

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2018 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								
	Celem działalności Zespołu jest wspieranie osób i rodzin, które ze względu na wiek, chorobę lub niepełnosprawność wymagają częściowej pomocy w zaspokojeniu niezbędnych potrzeb życiowych								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2018 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)								
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.								
5.	inne informacje								
	83809,68 - wyłączenia w rachunku zysku i strat, 200,00 - wyłączenia w bilansie , 286062,76 - wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki								
	Uwaga: Należy podać łączne kwoty wzajemnych rozliczeń między samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym zgodnie ze sporządzonymi do sprawozdania finansowego zestawieniami wyłączeń do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.								
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								
			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 - stan na 01.01 2018 r.	943387,36	11429061,66	166043,46	468823,8	1747004,69	14754320,97	69974,26
	2	Zwiększenia wartości początkowej	281618		81394,16		130849,32	493861,48	8679,12
		nabycie			81394,16		116602,22	197996,38	8679,12
		nieodpłatne otrzymanie	281618				13247,1	294865,1	
		nadwyżki inwentaryzacyjne							
		przemieszczenie wewnętrzne							
		aktualizacja wyceny							
		inne - darowizna					1000	1000	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0		8686,5		17784,16	26470,66	0
		sprzedaż							
		nieodpłatne przekazanie							
		likwidacja			8686,5		17784,16	26470,66	
		wniesienie aportem do spółki							
		niedobory inwentaryzacyjne							
		przemieszczenia wewnętrzne							
		aktualizacja wyceny							
		utrata przydatności gospodarczej							
		inne							
	4	Wartość początkowa - stan na 31.12 2018. r.	1225005,36	11429061,66	238751,12	468823,8	1860069,85	15221711,79	78653,38
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2018 r.	0	2358858,9	132668,51	236500,03	1738804,72	4466832,16	69974,26
	6	Zwiększenia umorzeń		240737,76	15677,92	51042,24	113349,36	420807,28	
		amortyzacja planowa okresu bieżącego		240737,76	15677,92	51042,24	99102,26	406560,18	8679,12
		amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego							
		umorzenie składników aktywów przemieszczanych					13247,1	13247,1	
		aktualizacja wyceny							
		pozostałe umorzenie					1000	1000	

	7	Zmniejszenia umorzeń	0		7687,14		17784,16	25471,3	0
		umorzenie sprzedanych składników aktywów							
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów							
		umorzenie likwidowanych składników aktywów			7687,14		17784,16	25471,3	
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory							
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki							
		umorzenie składników aktywów przemieszczanych							
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych							
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą							
		pozostałe umorzenie							
	8	Stan umorzeń na dzień 31.12. 2018. r.	0	2599596,66	140659,29	287542,27	1834369,92	4862168,14	78653,38
	9	Wartość netto na 01.01. 2018 r.	943387,36	9070202,76	33374,95	232323,77	8199,97	10287488,81	0
	10	Wartość netto na 31.12.2018. r.	1225005,36	8829465	98091,83	181281,53	25699,93	10359543,65	0
1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
Jednostka nie 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 wieczystość									
	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		nominalna	
			wykazana w bilansie						
	1. Akcje	długoterminowe							
		krótkoterminowe							
	2. Udziały	długoterminowe							
		krótkoterminowe							
	3. Inne papiery wartościowe	długoterminowe							
		krótkoterminowe							
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						
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
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						
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						
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.						
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						
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.						
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	56364				
	2.	Nagrody jubileuszowe	59819,85				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	7457,37				
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu plac)*					
	SUMA		123641,22				
*) 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						
	Fundusz jednostki - inne zmniejszenia - 999,36 wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych, 4444,76 - wartość wzajemnych wyłączeń						
	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:					
	1.1	odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela , darowizna sprzętu	4297,38				
	2.	Koszty:					
	2.1	umorzenie należności z tytułu odpłatności za pakiet usług	21,36				
	Uwaga: należy pokazać kwoty darowizn, odszkodowań, kar, w przeciwnym razie wpisać: takie przychody i koszty nie wystąpiły.						
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 jst.						
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 wyjaśnienie przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy.						

29.04.2019

.....
Główny księgowy/ kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

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