

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Powiatowy Inspektorat Weterynarii w<br>Zambrowie<br>Polowa 21<br>18-300 Zambrów<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>450672410 | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br><b>Informacja dodatkowa</b><br><br><b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b> | Adresat:<br><br>Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w<br>Białymstoku |
|---|---|---|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość  |
|-----|---|--|
| 1   |   |  |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Zambrowie  |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  | Zambrów  |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Polowa 21 18-300 Zambrów   |
| 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 | <p>Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Zambrowie prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie przy ul. Polowej 21 za pomocą programów komputerowych zgodnych z wymogami ustawy o rachunkowości. W trakcie roku obrotowego dokumenty, z których wynika płatność, ujmowane są w księgach w dacie wystawienia faktury za wyjątkiem dokumentów, które wpłynęły do dnia 5-tego następnego miesiąca a dotyczą poprzedniego miesiąca, a na koniec roku obrotowego do dnia 31 stycznia roku następnego. Są one księgowane z datą ostatniego dnia miesiąca i ostatniego dnia roku. W zakresie ewidencji jednostka dokonała następujących wyborów: W zakresie ewidencji jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. 2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 3. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej PIW w Zambrowie oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> |

**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 |  |
| 2   | metoda liniowa   | W jednostce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych, wykazanych w tabelach stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. |

**4.2**

| Kod | Metoda wyceny                    | Dodatkowy opis  |
|-----|----------------------------------|---|
| 1   | wyceniane wg cen nabycia         | Środki trwałe, zapasy, inwestycje.  |
| 8   | wyceniane wg wartości nominalnej | Fundusze własne, środki pieniężne, rachunki bankowe.  |
| 13  | inne                             | Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące).5) Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta). |



|     |   |      |      |      |      |      |      |              |
|-----|---|------|------|------|------|------|------|--------------|
|     | użytkowanie wieczyste innym podmiotom                 |      |      |      |      |      |      |              |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 576 909,45 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 290,04   |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417 688,00   |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 240 365,89   |
| 2   | Środki trwałe placówek                                | 0,00 | 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   | 32 423,83                                  | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 32 423,83   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1      | Środki trwałe   | 1 383 396,35                               | 0,00         | 122 546,47         | 0,00             | 0,00              | 1 505 942,82  | 1 267 608,46                            | 1 314 835,56                           |
| 1.1    | Grunty  | 0,00                                       | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 0,00  | 273 525,00                              | 273 525,00                             |
| 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  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.2    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 794 861,89                                 | 0,00         | 41 476,46          | 0,00             | 0,00              | 836 338,35  | 782 047,56                              | 740 571,10                             |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny   | 68 401,54                                  | 0,00         | 35 138,64          | 0,00             | 0,00              | 103 540,18  | 87 801,50                               | 208 749,86                             |
| 1.4    | Środki transportu   | 293 453,60                                 | 0,00         | 32 244,80          | 0,00             | 0,00              | 325 698,40  | 124 234,40                              | 91 989,60                              |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 226 679,32                                 | 0,00         | 13 686,57          | 0,00             | 0,00              | 240 365,89  | 0,00                                    | 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   |                     | 0,00   | 0,00            |                      |

|       |   |      |      |  |
|-------|---|------|------|--|
|       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |      |      |  |
| 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 |  |

| <b>1.3.</b> |                       |  |                      |
|-------------|-----------------------|--|----------------------|
| 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   |                      |

| <b>1.4.</b> |   |       |                      |
|-------------|---|-------|----------------------|
| Lp.         | Opis                                    | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1           | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie | 0,00  |                      |

| <b>1.5.</b> |   |  |                      |
|-------------|---|--|----------------------|
| 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 | 0,00   |                      |
| 3           | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00   |                      |
| 4           | Środki transportu                                     | 0,00   |                      |
| 5           | Inne środki trwałe                                    | 0,00   |                      |

| <b>1.6.</b> |                            |   |  |                      |
|-------------|----------------------------|---|--|----------------------|
| 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                                       |                      |

| <b>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)</b> |                            |                                  |             |               |             |                                |
|---|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Lp.   | Należności                 | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1   | Należności krótkoterminowe | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 2   | Należności długoterminowe  | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 3   | Łączna kwota:              | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |

| 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) |  |              |                |                   |            |                      |
|--|--|--------------|----------------|-------------------|------------|----------------------|
| 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       |                      |
| 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 |
|  |            |       |

| 1.13.2-6 |                            |                      |       |
|----------|----------------------------|----------------------|-------|
| Lp.      | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
|          |                            |                      |       |

|      |   |  |      |
|------|---|--|------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne   |  | 0,00 |
| 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 | 0,00      |  |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 23 542,92 |  |
| 3   | Inne                         | 910,00    | Ekwiwalent za pranie odzieży i zwrot za szkła korekcyjne do pracy przy monitorze komputerowym. |
| 4   | Kwota razem                  | 24 452,92 |  |

#### 1.16. Inne informacje

| Lp.  | Opis            | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje |                      |

## 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 | 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   |                  |                           | 0,00  |

|   |   |  |      |
|---|---|--|------|
|   | Przychody - o nadzwyczajnej wartości      |  |      |
| 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  |      | 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

**Monika Pietkiewicz-Kościuch**

10-04-2019 12:45:33

Kierownik Jednostki

**Zygmunt Dąbrowski**

10-04-2019 12:50:19