

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu jednostki
1.1	nazwę jednostki
	Schronisko dla Zwierząt w Olsztynie
1.2	siedzibę jednostki
	Olsztyn
1.3	adres jednostki
	ul. Turystyczna 2, 10-369 Olsztyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom domowym, o których mowa w art. 4 pkt. 17 ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o ochronie zwierząt poprzez: a) stałe odławianie zwierząt b) opiekę bytową i lekarsko-weterynaryjną nad zwierzętami w Schronisku, w tym sterylizację i kastrację zwierząt oraz ich trwałe znakowanie poprzez wszczepianie mikroczipów c) odszukiwanie lub pozyskiwanie nowych właścicieli – promowanie adopcji 2. prowadzenie działań z zakresu edukacji humanitarnej, odpowiedniego traktowania zwierząt i kontroli rozrodczości zwierząt domowych 3. prowadzenie programu sterylizacji kotów wolno żyjących na terenie miasta Olsztyna poprzez wykonywanie zabiegów kastracji i sterylizacji kotów w Schronisku oraz rozprowadzanie doustnych preparatów ograniczających rozrodczość kotów wolnożyjących 4. zabezpieczanie całodobowych usług weterynaryjnych oraz transportu zwierząt, które uległy wypadkowi lub zostały odłowione w wyniku działań interwencyjnych 5. prowadzenie rejestru psów ras uznanych za agresywne 6. współpraca z Centrum Zarządzania Kryzysowego, Strażą Miejską, Policją i Strażą Pożarną obejmującą niesienie pomocy zwierzętom 7. współpraca z Powiatowym Lekarzem Weterynarii w Olsztynie w zakresie zwalczania chorób zakaźnych zwierząt, a szczególnie wścieklizny 8. podejmowanie działań mających na celu pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych i rzeczowych dla Schroniska 9. współpraca z organizacjami i instytucjami, których statutowym celem jest ochrona praw zwierząt 10. organizowanie i promowanie wolontariatu w Schronisku oraz koordynowanie i nadzorowanie pracy wolontariuszy w Schronisku, zgodnie z Regulaminem wolontariatu obowiązującym w Schronisku 11. odpłatne świadczenie usług z zakresu odławiania i specjalistycznego transportu zwierząt domowych 12. współpraca z gminami ościennymi w zakresie świadczenia usług dotyczących odławiania i przewozu zwierząt bezdomnych z terenu gmin ościennych do Schroniska dla Zwierząt Bezdomnych w Tomarynach, na podstawie stosownych umów i zgodnie z cennikiem Schroniska.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu - w przypadku otrzymania nieodpłatnego na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na zasadzie planowej, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia ich niedoboru. WNIp i pozostałe środki trwałe o wartości do 3500 zł oraz komputery umarza się jednorazowo. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 amortyzuje się metoda liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. dokonaniem odpisu aktualizującego wartości należności. Na dzień nabycia lub powstania zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych są wyceniane według cen nabycia. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych ustala się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Stosuje się następującą metodę prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla grup rzeczowych składników aktywów obrotowych: - dla magazynu odpadów – ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych - dla magazynu leków i karmy – ewidencję ilościową obrotów i stanów, prowadzoną dla poszczególnych składników wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się co najmniej raz na kwartał. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień powstania zobowiązania są wyceniane według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Wynik finansowy Schroniska dla Zwierząt w Olsztynie ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia” i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Fundusz jednostki Schroniska dla Zwierząt w Olsztynie na koniec roku zmniejszany jest o zrealizowane dochody budżetowe, środki budżetowe wydatkowane przez jednostkę na inwestycje, wartość nieumorzona rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, nieodpłatnego przekazania

	lub sprzedaży. W następnym roku fundusz jednostki zmniejszany jest o stratę bilansową (ujemny wynik finansowy roku ubiegłego). Fundusz jednostki zwiększany jest o o środki budżetowe wydatkowane przez jednostkę na sfinansowanie jej inwestycji (zapis równoległy do zapłaty) oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych. Na koniec roku obrotowego fundusz jednostki zwiększany jest o zrealizowane wydatki budżetowe.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Schronisko dla Zwierząt w Olsztynie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.
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 lub umorzenia
	Występują zgodnie z Tabelami Nr 1,2,3,4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Występuje zgodnie z Tabelą Nr 5
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 6
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 7,8
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
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 11
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 12
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 13
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15
1.12.	łącznie kwotę 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
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 16
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 17
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 19
1.16.	inne informacje
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 20

2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 21
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 22
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 23
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 24
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 25

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

[Status: Ukończone]

24-03-2022 13:18:07 [Ukończenie] SDZW.A.CHABROWSKA