

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	Zespół Ośrodków Wsparcia w Lublinie								
1.2	siedzibę jednostki								
	20-128 Lublin ul. Lwowska 28								
1.3	adres jednostki								
	20-128 Lublin ul. Lwowska 28								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	Cele działalności Zespołu jest wspieranie osób i rodzin, które ze względu na wiek, chorobę lub niepełnosprawność wymagają częściowej pomocy w zaspakajaniu niezbędnych potrzeb życiowych								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2019 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								
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) stanowią kwotę 585,74 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 76236,92 zł i koszty na kwotę 145.741,67 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę .1.009,26 zł i zmniejszenie na kwotę 1.294.640,50 zł (wartość nieumorzona przekazanych środków trwałych - 1.290.462,35, 4178,15 - VAT) oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwale stanowią kwotę 1.949.988,92. zł i umorzenia na kwotę 659.526,57 zł. Zestawienie zmian w funduszu - pozycja inne zmniejszenia - 88.946,76 - zakup pierwszego wyposażenia z inwestycji.								
II.									
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 trwale (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 trwale (w tym dobra kultury)	Razem środki trwale (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	1 225 005,36	11 429 061,66	238 751,12	468 823,80	171 814,11	13 533 456,05	5 985,00
	2	Zwiększenia wartości początkowej		654 873,85		222 156,00		877 029,85	
		nabycie (z zakupu)		17 733,85		222 156,00		239 889,85	
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		637 140,00				637 140,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)							
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia							
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	145 780,00	1 551 132,83	24 575,48	228 679,00	16 499,01	1 966 666,32	
		sprzedaż							
		nieodpłatne przekazanie	145 780,00	1 551 132,83	7 898,08	228 679,00	16 499,01	1 949 988,92	
		likwidacja			16 677,40			16 677,40	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia							
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2019 r.	1 079 225,36	10 532 802,68	214 175,64	462 300,80	155 315,10	12 443 819,58	5 985,00
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2019 r.	0,00	2 599 596,66	140 659,29	287 542,27	146 114,18	3 173 912,40	5 985,00
	6	Zwiększenia umorzeń		221 348,58	15 226,44	48 246,57	3 950,04	288 771,63	
		amortyzacja okresu bieżącego		221 348,58	15 226,44	48 246,57	3 950,04	288 771,63	
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia							
	7	Zmniejszenia umorzeń		484 729,04	24 575,48	150 400,44	16 499,01	676 203,97	

	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów		484 729,04	7 898,08	150 400,44	16 499,01	659 526,57	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			16 677,40			16 677,40	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne							
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
	inne zmniejszenia							
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2019 r.	0,00	2 336 216,20	131 310,25	185 388,40	133 565,21	2 786 480,06	5 985,00
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2019. r.	1 225 005,36	8 829 465,00	98 091,83	181 281,53	25 699,93	10 359 543,65	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2019 r.	1 079 225,36	8 196 586,48	82 865,39	276 912,40	21 749,89	9 657 339,52	0,00

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone 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. 2019 r.		62 970,34		1 625 285,40	1 688 255,74	72 668,38	
2	Zwiększenia wartości początkowej		66 305,46		119 220,01	185 525,47	2 280,00	
	nabycie (z zakupu)		44 861,64		20 815,26	65 676,90	2 280,00	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)		13 116,72		31 215,99	44 332,71		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)		8 327,10		65 988,76	74 315,86		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
	nadwyżki inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia				1 200,00	1 200,00		
3	Zmniejszenia wartości początkowej				542 065,99	542 065,99	19 671,57	
	sprzedaż							
	nieodpłatne przekazanie				523 201,84	523 201,84	17 044,88	
	likwidacja				18 864,15	18 864,15	2 626,69	
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							
	inne zmniejszenia							
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2019 r.		129 275,80		1 202 439,42	1 331 715,22	55 276,81	
5	Stan umorzeń na 01.01. 2019 r.		62 970,34		1 625 285,40	1 688 255,74	72 668,38	
6	Zwiększenia umorzeń		66 305,46		119 220,01	185 525,47	2 280,00	
	amortyzacja okresu bieżącego		66 305,46		118 020,01	184 325,49	2 280,00	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia				1 200,00	1 200,00		
7	Zmniejszenia umorzeń				542 065,99	542 065,99	19 671,57	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów				523 201,84	523 201,84	17 044,88	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów				18 864,15	18 864,15	2 626,69	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne							
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
	inne zmniejszenia							
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019.		129 275,80		1 202 439,42	1 331 715,22	55 276,81	
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 01.01.2019r.		0,00		0,00	0,00	0,00	
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2019 r.		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			

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Powierzchnia gruntów (w m ²)	Wartość gruntów (w złotych i groszach)	

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

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)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)				
6	Wartości niematerialne i prawne				
Razem					

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					
	krótkoterminowe					
2. Inne papiery wartościowe						
	długoterminowe					
	krótkoterminowe					

*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi 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	460,24				460,24
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	460,24				460,24
1.2.2	należności od budżetów					
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					
Razem		460,24				460,24

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:					
I.1	na sprawy sądowe					
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					

	I.4	na kary					
	I.5	inne					
		SUMA					
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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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	130 112,70				
	2.	Nagrody jubileuszowe	96 560,63				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	20 851,96				
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*					
		SUMA	247 525,29				
	*) 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	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	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
	I.	Zapasy					
	1.	Materiały					
	2.	Półprodukty i produkty w toku					
	3.	Produkty gotowe					
	4.	Towary					
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	

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:	7 476,32
1.1	Odszkodowania	4 726,05
1.2	Kary	
1.3	Darowizny	2 717,02
1.4	Pozostałe	33,25
2.	Koszty:	
2.1	Odszkodowania	
2.2	Pozostałe	
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 Wiesława Wilczak

2020-05-06

..... Dyrektor Anna Walczak

Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego
zakładu budżetowego /
dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu