

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Główny Inspektorat Weterynarii Wspólna 30 00-930 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 013298660	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Główny Inspektorat Weterynarii
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Główny Inspektorat Weterynarii
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Wspólna 30 00-930 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Główny Inspektorat Weterynarii jest urzędem centralnym administracji rządowej obsługującym Głównego Lekarza Weterynarii (centralny organ administracji rządowej), który, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. o Inspekcji Weterynaryjnej, w szczególności ustala ogólne kierunki działania Inspekcji Weterynaryjnej oraz koordynuje i kontroluje wykonywanie zadań przez wojewódzkich, powiatowych i granicznych lekarzy weterynarii w zakresie ochrony zdrowia, zwalczania chorób zakaźnych i dobrostanu zwierząt, bezpieczeństwa produktów pochodzenia zwierzęcego i pasz oraz weterynaryjnej kontroli granicznej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki techniką komputerową. Przyjęte zasady rachunkowości określa Zarządzenie Głównego Lekarza Weterynarii w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości, w którym przyjęto m.in. następujące zasady: rokiem obrotowym Inspektoratu jest rok budżetowy, który trwa od 1 stycznia do 31 grudnia. Dzieli się na okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc, kwartał, półrocze, rok. Plan kont jednostki opracowano zgodnie z załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017 r. W celu ustalenia wyniku finansowego stosuje się wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w układzie rodzajowym (zespół 4). Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości. Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
5	inne	a) składniki majątku o wartości początkowej równej bądź większej od 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 do 9 999,99 zł oraz wymienione imiennie w załączniku 5 składniki bez względu na wartość, zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzone są do ewidencji bilansowej. Umarza się je jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, c) składniki majątku o wartości początkowej mniejszej bądź równej 300,00 zł oraz książki wprowadzane są do ewidencji ilościowej i zaliczane bezpośrednio w koszty.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
13	inne	wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy dokonuje się w następujący sposób: a) środki trwałe wg cen nabycia pomniejszych oraz dokonane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen zakupu pomniejszych oraz dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wyceniane wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów, d) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, e) odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, f) środki pieniężne – w wartości nominalnej, g) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, h) GIW nie tworzy rezerw ani nie księguje rozliczeń międzyokresowych

5. Inne informacje

--

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	113 280,36	0,00	17 537,04	130 817,40	1 296 677,69
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 069,48
1.5	Inne środki trwałe	0,00	232 235,43	0,00	0,00	232 235,43	1 644 169,88

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	1 625 616,02	0,00	76 428,50	0,00	116 779,61	1 585 264,91	23 195,69	12 361,50
1	Środki trwałe	2 982 277,36	0,00	314 223,77	6 619,48	370 870,57	2 932 250,04	800 500,67	572 667,01
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	924 407,32	0,00	153 520,88	0,00	135 754,34	942 173,86	503 087,77	354 503,83
1.4	Środki transportu	304 031,22	0,00	63 712,50	0,00	0,00	367 743,72	260 038,26	196 325,76
1.5	Inne środki trwałe	1 753 838,82	0,00	96 990,39	6 619,48	235 116,23	1 622 332,46	37 374,64	21 837,42

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.			
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	

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	

1.5.			
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	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.				
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	

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	180,00	0,00	0,00	0,00	180,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	180,00	0,00	0,00	0,00	180,00

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		0,00

	otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	53 674,20	Odprawa emerytalna dla członka korpusu służby cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	62 503,88	Nagrody jubileuszowe dla pracowników GIW.
3	Inne	10 607 745,97	Wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, wydatki poniesione na szkolenia, refundację kursów językowych, dofinansowanie do studiów, odpis na ZFŚS.
4	Kwota razem	10 723 924,05	

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	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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	rozliczenie inwentaryzacji	26 183,42
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	różnice kursowe, rozliczenie inwentaryzacji	27 696,70

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	Rozliczenie inwentaryzacji	52 545,05

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

Arkadiusz Pona

12-04-2019 13:18:00

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Jacek Boruta

12-04-2019 14:01:02