

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Posiadane środki trwałe - środki transportu. Wartość początkowa 22.609,99; umorzenie 4.760,04; wartość końcowa 17.849,95

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Organizacja nie posiada gruntów.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Organizacja nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów dzierżawy ani innych umów.

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Organizacja nie uzyskała prawa własności budynków ani lokali z budżetu państwa z samorządów terytorialnych.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na kapitał własny Organizacji składa się fundusz statutowy w kwocie 1.000,00 oraz wynik finansowy.

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Wartość funduszu statutowego zarówno na początek jak i na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 1.000,00

7) propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Nadwyżka przychodów nad kosztami w całości zostanie przeznaczona na pokrycie kosztów nieodpłatnej działalności statutowej.

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Organizacja nie tworzyła rezerw.

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Organizacja nie dokonywała odpisów z tytułu należności.

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie występują.

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

W okresie sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe nie występują.

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Organizacja w okresie sprawozdawczym nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

II

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Organizacja w okresie sprawozdawczym prowadziła sprzedaż krajową gadżetów i kalendarzy za pośrednictwem allegro. Łączny przychód ze sprzedaży wyniósł 1.903,90

W ramach odpłatnej działalności statutowej organizacja wykonywała zabiegi kastracji i sterylizacji zwierząt. Łączny przychód ze sprzedaży wyniósł 40.520,00

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie dokonywano.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Odpisów aktualizujących wartość zapasów w okresie sprawozdawczym nie dokonywano.

4) informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

Organizacja nie przewiduje zaniechania żadnego rodzaju prowadzonej działalności.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Organizacja za rok obrotowy 2012 wykazała nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 74.748,64. Dochód organizacji w całości podlega zwolnieniu z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń,

g) pozostałych kosztów rodzajowych,

Rachunek wyników sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

W roku obrotowym w organizacji nie występują środki trwałe w budowie.

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

Organizacja nie ponosiła i nie planuje ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Organizacja nie ponosiła i nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

W okresie sprawozdawczym zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

W okresie sprawozdawczym zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

II a

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Wartości aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat wykazane są w złotych polskich. Organizacja nie przeprowadza transakcji w walutach obcych.

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Organizacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Organizacja nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie, a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym organizacja nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

W okresie sprawozdawczym organizacja zatrudniała:

- lekarzy weterynarii – 2 etaty

- pielęgniarzy – 2 etaty

- pracownika pozyskującego środki na realizację celów statutowych $\frac{3}{4}$ etatu

- pracownika administracyjnego $\frac{1}{8}$ etatu

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

Zarząd organizacji nie pobiera wynagrodzeń.

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

Organizacja w okresie sprawozdawczym udzieliła pożyczki 10.000,00 Fundacji Azylu Koci Świat. Pożyczka została w całości spłacona.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi;

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 nie podlegało badaniu biegłego rewidenta.

V

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

W latach ubiegłych nie wystąpiły żadne znaczące wydarzenia ani błędy księgowe, które wymagałyby korekty w roku 2012

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Wszystkie zdarzenia zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 sporządzone było w wariantcie kalkulacyjnym.

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

W roku 2012 dane za rok 2011 ujęte zostały w sposób zapewniający porównywalność informacji finansowych.

VI

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Organizacja w okresie sprawozdawczym nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć. Całość działalności prowadzona jest na własne ryzyko i własny rachunek.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,

Organizacja nie jest powiązana z innymi podmiotami.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Organizacja nie posiada udziałów, akcji ani głosów w innych podmiotach.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,

Organizacja nie jest podrzędną jednostką wyodrębnioną ani nie posiada podrzędnych jednostek wyodrębnionych.

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

Organizacja nie jest podrzędną jednostką wyodrębnioną ani nie posiada podrzędnych jednostek wyodrębnionych.

VII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.

VIII

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Organizacja zamierza kontynuować dotychczasowe działania co najmniej w dotychczasowym zakresie.

IX

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki zostały omówione powyżej.

Sporządzono dnia:2013-07-13