

**INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za 2022 rok**

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>									
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 2022 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 12 276,15 zł a zobowiązania 860,14 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 61 033,14 zł i koszty na kwotę 52 683,88 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 1 682 640,00 zł i zmniejszenie na kwotę 2 815,30 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe 0,00 zł i nieodpłatnie przekazane 0,00 zł i umorzenia na kwotę 0 zł.								
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>									
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. 2022 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
	2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	1 830 883,20	48 216,00	110 016,50	3 700,00	1 992 815,70	
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)							
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)		1 682 640,00				1 682 640,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia		148 243,20	48 216,00	110 016,50	3 700,00	310 175,70	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	3 150,00	0,00	0,00	3 150,00	
		sprzedaż							
		nieodpłatne przekazanie							
		likwidacja			3 150,00			3 150,00	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia							
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2022 r.	1 107 475,91	12 399 881,78	260 686,64	643 397,80	153 159,10	14 564 601,23	5 985,00
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2022 r.		2 769 422,95	161 752,85	323 455,36	135 534,29	3 390 165,45	5 985,00
	6	Zwiększenia umorzeń		218 730,36	11 688,75	76 141,36	2 224,81	308 785,28	
		amortyzacja okresu bieżącego		218 730,36	11 688,75	76 141,36	2 224,81	308 785,28	
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							

	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
7	Zmniejszenia umorzeń			3 150,00			3 150,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			3 150,00			3 150,00	
	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. 2022 r.	0,00	2 988 153,31	170 291,60	399 596,72	137 759,10	3 695 800,73	5 985,00
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2022 r.	1 107 475,91	7 799 575,63	53 867,79	209 925,94	13 924,81	9 184 770,08	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2022 r.	1 107 475,91	9 411 728,47	90 395,04	243 801,08	15 400,00	10 868 800,50	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. 2022 r.		176 712,84		1 209 233,45	1 385 946,29	62 369,19	
2	Zwiększenia wartości początkowej		61 266,56		117 937,43	179 203,99		
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		61 266,56		117 937,43	179 203,99		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)							
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
	nadwyżki inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
3	Zmniejszenia wartości początkowej				22 250,26	22 250,26		
	sprzedaż							
	nieodpłatne przekazanie							
	likwidacja				22 250,26	22 250,26		
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							
	inne zmniejszenia							
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2022 r.		237 979,40		1 304 920,62	1 542 900,02	62 369,19	
5	Stan umorzeń na 01.01. 2022 r.		176 712,84		1 209 233,45	1 385 946,29	62 369,19	
6	Zwiększenia umorzeń		61 266,56		117 937,43	179 203,99		
	amortyzacja okresu bieżącego		61 266,56		117 937,43	179 203,99		
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
7	Zmniejszenia umorzeń				22 250,26	22 250,26		
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów				22 250,26	22 250,26		
	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. 2022 r.		237 979,40		1 304 920,62	1 542 900,02	62 369,19	
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2022 r.		0,00		0,00	0,00	0,00	
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2022 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 wieczystie						
	Powierzchnia gruntów (w m <sup>2</sup> )		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					
	1.1	Należności długoterminowe					
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					
	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							
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	łącznie 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	łącznie 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	łącznie 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	18 525,00					
2.	Nagrody jubileuszowe	59 956,57					
3.	Ekwiwalenty za urlop	2 864,08					
4.	Odprawy pośmiertne						
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*						
SUMA		81 345,65					
*) 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
	1.	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:	186 567,58				
	1.1	Odszkodowania	30 523,59				
	1.2	Kary	10 845,29				
	1.3	Darowizny	29 101,00				
	1.4	Pozostałe	116 097,70				
	2.	Koszty:	4 306,82				
	2.1	Odszkodowania	4 306,82				
	2.2	Pozostałe	4 306,82				
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							

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

2023 - 04 - 26  
rok - miesiąc - dzień

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