

Miejski Ośrodek Pomocy
Rodzinie w Lublinie ul.
Koryznowej 2d 20-137 Lublin**INFORMACJA DODATKOWA**
do sprawozdania finansowego za ..2023..... rok korekta

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie								
1.2	siedzibę jednostki								
	Lublin								
1.3	adres jednostki								
	ul. Koryznowej 2 d, 20-137 Lublin								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	Ośrodek realizuje zadania własne gminy i powiatu Miasta Lublin oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej określone ustawą o pomocy społecznej i innymi ustawami. Ośrodek realizuje także zadania gminy i powiatu z zakresu pomocy społecznej określone uchwałami rady Miasta Lublin, wynikające z porozumień i umów zawartych przez Miasto Lublin z innymi podmiotami oraz wyznaczone przez Prezydenta Miasta Lublin.								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej zostało sporządzone za ...2023.... rok								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych .								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych, z wyjątkiem zakładu budżetowego.								
5.	inne informacje								
	Wylączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie należności stanowią kwotę 2388,93 zł i zobowiązania 5191,77 zł , rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 0,00 zł i koszty na kwotę 775 403,72 zł , zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 0,00 zł i zmniejszenie na kwotę 11,76 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe stanowią kwotę 3997,50 zł i umorzenia na kwotę 3997,50 zł i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 0,00 zł i umorzenia na kwotę 0,00 zł ; nieodpłatnie otrzymane środki trwałe umarzone jednorazowo stanowią kwotę 19 567,38 zł umorzenia na kwotę 19 567,38 ; nieodpłatnie przekazane środki trwałe umarzone jednorazowo stanowią kwotę 8100 zł i umorzenia na kwotę 8100 zł								
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								
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone stopniowo								
	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01. 2023 r.	244 644,00	4 148 289,32	735 788,05	214 237,50	186 302,00	5 529 260,87	150 357,20
	2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	0,00	3 997,50	0,00	0,00	3 997,50	0,00
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)						0,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)						0,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)			3 997,50			3 997,50	
		nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		inne zwiększenia						0,00	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	7 036,96	0,00	34 004,03	41 040,99	0,00
		sprzedaż						0,00	
		nieodpłatne przekazanie						0,00	
		likwidacja			7 036,96		34 004,03	41 040,99	
		wniesienie aportem do spółki						0,00	
		niedobory inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		utrata przydatności gospodarczej						0,00	
		inne zmniejszenia						0,00	
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2023 r.	244 644,00	4 148 289,32	732 748,59	214 237,50	152 297,97	5 492 217,38	150 357,20
	5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	0,00	1 471 745,31	711 872,56	176 515,36	186 302,00	2 546 435,23	150 357,12

6	Zwiększenia umorzeń	0,00	108 870,96	17 589,22	31 401,46	0,00	157 861,64	0,08
	amortyzacja okresu bieżącego	0,00	108 870,96	13 591,72	31 401,46	0,00	153 864,14	0,08
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)			3 997,50			3 997,50	
	aktualizacja wyceny						0,00	
	inne zwiększenia						0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	7 036,96	0,00	34 004,03	41 040,99	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			7 036,96		34 004,03	41 040,99	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						0,00	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne						0,00	
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						0,00	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						0,00	
	inne zmniejszenia						0,00	
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2023r.	0,00	1 580 616,27	722 424,82	207 916,82	152 297,97	2 663 255,88	150 357,20
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2023 r.	244 644,00	2 676 544,01	23 915,49	37 722,14	0,00	2 982 825,64	0,08
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2023 r.	244 644,00	2 567 673,05	10 323,77	6 320,68	0,00	2 828 961,50	0,00

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						Wartości niematerialne i prawne
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01. 2023 r.	0,00	1 791 142,80	2 552,70	1 377 566,42	3 171 261,92	36 156,11	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	48 432,38	0,00	29 098,69	77 531,07	0,00	
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		4 265,00		29 098,69	33 363,69	0,00	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)					0,00		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)		44 167,38			44 167,38		
	nadwyżki inwentaryzacyjne					0,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	inne zwiększenia					0,00		
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	160 350,66	0,00	18 055,78	178 406,44	0,00	
	sprzedaż					0,00		
	nieodpłatne przekazanie		8 100,00			8 100,00		
	likwidacja		152 250,66		18 055,78	170 306,44		
	wniesienie aportem do spółki					0,00		
	niedobory inwentaryzacyjne					0,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	utrata przydatności gospodarczej					0,00		
	inne zmniejszenia					0,00		
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2023r	0,00	1 679 224,52	2 552,70	1 388 609,33	3 070 386,55	36 156,11	
5	Stan umorzeń na 01.01.2023r.	0,00	1 791 142,80	2 552,70	1 377 566,42	3 171 261,92	36 156,11	
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	48 432,38	0,00	29 098,69	77 531,07	0,00	
	amortyzacja okresu bieżącego	0,00	4 265,00	0,00	29 098,69	33 363,69	0,00	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)		44 167,38			44 167,38		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	inne zwiększenia					0,00		
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	160 350,66	0,00	18 055,78	178 406,44	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów					0,00		
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów		8 100,00			8 100,00		
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		152 250,66		18 055,78	170 306,44	0,00	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki					0,00		
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne					0,00		
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych					0,00		
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą					0,00		
	inne zmniejszenia					0,00		

8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2023 r	0,00	1 679 224,52	2 552,70	1 388 609,33	3 070 386,55	36 156,11
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2023 r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2023 r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)		Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)		
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:					
	1.1	Środków trwałych, w tym:					
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste					
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych					
	1.3	Środków trwałych w budowie					
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:					
	2.1	Udziałów i akcji					
		SUMA	0,00		0,00		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
	Powierzchnia gruntów (w m ²)			Wartość gruntów (w złotych i groszach)			
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)	
				zwiększenia	zmniejszenia		
	1	2	3	4	5	6	
	1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 305,12	0,00	4 950,00	9 355,12	
	4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	1 573,22	0,00	0,00	1 573,22	
	6	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Razem	15 878,34	0,00	4 950,00	10 928,34	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	w złotych i groszach						
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy	
						Ilość	Wartość
							wykazana w bilansie *
							wg ceny nabycia
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi0,00..... zł						
	Uwaga: dane wykazuje Urząd						
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)						
	Lp.	Rodzaj 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 jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	316 092 194,55	21 075 008,05	0,00	2 748 615,80	334 418 586,80
	1.1	Należności długoterminowe	0,00		0,00		0,00
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	316 092 194,55	21 075 008,05	0,00	2 748 615,80	334 418 586,80

1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00		0,00
1.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	316 092 194,55	21 075 008,05	0,00	2 748 615,80	334 418 586,80
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		316 092 194,55	21 075 008,05	0,00	2 748 615,80	334 418 586,80
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
w złotych i groszach						
Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
1.1	na sprawy sądowe					
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
1.4	na kary					
1.5	inne					
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					
Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
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					
Jednostka nie zawarła umów leasingu.						
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
1.	Hipoteka					
2.	Zastaw					
3.	Kaucja pieniężna					
4.	Weksel własny (in blanco)					
	SUMA					
*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12. r. stanowią kwotę zł, w tym odsetki stanowią kwotę zł.						
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					
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					
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	264 084,00				
2.	Nagrody jubileuszowe	400 841,05				
3.	Ekwiwalenty za urlop	15 068,78				
4.	Odprawy pośmiertne	0,00				
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	0,00				
	SUMA	679 993,83				

*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.						
1.16	inne informacje					
Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu						
2.						
2.1	0					
w złotych i groszach						
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00				0,00
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00
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					
w złotych i groszach						
Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:				
		koszt odsetek		koszt różnic kursowych		
		0,00		0,00		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)				
1.	Przychody:	35 141,43				
1.1	Odszkodowania	10 291,43				
1.2	Kary	250,00				
1.3	Darowizny	24 600,00				
1.4	Pozostałe	0,00				
2.	Koszty:	0,00				
2.1	Odszkodowania	0,00				
2.2	Pozostałe	0,00				
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					
Nie dotyczy jednostki budżetowej/zakładu budżetowego.						
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					
Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat						

Główny księgowy MOPR Lublin
Andrzej Sienkiewicz
Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

2024-04-19
rok - miesiąc - dzień

Dyrektor MOPR Lublin
Grzegorz Sołtys
Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego
zakładu budżetowego /
dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu