

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Lubelski Zarząd Obsługi Przejść Granicznych w Chełmie Pl. Niepodległości 1 22-100 Chełm</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 060695455</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat: Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie</p>
--	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Lubelski Zarząd Obsługi Przejść Granicznych w Chełmie
1.2	Siedziba jednostki	Chełm
1.3	Adres jednostki	Pl. Niepodległości 1 22-100 Chełm
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie efektywnego funkcjonowania przejść granicznych
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady rachunkowości wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz przepisów wykonawczych.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Nie umarza się gruntów.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne.
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkową środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Zakończenie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
13	inne	Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Sumy depozytowe (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) w kwocie wymagalnej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych według wartości księgowej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, Fundusze własne, Fundusze specjalne
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Na wynik finansowy netto składa się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz wynik operacji finansowych. Rozliczenia międzyokresowe obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i nie

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	21 156,26	0,00	0,00	21 156,26	713 854 612,79	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2,46	0,00	0,00	2,46	111 099 803,96	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 601 980,07	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	36 512,24	145 228,00	0,00	181 740,24	36 964 859,62	

2	Środki trwałe placówek	0,00	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)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	276 574,50	0,00	0,00	1 284,12	0,00	277 858,62	0,00	68 932,00
1	Środki trwałe	371 722 723,80	0,00	31 113 437,45	664 511,19	202 898,96	403 297 773,48	511 106 033,30	485 067 882,91
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 687 147,44	11 844 399,95
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	244 656 374,13	0,00	23 933 987,24	0,00	21 156,26	268 569 205,11	466 316 388,81	445 285 407,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	83 242 824,36	0,00	5 014 703,92	263 183,80	2,46	88 520 709,62	27 499 088,26	22 579 094,34
1.4	Środki transportu	12 134 275,96	0,00	550 172,11	2 440,00	0,00	12 686 888,07	1 773 005,52	1 915 092,00
1.5	Inne środki trwałe	31 689 249,35	0,00	1 614 574,18	398 887,39	181 740,24	33 520 970,68	3 830 403,27	3 443 888,94

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		0,00	0,00	

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
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. Długoterminowe aktywa			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	W roku obrotowy jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych.
2	finansowe	0,00	W roku obrotowy jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych.

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	LZOPG w roku obrotowym gruntów takich nie posiadał.

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych 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	Brak
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak
3	Urządzenia techniczne i maszyny	764 962,13	Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu zawartej z PKP S.A. z siedzibą w Warszawie.
4	Środki transportu	78 159,20	Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu zawartej z PKP S.A. z siedzibą w Warszawie.
5	Inne środki trwałe	596 931,53	Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy najmu zawartej z PKP S.A. z siedzibą w Warszawie.

1.6. Papiery wartościowe				
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	570 548,66	35 952,00	0,00	0,00	606 500,66
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	570 548,66	35 952,00	0,00	0,00	606 500,66

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	LZOPG w roku obrotowym nie utworzył żadnych rezerw.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	LZOPG w roku obrotowym nie utworzył żadnych innych rezerw.
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	W roku obrotowym nie wystąpiły takie zobowiązania długoterminowe.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	W roku obrotowym nie wystąpiły takie zobowiązania długoterminowe.
c	powyżej 5 lat	0,00	W roku obrotowym nie wystąpiły takie zobowiązania długoterminowe.
	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	Jednostka nie ma takich zobowiązań.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Jednostka nie ma takich zobowiązań.

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)						
Lp.	Rodzaj	Kwota		W tym na aktywach		Informacje
	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
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	Żadne zobowiązania warunkowe w jednostce w roku obrotowym nie występowały.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Żadne zobowiązania warunkowe w jednostce w roku obrotowym nie występowały.	0,00
3	Inne	Żadne zobowiązania warunkowe w jednostce w roku obrotowym nie występowały.	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
4	opłaty serwisowe	6 897,73
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	6 103,58

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2019 r. stanowią m.in. certyfikaty kwalifikowane, przedłużenia licencji (program antywirusowy, FortiGate, Buduj z Głową), przedłużenie ważności serwera i domeny poczty elektronicznej, zakup kalendarzy na 2020 rok.	7 904,09
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	297 880,24	Na dzień 31.12.2019 r. jednostka otrzymała gwarancje należytego wykonania umów oraz usunięcia wad i usterek.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	25 502,40	Świadczenie wypłacono 3 osobom.
2	Nagrody jubileuszowe	194 843,44	Świadczenie wypłacono 38 osobom.
3	Inne	60 496,55	Kwota dotyczy: ekwiwalentu za urlop (3.233,76 zł), odprawy z tyt. udziału w terytorialnej służbie wojskowej (1.715,00 zł), ekwiwalentu za pranie (36.105,19 zł), zasądzonego odszkodowania (15.717,60 zł), refundacji kosztów zakupu okularów (3.725,00 zł).
4	Kwota razem	280 842,39	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

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	3 258 435,19
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	Nie dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	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	Brak	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	Brak

Główny Księgowy

Aneta Winiarczyk

21-05-2020 13:53:14

Kierownik Jednostki

Damian Wierak

21-05-2020 14:07:33