkie zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe ujawnione w tytrakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie.
13	inne	Jednostki powiatowe dokonują odpisów amortyzacyjnych nie później niż na dzień bilansowy. Część jednostek powiatowych na mocy zapisów w polityce rachunkowości zrezygnowała z rozliczania kosztów w czasie dla operacji powtarzających się corocznie, w podobnych wartościach. rozliczania te mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie i od razu powiększają koszty działalności.

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	

		Niektóre jednostki powiatowe przyjęły próg istotności sumy bilansowej: 2% Bolesławiec, 1% Legnica, Wałbrzych.
4	zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe	Od lipca 2018r. zwiększenie funduszu płac w związku z otrzymaniem 27 etatów na wykonywanie zadań związanych z rolniczym handlem detalicznym

## 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)
1	Wartości niematerialne i prawne	643 858,36	0,00	51 615,49	0,00	25 486,24	77 101,73
1	Środki trwałe	58 672 475,83	0,00	510 024,16	0,00	392 215,01	902 239,17
1.1	Grunty	4 014 609,66	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	25 493 260,05	0,00	54 686,16	0,00	0,00	54 686,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 052 929,47	0,00	20 676,35	0,00	21 413,68	42 090,03
1.4	Środki transportu	5 461 105,60	0,00	75 000,00	0,00	72 823,20	147 823,20
1.5	Inne środki trwałe	21 650 571,05	0,00	359 661,65	0,00	297 978,13	657 639,78
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	22 208,83	0,00	0,00	22 208,83	698 751,26
1	Środki trwałe	0,00	366 221,88	0,00	32 238,53	398 460,41	59 176 254,59
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 014 609,66
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	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	25 547 946,21
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	149 046,18	0,00	6 171,88	155 218,06	1 939 801,44
1.4	Środki transportu	0,00	57 650,00	0,00	0,00	57 650,00	5 551 278,80
1.5	Inne środki trwałe	0,00	159 525,70	0,00	26 066,65	185 592,35	22 122 618,48
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	629 962,53	0,00	0,00	62 842,73	21 609,83	671 195,43	13 895,83	27 555,83
1	Środki trwałe	32 297 998,34	0,00	1 766 343,51	725 191,25	358 348,65	34 431 184,45	26 374 477,49	24 745 070,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 014 609,66	4 014 609,66
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	6 658 838,12	0,00	645 863,51	0,00	0,00	7 304 701,63	18 834 421,93	18 243 244,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 825 527,53	0,00	54 580,73	42 090,03	149 046,18	1 773 152,11	227 401,94	166 649,33
1.4	Środki transportu	4 634 002,93	0,00	322 238,70	72 823,20	57 650,00	4 971 414,83	827 102,67	579 863,97
1.5	Inne środki trwałe	19 179 629,76	0,00	743 660,57	610 278,02	151 652,47	20 381 915,88	2 470 941,29	1 740 702,60

**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	4 357 655,16	6 119 149,00	Wartość rynkowa: polisy ubezpieczeniowe, wg operatu szacunkowego, rozeznanie rynku. Część jednostek: brak danych o wartości rynkowej.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	50 500,00	Wartość rynkowa: polisy ubezpieczeniowe, internet, przez informatyka. Część jednostek: brak danych o wartości rynkowej.
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	345 243,40	1 413 626,00	Wartość rynkowa: polisy ubezpieczeniowe. Część jednostek: Brak danych o wartości rynkowej.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	57 500,00	Wartość rynkowa: dane do ubezpieczenia i serwisy aukcyjne. Część jednostek: brak danych o wartości rynkowej.
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

I.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	0,00	

I.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

I.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	400 107,32	Umowy najmu oraz ustalone na podstawie podobnych ofert biura nieruchomości.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	1 244,00	Bierka komputerowe - podana wartość wynika z umowy użyczenia.

I.6.				
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	

I.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	94 516,00	91 250,18	540,00	12 215,18	173 011,00

2	Należności długoterminowe	54 752,18	13 775,88	0,00	1 135,27	67 392,79
3	Łączna kwota:	149 268,18	105 026,06	540,00	13 350,45	240 403,79

**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	
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**

Kod	Czynne RMK	Kwota
2	ubezpieczenia	33 458,83

4	opłaty serwisowe	1 107,00
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	10 520,91

1.13.2-6			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	kwota 524.370,62zł. odczynnik, kwota 55,95zł. koszty gazu, kwota 156,06zł. koszty programu antywirusowego, kwota 7.112,68zł. koszty abonamentów programów.	531 695,31
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		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	443 403,72	Odprawy emerytalne wypłacone w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii oraz w PIW: Bolesławiec, Góra, Jawor, Kłodzko, Świdnica, Trzebnica, Zgorzelec, Wrocław.
2	Nagrody jubileuszowe	325 814,31	Nagrody jubileuszowe wypłacone w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii oraz w PIW: Dzierżonów, Głogów, Jelenia Góra, Kłodzko, Legnica, Lubiąż, Lwówek Śl., Oleśnica, Oława, Polkowice, Strzelin, Świdnica, Trzebnica, Ząbkowice Śl., Zgorzelec, Złotoryja, Wrocław.
3	Inne	17 089,85	Wypłacono ekwiwalen za urlop w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii oraz w PIW: Bolesławiec, Kamienna Góra, Oława, Zgorzelec.
4	Kwota razem	786 307,88	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

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	53 646,45
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	Wartość likwidacji szkód PIW Polkowice i dopłata do odszkodowania za samochód służbowy WIW Wrocław.	10 748,46
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty szkody komunikacyjnej (PIW Polkowice).	9 285,75

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	Brak	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

Aldona Chlebosz

26-04-2019 14:08:22

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Julian Jakubiak

26-04-2019 14:11:11