

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Lublinie Zana 38C 20-601 Lublin Numer identyfikacyjny REGON: 430463253		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Lublinie	
1.2	Siedziba jednostki	Lublin	
1.3	Adres jednostki	Zana 38C 20-601 Lublin	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym przedmiotem działalności samorządowych kolegiów odwoławczych jest: rozpatrywanie odwołań od decyzji, rozpatrywanie zażaleń na postanowienia, rozpatrywanie ponagleń na bezczynność lub przewlekłe prowadzenie postępowań, rozpatrywanie wniosków o wznowienie postępowania lub stwierdzenie nieważności decyzji w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej należących do właściwości organów jednostek samorządu terytorialnego; rozstrzyganie sporów kompetencyjnych pomiędzy organami jednostek samorządu terytorialnego, dla których dane kolegium jest wspólnym organem wyższego stopnia; rozpatrywanie zażaleń na postanowienia o odmowie wydania zaświadczenia; rozpatrywanie wniosków w przedmiocie braku zasadności wypowiedzenia wysokości opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rokiem obrotowym w SKO w Lublinie jest rok kalendarzowy, w którego skład wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze. Środki pieniężne, rozrachunki i fundusze są wyceniane w wartości nominalnej, natomiast wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w cenie nabycia, tj. w cenie zakupu powiększonej o koszty przystosowania do stanu zdatnego do używania. Kolegium nie prowadzi magazynów. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są amortyzowane jednorazowo za okres całego roku. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania i należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności. Księgi rachunkowe prowadzi się w Kolegium przy użyciu programu komputerowego, umożliwiającego uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów w nich dokonanych, zapewniającego automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Księgi rachunkowe obejmują dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze i zestawienia obrotów i sald. Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń. Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a obroty liczone w sposób ciągły. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie, udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach rachunkowych na wszystkich etapach przetwarzania danych. Użytkowany program komputerowy umożliwia kontrolę kompletności zbiorów oraz parametrów przetwarzania danych. Zakładowy plan kont obejmuje konta syntetyczne określone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 09 2017r. Standardowa liczba kont została ograniczona o konta służące do księgowania operacji gospodarczych niewystępujących w Kolegium. Do zakładowego planu kont wprowadza się zmiany, jeżeli wynikają one ze zmian w zasadach wykonywania budżetu, gospodarki finansowej lub sprawozdawczości. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym. Koszty przekraczające rok obrotowy ujmowane są proporcjonalnie do długości okresu, którego dotyczą. Koszty dotyczące następnego roku obrotowego wykazywane są w czynnych rozliczeniach	

	międzyokresowych kosztów. Koszty te aktywuje się 1 stycznia następnego roku obrotowego, co nie wywiera istotnego wpływu na przedstawienie rzetelnego i jasnego obrazu jednostki. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, tj. w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
--	---

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	nieruchomości gruntowe, przekazane Kolegium w trwały zarząd
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 tys. zł i przekraczającej 500 zł
2	metoda liniowa	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej niż 10 tys. zł

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	nabyte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	materiały oraz niskocenne środki trwałe o wartości początkowej do 500 zł
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne, fundusze, zobowiązania i należności
13	inne	nieruchomości przekazane Kolegium w trwały zarząd - na podstawie protokołów przekazania

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
I	Wartości niematerialne i prawne	82 658,32	0,00	1 207,12	0,00	0,00	1 207,12
1	Środki trwałe	1 761 654,41	0,00	16 889,56	0,00	0,00	16 889,56
1.1	Grunty	43 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	735 327,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	527 988,25	0,00	8 572,70	0,00	0,00	8 572,70
1.4	Środki transportu	98 734,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	356 110,04	0,00	8 316,86	0,00	0,00	8 316,86
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 865,44
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 778 543,97
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 494,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 327,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536 560,95
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 734,54
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364 426,90
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
I	Wartości niematerialne i prawne	82 658,32	0,00	1 207,12	0,00	0,00	83 865,44	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 044 632,90	0,00	74 427,71	0,00	0,00	1 119 060,61	717 021,51	659 483,36
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 494,00	43 494,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 869,05	0,00	18 383,16	0,00	0,00	176 252,21	577 458,53	559 075,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	446 514,66	0,00	42 862,53	0,00	0,00	489 377,19	81 473,59	47 183,76
1.4	Środki transportu	98 734,54	0,00	0,00	0,00	0,00	98 734,54	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	341 514,65	0,00	13 182,02	0,00	0,00	354 696,67	14 595,39	9 730,23

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3.

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	0,00	

1.4.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

1.5.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4		0,00	

	Środki transportu		
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

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.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	

8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00
---	--------------	------	------	------	------

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		0,00
4	Łączna kwota		0,00

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
3	prenumeraty (w tym dostępny do portali elektronicznych)	63 717,20
2	ubezpieczenia	3 868,38

1.13.2-6

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	61 928,28	dla 2 osób
2	Nagrody jubileuszowe	48 637,25	dla 4 osób
3	Inne	0,00	
4	Kwota razem	110 565,53	

1.16. Inne informacje

--	--	--	--

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	wartościami niematerialnymi i prawnymi są w Kolegium wyłącznie programy komputerowe; w należnościach krótkoterminowych na 31.12.2018r. są ujęte pożyczki udzielone z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	nie dotyczy	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Inwentaryzacja środków trwałych drogą spisu z natury została przeprowadzona w 2017 roku.

Główny Księgowy

Lucyna Mazur

25-03-2019 15:43:30

Kierownik Jednostki

Paweł Smoleń

25-03-2019 15:50:37