

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kaliszu Warszawska 63B 62-800 Kalisz</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000600898</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2020 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Poznaniu</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kaliszu
1.2	Siedziba jednostki	Kalisz
1.3	Adres jednostki	Warszawska 63B 62-800 Kalisz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kaliszu jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. 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 oraz środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia (zakupu), zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe (na koncie 011), pozostałe środki trwałe (na koncie 013). Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) jednorazowo w miesiącu grudniu za okres roku, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego dotyczącą zakupu drobnego sprzętu tj. igłoprobówki, automaty, igły, probówki, kolczyki trzodowe etc., tuberkuliny, pepsyny. Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nie tworzy się rezerw w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kaliszu. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone, mają nieistotną wartość i nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. W PIW w Kaliszu próg istotności został przyjęty na poziomie 1,0 % sumy bilansowej. Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kaliszu zrezygnował z obrotu gotówkowego i prowadzenia kasy. Wszelkie wypłaty realizowane są przelewem. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Do szacowania wielkości odpisu aktualizującego wykorzystywana jest metoda wiekowania należności (wielkość odpisu aktualizującego należności uzależniona jest od okresu ich przeterminowania). W Powiatowym Inspektoracie weterynarii w Kaliszu przyjmuje się wskaźniki procentowe do wyliczenia odpisu: nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego; przeterminowane od 6 miesięcy do roku – odpis w wysokości 25%; przeterminowane od roku do 2 lat – odpis w wysokości 50% przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100 %.</p>

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Grunty nie podlegają amortyzacji
2	metoda liniowa	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - ewidencja ilościowo - wartościowa obejmujące składniki o wartości powyżej 10.000,00 PLN. Odpisów dokonuje się jednorazowo, za cały rok w grudniu, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

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 - ewidencja ilościowo - wartościowa obejmująca składniki o wartości powyżej 1.500,00 PLN do 10.000,00 PLN, przy czym w tej ewidencji ujmuje się również telefony komórkowe, stacjonarne, sprzęt komputerowy oraz meble o wartości poniżej 1.500,00 PLN * Wyposażenie - ewidencja ilościowa obejmująca składniki o wartości od 500 PLN do 1.500 PLN * Dla inny niż wymienione środków trwałych o wartości do 500 PLN stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku ich ewidencjonowania
---	--	--

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe na dzień nabycia wyceniane są w cenie nabycia. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa w tym grunty otrzymane nieodpłatnie, wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej są środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Krajowe środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych, należności oraz zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco: * należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności wyceny (pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości należności) * zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego dotyczącą zakupu drobnego sprzętu tj. igłoprobówki, automaty, igły, próbki, kolczyki trzodowe etc., tuberkuliny, pepsyny. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 2 000 zł. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Stany zapasów materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen zakupu.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wyposażenia prowadzona jest komputerowo w programie Progman Majątek, z podziałem na poszczególne grupy: • wyposażenie - ewidencja ilościowa obejmująca składniki o wartości od 500 PLN do 1.500 PLN • do składników majątku o wartości do 500 PLN stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Próg istotności został przyjęty na poziomie 1,0 % sumy bilansowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	6 480,00	0,00	844,75	0,00	0,00	844,75
1	Środki trwałe	2 359 807,36	0,00	83 025,00	0,00	0,00	83 025,00
1.1	Grunty	84 784,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)
I	Wartości niematerialne i prawne	6 480,00	0,00	844,75	0,00	0,00	7 324,75	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 207 468,02	0,00	59 004,96	0,00	0,00	1 266 472,98	1 152 339,34	1 176 359,38
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 784,63	84 784,63
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	470 728,79	0,00	39 837,80	0,00	0,00	510 566,59	1 050 797,74	1 010 959,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	308 015,94	0,00	6 151,23	0,00	0,00	314 167,17	3 741,04	80 614,81
1.4	Środki transportu	428 723,29	0,00	13 015,93	0,00	0,00	441 739,22	13 015,93	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	114 196,00	Wartość rynkowa środków transportu określona w polisach ubezpieczeniowych
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	0,00	-

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

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	Nie dotyczy
2	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	231 941,13	154 516,53	0,00	41 337,36	345 120,30
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	231 941,13	154 516,53	0,00	41 337,36	345 120,30

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,	Nie dotyczy	0,00

	w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	Nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	3 120,00	Nagroda jubileuszowa wypłacona dla personelu pomocniczego.
3	Inne	48 566,57	Świadczenia pracownicze z tytułu: refundacji opłat za studia, dofinansowania do zakupu okularów korekcyjnych, wydatków związanych ze świadczeniami BHP, zakupu usług zdrowotnych, odpisu na ZFŚS, szkoleń członków korpusu służby cywilnej.
4	Kwota razem	51 686,57	

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	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	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
4	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	Umorzono grzywnę w celu przymuszenia, w związku z wykonaniem obowiązków określonych w tytule wykonawczym.	5 000,00

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

Beata Wągrowska

07-04-2021 10:49:24

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Ewa Jackiewicz

07-04-2021 10:55:23