

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Lubelski Zarząd Obsługi Przejęć Granicznych w Chełmie Pl. Niepodległości 1 22-100 Chełm Numer identyfikacyjny REGON: 060695455	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat: Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Lubelski Zarząd Obsługi Przejęć 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-2020
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.
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 używania. 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	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne.

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.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
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.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, Fundusze własne, Fundusze specjalne
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.

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

powinna wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Faktury zakupu księgowane są w wartości brutto. Podatek od towarów i usług nie jest odliczany ze względu na fakt, iż jego ewentualny zwrot pochodziłby z tego samego źródła finansowania, tj. budżetu państwa.

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)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	346 790,62	0,00	7 147,53	0,00	0,00	7 147,53
1	Środki trwałe	888 365 656,39	0,00	2 202 629,64	2 086 178,48	0,00	4 288 808,12
1.1	Grunty	11 844 399,95	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	713 854 612,79	0,00	0,00	2 086 178,48	0,00	2 086 178,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	111 099 803,96	0,00	178 149,98	0,00	0,00	178 149,98
1.4	Środki transportu	14 601 980,07	0,00	430 726,50	0,00	0,00	430 726,50
1.5	Inne środki trwałe	36 964 859,62	0,00	1 593 753,16	0,00	0,00	1 593 753,16
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)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	95 988,32	0,00	0,00	95 988,32	257 949,83
1	Środki trwałe	0,00	3 130 362,48	0,00	24 026,11	3 154 388,59	889 500 075,92
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	24 026,11	24 026,11	11 820 373,84
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w	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	0,00	540 177,91	0,00	0,00	540 177,91	715 400 613,36	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	796 459,97	0,00	0,00	796 459,97	110 481 493,97	
1.4	Środki transportu	0,00	68 682,90	0,00	0,00	68 682,90	14 964 023,67	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 725 041,70	0,00	0,00	1 725 041,70	36 833 571,08	

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)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	277 858,62	0,00	20 679,60	7 147,53	95 988,32	209 697,43	68 932,00	48 252,40
1	Środki trwałe	403 297 773,48	0,00	30 683 110,17	605 289,96	3 130 362,48	431 455 811,13	485 067 882,91	458 044 264,79
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 844 399,95	11 820 373,84
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	268 569 205,11	0,00	24 037 619,40	0,00	540 177,91	292 066 646,60	445 285 407,68	423 333 966,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	88 520 709,62	0,00	4 795 273,45	178 149,98	796 459,97	92 697 673,08	22 579 094,34	17 783 820,89
1.4	Środki transportu	12 686 888,07	0,00	489 435,46	0,00	68 682,90	13 107 640,63	1 915 092,00	1 856 383,04
1.5	Inne środki trwałe	33 520 970,68	0,00	1 360 781,86	427 139,98	1 725 041,70	33 583 850,82	3 443 888,94	3 249 720,26

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 obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych.
2	finansowe	0,00	W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych.

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

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	606 500,66	120 262,76	0,00	0,00	726 763,42
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	606 500,66	120 262,76	0,00	0,00	726 763,42

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	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

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	
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
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	9 011,13
4	opłaty serwisowe	14 554,14

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2020 r. stanowią m.in. certyfikaty kwalifikowane, przedłużenia licencji (program antywirusowy, FortiGate, Buduj z Głową), przedłużenie ważności serwera i domeny poczty elektronicznej, zakup kalendarzy na 2021 rok.	9 346,24
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	626 225,04	Na dzień 31.12.2020 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	49 136,17	Świadczenie wypłacono 5 osobom.
2	Nagrody jubileuszowe	149 713,03	Świadczenie wypłacono 27 osobom.
3	Inne	53 448,33	Kwota dotyczy: ekwiwalentu za urlop (5.169,12 zł), odprawy z tyt. udziału w terytorialnej służbie wojskowej (3.430,20 zł), ekwiwalentu za pranie (42.599,01 zł), refundacji kosztów zakupu okularów (2.250,00 zł)
4	Kwota razem	252 297,53	

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	10 625 147,29
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

31-03-2021 15:03:26

Kierownik Jednostki

Damian Wierak

31-03-2021 15:10:29