

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	SCHRONISKO DLA ZWIERZĄT
1.2	siedziba jednostki
	WŁOCLAWEK
1.3	adres jednostki
	87-800 WŁOCLAWEK, UL. PRZEMYSŁOWA 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności podstawowej
	Opieka nad bezdomnymi zwierzętami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2022r do 31-12-2022r
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: –opłaty notarialne, sądowe i inne, –odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikiem do zakończenia budowy. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty: –dokumentacji projektowej, –nabycia składników majątku, związanych z budową,

	– badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia własności geologicznych terenu, – przygotowania terenu pod budowę, – nadzoru autorskiego i inwestorskiego, – założenia stref ochronnych i zieleni, – ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy, – sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, 2. wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł i nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: – ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, – w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10.000 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę,
--	--

	rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. pozostałe środki trwałe (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (o wartości powyżej 10.000 zł) dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	Inne informacje
	Brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji i umorzenia Załącznik nr 1						
	Środki trwałe w budowie – 19.300,00 dotyczy adaptacji poddasza na magazyn karmy – wykonano projekt Wartości niematerialne i prawne w wysokości 10.053,95 zł całkowicie umorzone. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 360.268,23 zł umorzone w 100% w momencie przyjęcia do używania.						
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych						
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.						
	Nie dotyczy						
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość						
	Nie dotyczy						
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Nie dotyczy						
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy						
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)						
Stan odpisów aktualizujących							
Stan odpisów aktualizujących wartość należności							
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	należności krótkoterminowe pozostałe	3.303,23	4.407,89			7.711,12	

1.8	Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																		
	Nie dotyczy																		
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																		
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																		
	Nie dotyczy																		
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
c)	Powyżej 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
1.10	Kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																		
	Nie dotyczy																		
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
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.																		
	Nie dotyczy																		
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie dotyczy																		
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>8.974,13</td></tr><tr><td>2.</td><td>Odpisy emerytalne</td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Odszkodowania z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracownika</td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>2.755,52</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>11.729,65</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	8.974,13	2.	Odpisy emerytalne		3.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracownika		4.	Ekwiwalent za urlop	2.755,52		Razem	11.729,65
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																	
1.	Nagrody jubileuszowe	8.974,13																	
2.	Odpisy emerytalne																		
3.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracownika																		
4.	Ekwiwalent za urlop	2.755,52																	
	Razem	11.729,65																	
1.16	Inne informacje																		
	Brak																		

2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozycja D.III inne przychody operacyjne w rachunku zysków i strat tworzą następujące pozycje
	a) darowizny pieniężne od osób fizycznych kwota 17.097,31
	b) darowizny rzeczowe i usług kwota 131.614,38
	c) należności nałożone przez Sąd – 21.785,02
	d) nadwyżki inwentaryzacyjne 23.643,33
	e) inne -14,11
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2023.03.14

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień))

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów				
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. niematerialne i prawne																				
2.	Środki trwałe	4 264 841,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 841,27	1 404 597,81	0,00	110 156,62	0,00	110 156,62	0,00	1 514 754,43	2 860 243,46	2 750 086,84
1)	grupy					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		0,00
2) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																				
2)		4 000 099,52				0,00				0,00	4 000 099,52	1 173 882,48		98 701,59		98 701,59		1 272 584,07	2 826 217,04	2 727 515,45
3) urządzenia techniczne i maszyny																				
3)		66 764,14				0,00				0,00	66 764,14	54 321,06		4 055,03		4 055,03		58 376,09	12 443,08	8 388,05
4) środki transportu																				
4)		108 000,00				0,00				0,00	108 000,00	108 000,00				0,00		108 000,00	0,00	0,00
5) inne środki trwałe																				
5)		89 977,61				0,00				0,00	89 977,61	68 394,27		7 400,00		7 400,00		75 794,27	21 583,34	14 183,34
		4 264 841,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 841,27	1 404 597,81	0,00	110 156,62	0,00	110 156,62	0,00	1 514 754,43	2 860 243,46	2 750 086,84