

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA NR 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt w Dobrej
1.2	siedzibę jednostki
	Dobra
1.3	adres jednostki
	ul. Zwierzyniecka 1; 72-003 Dobra
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Podjęmowanie działań zmierzających do zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom domowym, o których mowa w art. 4 pkt 17 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o ochronie zwierząt</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2025-31.12.2025r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg Załącznika Nr 1.</i>
	<i>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</i>
	<i>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>
	<i>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i>
	<i>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</i>
	<i>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</i>
	<i>5. Odpisy umorzenowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok w grudniu, wg stanu na koniec roku.</i>
	<i>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</i>
	<i>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</i>
	<i>b) odzież i umundurowanie,</i>
	<i>c) pozostałe środki trwałe i wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</i>
	<i>7. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</i>
	<i>8. Składniki majątku o wartości:</i>
	<i>- nie przekraczającej 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</i>
	<i>- w przedziale 500,00 zł - 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</i>
	<i>9. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i>
	<i>10. Gospodarka materialowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</i>
5.	inne informacje
	<i>Przeprowadzono inwentaryzację</i>
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

	<i>Informacje wg Załącznika Nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 3</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 4</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 5</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 5</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 5</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 6</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 7</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 8</i>
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
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 9</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Informacje wg Załącznika Nr 10</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	brak uwag
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	brak uwag
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	brak uwag
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	brak uwag
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	brak uwag
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	brak uwag
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	brak uwag
5	Należności i udzielone	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	brak uwag
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	brak uwag
	- przy czym zobowiązania finansowe	według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	brak uwag
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	brak uwag
8	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	brak uwag
9	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	brak uwag

Załącznik Nr 2

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość-stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *				Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	1 146 444,97	0,00	0,00	3 659 836,36	3 659 836,36	0,00	4 806 281,33	355 461,18	1 442 141,17	0,00	1 797 602,35	790 983,79	3 008 678,98
2.0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze wplasnoscowe prawo do lokalu mieszkalnego	690 793,81	0,00	0,00	2 784 847,80	2 784 847,80	0,00	3 475 641,61	125 206,15	858 526,37	0,00	983 732,52	565 587,66	2 491 909,09
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	281 636,30	0,00	0,00	620 434,72	620 434,72	0,00	902 071,02	80 359,89	327 130,92	0,00	407 490,81	201 276,41	494 580,21
2.3	Kotły i maszyny energetyczne	21 274,68	0,00	0,00	17 387,27	17 387,27	0,00	38 661,95	10 796,76	16 196,41	0,00	26 993,17	10 477,92	11 668,78
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 493,28	0,00	0,00	94 409,44	94 409,44	0,00	103 902,72	9 493,28	94 409,44	0,00	103 902,72	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32 980,00	0,00	0,00	20 120,34	20 120,34	0,00	53 100,34	27 080,00	22 220,34	0,00	49 300,34	5 900,00	3 800,00
2.6	Urządzenia techniczne	10 209,00	0,00	0,00	17 012,13	17 012,13	0,00	27 221,13	2 467,20	18 033,03	0,00	20 500,23	7 741,80	6 720,90
2.7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	100 057,90	0,00	0,00	105 624,66	105 624,66	0,00	205 682,56	100 057,90	105 624,66	0,00	205 682,56	0,00	0,00

* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

Załącznik Nr 3

Pkt II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane*

Lp.	Grupa wg KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	7
1	Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik Nr 4

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia ¹	zmniejszenia ²	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe- upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Załącznik Nr 5

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 968,62	23 335,98	0,00	0,00	0,00	23 335,98
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 742,13	17 436,39	0,00	0,00	0,00	17 436,39
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 089,38	92 607,82	0,00	0,00	0,00	92 607,82
6	Pozostałe zobowiązania	518,62	241,69	0,00	0,00	0,00	241,69
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym ZFŚS, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Załącznik Nr 6**Pkt II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym np.:	0,00	2 291 633,86
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	2 291 633,86
	- inne	0,00	0,00

Załącznik Nr 7**Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		50 685,69
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych (przekazany do wypłaty jednostce nadrzędnej)	38 969,21
4	Inne świadczenia pracownicze* - odzież robocza i posiłki profilaktyczne 8 271,24 zł - badania lekarskie 2 281,00 zł - ekwiwalent za urlop 1 164,24 zł	11 716,48

Poz. 3 odpis na ZFSS za 2023r. jest przekazany na konto ZFSS Urzędu Gminy w Dobrej - fundusz prowadzony, rozliczany i wykazywany w bilansie Urzędu Gminy wspólnie dla Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt w Dobrej

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłcenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Załącznik Nr 8

Pkt II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 9**Pkt II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konto 080

Załącznik Nr 10**Pkt II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	1 000,00	13 727,62
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym: nawiązka ustanowiona wyrokiem sądu	1 000,00	13 727,62
2	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00