

### INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki <b>SCHRONISKO DLA ZWIERZĄT</b>
1.2	siedziba jednostki <b>WŁOCŁAWEK</b>
1.3	adres jednostki <b>87-800 WŁOCŁAWEK, UL. PRZEMYSŁOWA 16</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności podstawowej <b>Opieka nad bezdomnymi zwierzętami</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01-01-2021r do 31-12-2021r</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe <b>Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)
	<p><b>1. środki trwale w budowie</b> – 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:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>–opłaty notarialne, sądowe i inne,</li><li>–odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li></ul> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>–dokumentacji projektowej,</li><li>–nabycia składników majątku, związanych z budową,</li></ul>

- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości 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,

	<p>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.</p> <p>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.</p> <p><b>3. pozostałe środki trwałe</b> (niepełniające 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
5.	Inne informacje
	<b>Brak</b>
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia <b>Załącznik nr 1</b>																													
	<b>Środki trwale w budowie – 19.300,00 dotyczy adaptacji poddasza na magazyn karmy – wykonano projekt</b> <b>Wartości niematerialne i prawne w wysokości 10.837,56 zł całkowicie umorzone.</b> <b>Pozostałe środki trwale w użytkowaniu w kwocie 326.629,65 zł umorzone w 100% w momencie przyjęcia do używania.</b>																													
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>Brak danych</b>																													
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. <b>Nie dotyczy</b>																													
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość <b>Nie dotyczy</b>																													
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>Nie dotyczy</b>																													
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Nie dotyczy</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>Stan odpisów aktualizujących</b>  <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>należności krótkoterminowe pozostałe</td> <td>250,00</td> <td>3.303,23</td> <td></td> <td>250,00</td> <td>3.303,23</td> </tr> </tbody> </table>						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	250,00	3.303,23		250,00	3.303,23
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	250,00	3.303,23		250,00	3.303,23																								

1.8	Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
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																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
c)	Powyżej 5 lat																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
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																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
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.																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>3.800,15</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy 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>669,29</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>4.469,44</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	3.800,15	2.	Odprawy emerytalne		3.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracownika		4.	Ekwiwalent za urlop	669,29		<b>Razem</b>	<b>4.469,44</b>
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																	
1.	Nagrody jubileuszowe	3.800,15																	
2.	Odprawy emerytalne																		
3.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn niedotyczących pracownika																		
4.	Ekwiwalent za urlop	669,29																	
	<b>Razem</b>	<b>4.469,44</b>																	
1.16	Inne informacje																		
	<b>Brak</b>																		

2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizującą wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) darowizny pieniężne od osób fizycznych kwota 23.285,56</li> <li>b) darowizny rzeczowe i usług kwota 166.915,87</li> <li>c) rozwiązanie odpisu aktualizującego w wyniku spłaty 250,00</li> <li>d) nawiązki nałożone przez Sąd – 6.500,00</li> <li>e) sprzedaż złomu 792,10</li> <li>f) inne 4,00</li> <li>g) nadwyżki inwentaryzacyjne 7.733,26</li> </ul>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5	Inne informacje
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak</b>

2022.03.11

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc , dzień)

.....  
( kierownik jednostki)