

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

**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. GrIW - Prowadzenie kontroli urzędowych na zewnętrznej granicy UE w zakresie zdrowia i dobrostanu zwierząt, bezpieczeństwa produktów, w tym żywności pochodzenia zwierzęcego i pasz pochodzących z krajów trzecich
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki techniką ręczną i komputerową. 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). 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
2	metoda liniowa	Część jednostek podległych przyjęło metodę liniową amortyzacji środków trwałych.
5	inne	Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 do 9 999,99 zł oraz inne wymienione w przyjętej polityce rachunkowości, 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. Składniki majątku o wartości początkowej mniejszej bądź równej 300,00 zł oraz książki wprowadzane są do ewidencji ilościowej i zaliczane bezpośrednio w koszty.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione niskocenne wyposażenie - prowadzona jest ewidencja w księdze przychodów wyposażenia. Zakupione materiały biurowe - prowadzona jest ewidencja ilościowa zakupu i rozchodów z pokwitowaniem pobrania do użytkowania materiałów przez pracowników jednostki.
13	inne	wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy dokonuje się w następujący sposób: a) środki trwałe wg cen nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen zakupu pomniejszonych o 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,



1.2	innym podmiotom							
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	117 734,58	0,00	17 537,04	135 271,62	2 290 611,37	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	47 926,48	0,00	47 926,48	1 782 013,04	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	390 558,48	0,00	0,00	390 558,48	5 285 618,09	
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	1 942 155,35	0,00	94 228,98	5 019,56	129 812,30	1 911 591,59	35 744,15	18 635,73
1	Środki trwałe	8 392 132,00	0,00	550 484,11	105 836,79	581 574,32	8 466 878,58	1 144 259,27	891 363,92
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	1 830 528,64	0,00	164 127,59	47 926,48	140 208,56	1 902 374,15	547 427,87	388 237,22
1.4	Środki transportu	1 239 270,32	0,00	159 568,92	0,00	47 926,48	1 350 912,76	495 774,70	431 100,28
1.5	Inne środki trwałe	5 322 333,04	0,00	226 787,60	57 910,31	393 439,28	5 213 591,67	101 056,70	72 026,42

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	12 919,41	umowa użyczenie
3	Urządzenia techniczne i maszyny	458 099,60	Umowa użyczenie o przekazaniu do użytkowania
4	Środki transportu	11 645,90	Umowa o przekazanie do użytkowania
5	Inne środki trwałe	480 491,64	umowa użyczenia

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	20 033,08	1 442,84	910,00	25,94	20 539,98
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	20 033,08	1 442,84	910,00	25,94	20 539,98

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
-----	------------	-------

**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		0,00

13.4	zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	122 853,38	Odprawa emerytalna dla członka korpusu służby cywilnej.
2	Nagrody jubileuszowe	265 847,92	Nagrody jubileuszowe dla pracowników GIW i GriW.
3	Inne	18 949 328,02	Wynagrodzenie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne, ekwiwalent za odzież bhp, odszkodowanie z tytułu zwolnienia pracownika na podstawie ugody sądowej, szkolenia pracowników, dofinansowanie do specjalizacji, badania lekarskie pracowników, świadczenia ze środków ZFŚS, refundacja okularów korekcyjnych, odzieży ochronnej, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, zakup odzieży służbowej i ochronnej, wydatki poniesione na szkolenia w ramach kursów, seminariów, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, refundacja kursów językowych, dofinansowanie do studiów.
4	Kwota razem	19 338 029,32	

#### 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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zwrot odsetek z lat ubiegłych; pozostałe odsetki od nieterminowej wpłaty należności za weterynaryjną kontrolę graniczną; rozliczenie inwentaryzacji	26 305,13
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00

3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	wypłata wynagrodzenia wypłaconego na podstawie wyroku Sądu Okręgowego, odsetki od zasądzonego wyroku oraz koszty sądowe; koszty postępowania egzekucyjnego prowadzonego wobec dłużnika; różnice kursowe, rozliczenie inwentaryzacji	172 158,77
---	--	---	------------

**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	

W zastępstwie Głównego Księgowego

**Beata Siwecka**

29-04-2019 10:01:39

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

**Marta Sadowska-Mielnik**

29-04-2019 11:05:04