

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za 2023 rok**

<b>I.</b>	<b>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 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								
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie należności stanowią kwotę 28 297,37 zł a zobowiązania 1 268,26 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 110 442,89 zł i koszty na kwotę 60 633,37 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 0,00 zł i zmniejszenie na kwotę 38 288,66 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe 0,00 zł i nieodpłatnie przekazane 95 900,00 zł i umorzenia na kwotę 95 900,00 zł. Środek trwały z grupy VIII o wartości 20 000,00 zł przekazano do Domu Pomocy Społecznej w Matczynie.								
<b>II.</b>	<b>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 umarżane 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.	1 107 475,91	12 399 881,78	260 686,64	643 397,80	153 159,10	14 564 601,23	5 985,00
	2	Zwiększenia wartości początkowej		39 796,65		214 354,27		254 150,92	
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)				214 354,27		214 354,27	
		nieodpłatnie otrzymanie (na podstawie dowodu OT)							
		nieodpłatnie otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		inne zwiększenia		39 796,65				39 796,65	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej				95 900,00	20 000,00	115 900,00	
		sprzedaż							
		nieodpłatnie przekazanie				95 900,00	20 000,00	115 900,00	
		likwidacja							
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		aktualizacja wyceny							
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne zmniejszenia							
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2023 r.	1 107 475,91	12 439 678,43	260 686,64	761 852,07	133 159,10	14 702 852,15	5 985,00
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2023 r.		2 988 153,31	170 291,60	399 596,72	137 759,10	3 695 800,73	5 985,00
	6	Zwiększenia umorzeń		248 007,68	17 582,64	107 932,67	1 950,00	375 472,99	
		amortyzacja okresu bieżącego		247 676,04	17 582,64	107 932,67	1 950,00	375 141,35	
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							

	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia		331,64				331,64	
7	Zmniejszenia umorzeń				95 900,00	20 000,00	115 900,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów				95 900,00	20 000,00	115 900,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów							
	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. 2023 r.		3 236 160,99	187 874,24	411 629,39	119 709,10	3 955 373,72	5 985,00
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2023 r.	1 107 475,91	9 411 728,47	90 395,04	243 801,08	15 400,00	10 868 800,50	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2023 r.	1 107 475,91	9 203 517,44	72 812,40	350 222,68	13 450,00	10 747 478,43	0,00
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania								
Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
Lp.	Tytuł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01. 2023 r.		237 979,40		1 304 920,62	1 542 900,02	62 369,19	
2	Zwiększenia wartości początkowej		31 158,86		74 750,55	105 909,41	1 839,16	
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)		31 158,86		74 750,55	105 909,41	1 839,16	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)							
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)							
	nadwyżki inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
3	Zmniejszenia wartości początkowej		1 700,00		2 075,05	3 775,05		
	sprzedaż							
	nieodpłatne przekazanie							
	likwidacja		1 700,00		2 075,05	3 775,05		
	wniesienie aportem do spółki							
	niedobory inwentaryzacyjne							
	aktualizacja wyceny							
	utrata przydatności gospodarczej							
	inne zmniejszenia							
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2023 r.		267 438,26		1 377 596,12	1 645 034,38	64 208,35	
5	Stan umorzeń na 01.01. 2023 r.		237 979,40		1 304 920,62	1 542 900,02	62 369,19	
6	Zwiększenia umorzeń		31 158,86		74 750,55	105 909,41	1 839,16	
	amortyzacja okresu bieżącego		31 158,86		74 750,55	105 909,41	1 839,16	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
7	Zmniejszenia umorzeń		1 700,00		2 075,05	3 775,05		
	umorzenie sprzedanych składników aktywów							
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		1 700,00		2 075,05	3 775,05		
	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. 2023 r.		267 438,26	0,00	1 377 596,12	1 645 034,38	64 208,35	
9	Wartość netto (1-5) na 01.01. 2023 r.		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	

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	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						30 240,00
2.	Nagrody jubileuszowe						90 194,46
3.	Ekwiwalenty za urlop						5 740,84
4.	Odprawy pośmiertne						
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*						
	SUMA						126 175,30
	*) 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:	503 823,83				
	1.1	Odszkodowania	1 833,32				
	1.2	Kary	5 468,75				
	1.3	Darowizny	395 349,54				
	1.4	Pozostałe	101 172,22				
	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							

2024 - 04 - 25

.....  
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