
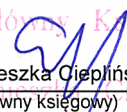



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Schronisko dla Zwierząt" u.Dworcowa 5 62-025 Kostrzyn	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 301560648		<p style="text-align: center;">F203B1D77FD32558</p> 

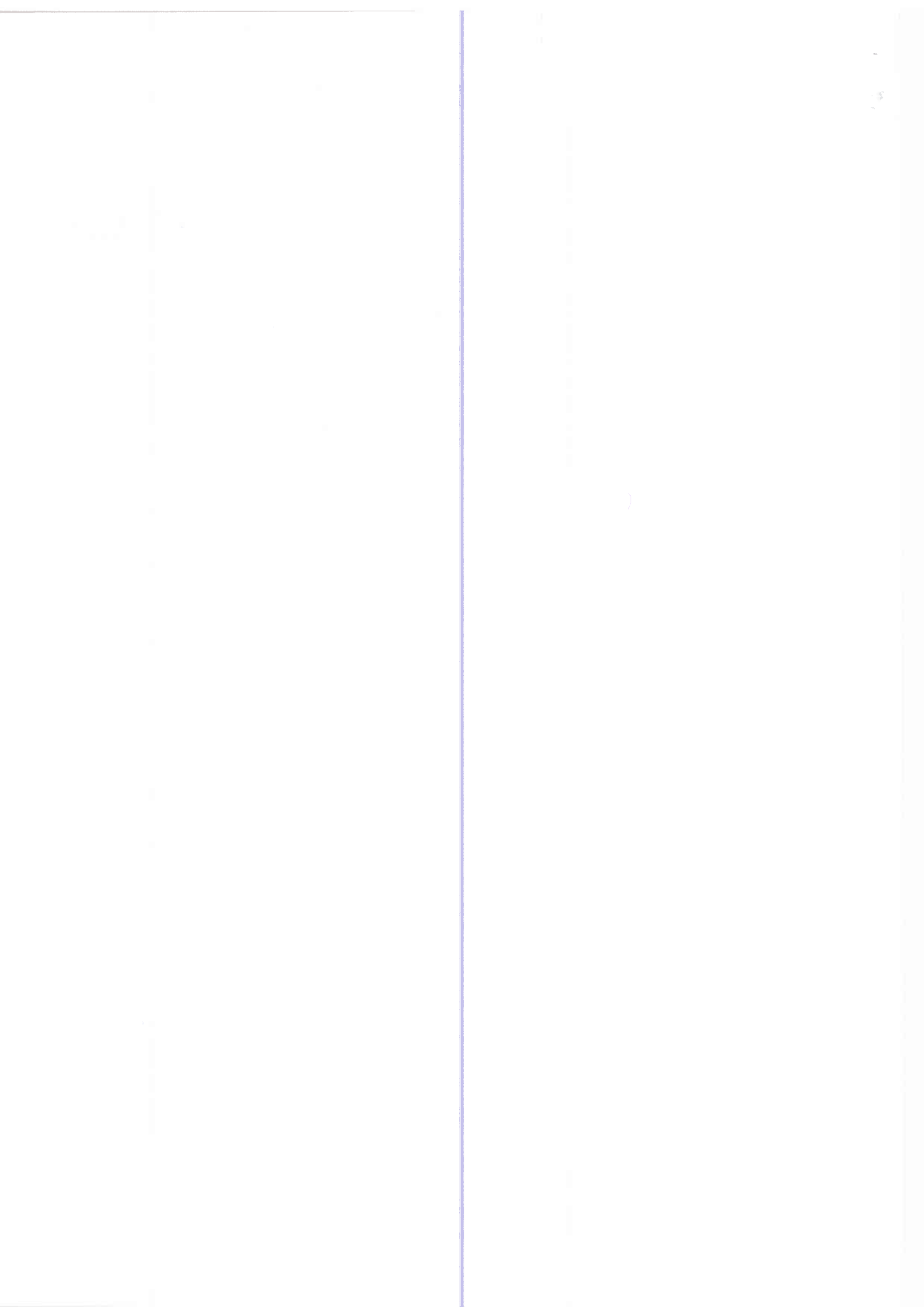
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Agnieszka Ciepłińska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Przewodniczący Zarządu

Szymon Matysek
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Agnieszka Cieplińska
(główny księgowy)

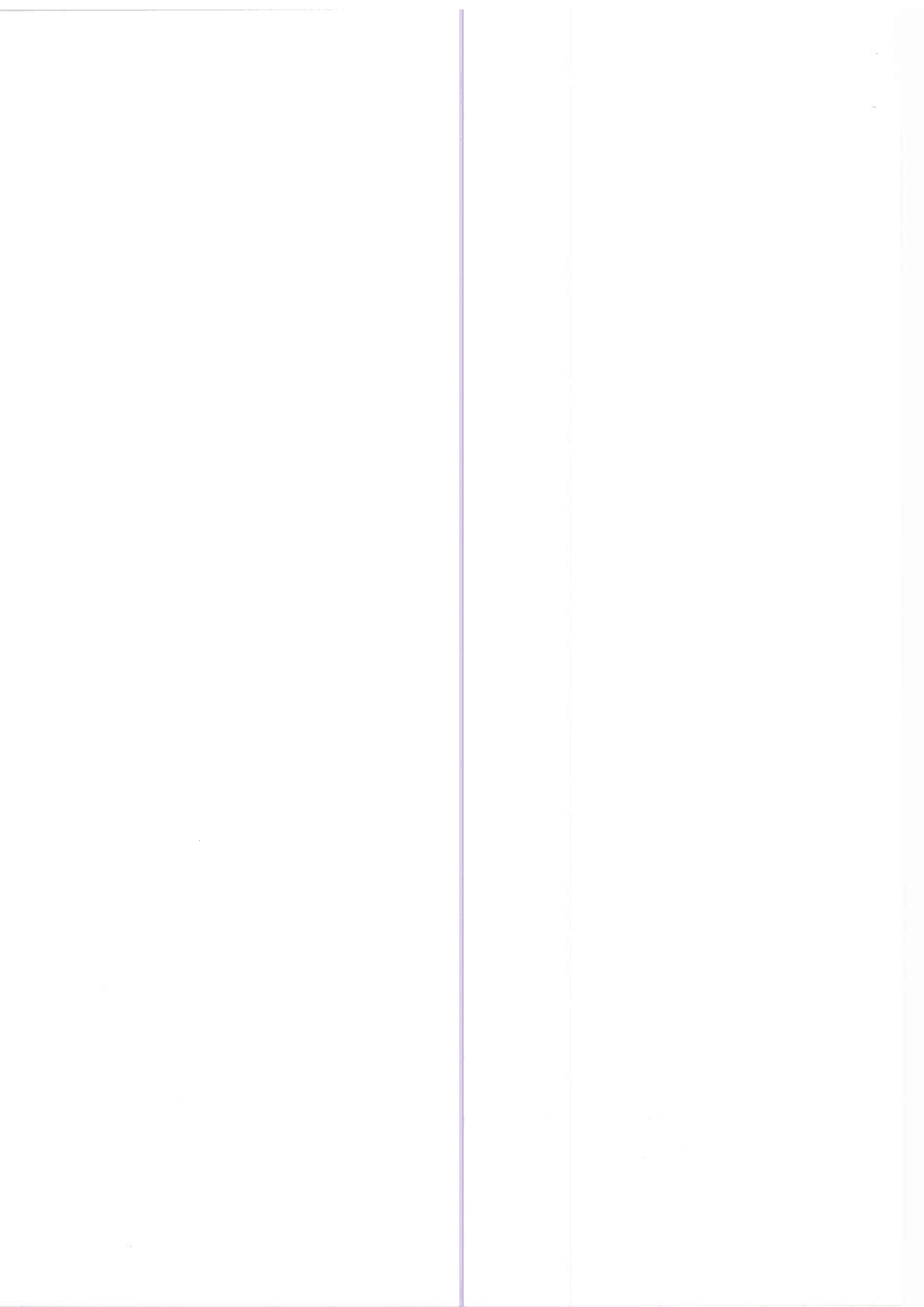
2023.04.28

rok mies. dzień

Przewodniczący Zarządu

Szymon Matysek

Szymon Matysek
(kierownik jednostki)



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki :

Związek Międzygminny
„Schronisko dla Zwierząt”

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Warzywna 25, Skałowo
62-025 Kostrzyn

1.3. Adres jednostki:

ul. Warzywna 25
62-25 Skałowo

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Opieka nad bezdomnymi zwierzętami

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdania to rok kalendarzowy tj. od 01.01.2022 do 31.12.2022 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

1. Rokiem obrotowym jednostki jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

Związek Międzygminny prowadzi rachunkowość zgodnie z planem kont i zasadami funkcjonowania tych kont ustalonymi w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r o rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zwanego dalej „rozporządzeniem”.

2. Księgi Rachunkowe Związku Międzygminnego prowadzone są pod adresem jednostki w Skałowie ul. Warzywna 25.

3. W celu zapewnienia poprawności funkcjonowania księgowości Związku Międzygminnym obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:
- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej
 - Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
 - Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
 - Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
 - Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
 - Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe.
4. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:
- Dziennik: Dziennik – główny bilansowy, Dziennik – dziennik pozabilansowy,
 - Konta księgi głównej,
 - Konta ksiąg pomocniczych
 - Zestawienie obrotów i sald.
- **Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:**
 - zasadę podwójnego księgowania,
 - systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
 - odnośnie do zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolejną numerację, ciągłość liczenia sum zapisów i umożliwienie jednoznacznego powiązania ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

5. Ponożone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu „4” – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

Zespół 4 służy do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty. Ewidencję szczegółową do kont 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.

6. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
7. Sprawozdawczość sporządzana jest w oparciu o odrębne przepisy (Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości finansowej z dnia 9 stycznia 2018 r. – t.j. DZ .U z 2018 r. poz. 109).
8. Związek Międzygminny sporządza sprawozdania finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest 31 grudnia.
9. Do celów sprawozdawczych – rachunek zysków i strat w Związku Międzygminnym ustala się podział kosztów na poszczególne grupy kosztów rodzajowych.
 - a) Konto 400 – Amortyzacja,
 - b) Konto 401 – Zużycie materiałów i energii
 - c) Konto 402 – Usługi obce
 - d) Konto 403 – Podatki i opłaty
 - e) Konto 404 - Wynagrodzenia
 - f) Konto 405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
 - g) Konto 409 – Pozostałe koszty rodzajowe
10. Kwoty wykazane w sprawozdaniach rocznych oraz bilansie wynikają z zapisów księgowych ujętych w księgach rachunkowych do dnia sporządzenia tych sprawozdań.

11. Księgowość analityczna dla kont 130, 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409 prowadzi się w szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów.
12. Księgowość prowadzi się z pominięciem kont zespołu „5” i „6”
13. Ewidencje analityczną ilościowo – wartościową środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych w użyciu prowadzi się według cen nabycia. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów stosuje się zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów stopniowo, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku w grudniu, naliczając odpisy nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.
14. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów (pozostałe środki trwałe) stosuje się zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów jednorazowych – w momencie przyjęcia tych środków do użytkowania (od roku 2018 wartość do 10.000 zł).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia, wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia to cena zakupu środka trwałego, obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku po towarów i usług oraz podatku akcyzowego oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem lub przystosowaniem środka trwałego.

Koszty wytworzenia to koszty pośrednie i bezpośrednie wraz z kosztami obsługi kredytu lub pożyczki (do momentu oddania inwestycji do użytkowania) zaciągniętych w celu sfinansowania zadania.

Wskaźniki umorzeniowe i amortyzacyjne stosuje się wg załączonych wielkości stawek określonych w przepisach do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów.

Do środków trwałych przyjmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Związku.

Zasadę obliczania odpisu stosuje się tak jak dla środków trwałych.

Przy przyjęciu środka trwałego na podstawie dokumentu OT określa się jego okres i stawkę jego umorzenia.

Przy zakupie pozostałych środków trwałych jednorazowo odpisuje się umorzenie ich wartości w dniu zakupu.

Z uwagi, że Związek Międzygminny zwolniony jest z podatku dochodowego od osób prawnych odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe odpisuje się jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe w budowie wg ogółu poniesionych nakładów na dany środek, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości powstaje gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że określony składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidzianych korzyści ekonomicznych. W tym przypadku należy dokonać odpisu aktualizującego.

Materiały wg cen zakupu. Na podstawie inwentaryzacji na koniec roku wycenia się na podstawie spisanych ilości i zapłaconych wcześniej faktur, a księgowanych w koszty.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Agnieszka Cieplińska

Przewodniczący Zarządu
Szymon Matysek

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
* z tytułu dostaw i usług													0,00
* inne													0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
* z tytułu dostaw i usług													0,00
* inne													0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	107 555,43	105 081,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 555,43	105 081,01	0,00	0,00
* kredyty i pożyczki													0,00
* z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych													0,00
* inne zobowiązania finansowe													0,00
* z tytułu dostaw i usług	21 154,47	12 180,87								21 154,47	12 180,87		0,00
* zaliczki otrzymane na dostawy i usługi													0,00
* zobowiązania wekslowe													0,00
* z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 470,35	14 691,57								13 470,35	14 691,57		0,00
* z tytułu wynagrodzeń	70 002,39	75 603,26								70 002,39	75 603,26		0,00
* inne	2 928,22	2 605,31								2 928,22	2 605,31		0,00
4. Fundusze specjalne	21 136,76	18 057,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 136,76	18 057,36		0,00
* zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 136,76	18 057,36											0,00
* inne													0,00
RAZEM:	128 692,19	123 138,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 692,19	123 138,37	0,00	0,00

TABELA NR 13 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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**

TABELA NR 14 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 15 łączną 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 DOTYCZY**

TABELA NR 16 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 17 Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 18 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	KWOTA
Nagrody jubileuszowe	31 880,00
Ekwiwalent za urlop	960,00
Odprawy emerytalne	24 236,94

TABELA NR 19 Inne informacje - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 20 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 21 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 22 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 23 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami ustawy o sprawach finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - **NIE DOTYCZY**

TABELA NR 24 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - **NIE DOTYCZY**

Główny Księgowy
Agnieszka Cieplińska

Przewodniczący Zarządu
Szymon Matysek

