

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2021 rok**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje 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 2021 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 19.509,63 zł, zobowiązania 328,63zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 76.395,32 zł i koszty na kwotę 43.084,74 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zmniejszenie na kwotę 4.389,64 zł (wartość VAT) oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie przekazane środki trwale stanowią kwotę 4.796,00 zł i umorzenia na kwotę 4.796,00 zł.								
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 01.01.2021 r.	1 107 475,91	10 528 002,68	220 031,64	533 381,30	149 459,10	12 538 350,63	5 985,00
	2	Zwiększenia wartości początkowej		40 995,90	0,00	0,00	0,00	40 995,90	
		nabycie (z zakupu)						0,00	
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)						0,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)						0,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)						0,00	
		nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		inne zwiększenia		40 995,90				40 995,90	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	4 411,00	0,00	0,00	4 411,00	
		sprzedaż						0,00	
		nieodpłatne przekazanie						0,00	
		likwidacja			4 411,00			4 411,00	
		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. 2021 r.	1 107 475,91	10 568 998,58	215 620,64	533 381,30	149 459,10	12 574 935,53	5 985,00
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2021 r.	0,00	2 551 307,56	152 392,69	247 313,80	131 659,25	3 082 673,30	5 985,00
	6	Zwiększenia umorzeń	0,00	218 115,39	13 771,16	76 141,56	3 875,04	311 903,15	
		amortyzacja okresu bieżącego		218 115,39	13 771,16	76 141,56	3 875,04	311 903,15	
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)						0,00	

	aktualizacja wyceny						0,00	
	inne zwiększenia						0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	4 411,00	0,00	0,00	4 411,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			4 411,00			4 411,00	
	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. 2021 r.	0,00	2 769 422,95	161 752,85	323 455,36	135 534,29	3 390 165,45	5 985,00
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2021. r.	1 107 475,91	7 976 695,12	67 638,95	286 067,50	17 799,85	9 455 677,33	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2021 r.	1 107 475,91	7 799 575,63	53 867,79	209 925,94	13 924,81	9 184 770,08	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. 2021 r.		174 077,43		1 172 969,73	1 347 047,16	60 299,33	
2	Zwiększenia wartości początkowej		22 192,79		60 135,30	82 328,09	2 069,86	
	nabycie (z zakupu)		13 993,00		38 045,10	52 038,10	2 069,86	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)					0,00		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)		5 710,00		16 878,20	22 588,20		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)					0,00		
	nadwyżki inwentaryzacyjne		1 275,00			1 275,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	inne zwiększenia		1 214,79		5 212,00	6 426,79		
3	Zmniejszenia wartości początkowej		19 557,38		23 871,58	43 428,96	0,00	
	sprzedaż					0,00		
	nieodpłatne przekazanie				4 796,00	4 796,00		
	likwidacja		19 557,38		19 075,58	38 632,96		
	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. 2021 r.		176 712,84		1 209 233,45	1 385 946,29	62 369,19	
5	Stan umorzeń na 01.01. 2021 r.		174 077,43		1 172 969,73	1 347 047,16	60 299,33	
6	Zwiększenia umorzeń		22 192,79		60 135,30	82 328,09	2 069,86	
	amortyzacja okresu bieżącego		19 703,00		54 923,30	74 626,30	2 069,86	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)					0,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	inne zwiększenia		2 489,79		5 212,00	7 701,79		
7	Zmniejszenia umorzeń		19 557,38		23 871,58	43 428,96	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów					0,00		
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów				4 796,00	4 796,00		
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		19 557,38		19 075,58	38 632,96		
	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 31.12.2021.		176 712,84		1 209 233,45	1 385 946,29	62 369,19	
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 01.01.2021r.		0,00		0,00	0,00	0,00	
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2021 r.		0,00		0,00	0,00	0,00	

2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu						
	Razem						
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			43 272,00		
	2.	Nagrody jubileuszowe			111 870,88		
	3.	Ekwiwalenty za urlop			1 189,69		
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*			10 971,00		
		SUMA			167 303,57		
	*) 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:		30 780,46			
	1.1	Odszkodowania		13 095,04			
	1.2	Kary		17 681,89			
	1.3	Darowizny					
	1.4	Pozostałe		3,53			
	2.	Koszty:		66,03			
	2.1	Odszkodowania					
	2.2	Pozostałe		66,03			
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						

2022 - 04 - 26

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