

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Sąd Rejonowy w Chełmie Aleja Żołnierzy I Armii Wojska Poskiego 16 22-100 Chełm</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000322985</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat: Sąd Apelacyjny w Lublinie</p>
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Sąd Rejonowy w Chełmie
1.2	Siedziba jednostki	Chełm
1.3	Adres jednostki	Aleja Żołnierzy I Armii Wojska Poskiego 16 22-100 Chełm
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Rozpoznawanie wszystkich spraw należących do sądów powszechnych, z wyjątkiem spraw zastrzeżonych dla sądów wyższych instancji oraz wykonywanie zadań z zakresu ochrony prawnej, powierzonych w drodze ustaw
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>1. Sąd sporządza rachunek zysków i strat (wariant porównawczy). 2. Koszty podlegają ewidencji w układzie rodzajowym w zespole 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 3. Ze względu na nieistotną wartość nie prowadzi się ewidencji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, tzn. że poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych ujmuje się w koszty działalności okresu, w którym zostały poniesione. 4. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 5. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania związane z kosztami postępowania sądowego. Koszty sprawy sądowej nie są kosztami danego roku obrotowego; czas trwania sprawy wynika z przepisów prawa dotyczących regulacji postępowań sądowych, co oznacza, że koszty związane ze sprawą sądową są kosztami roku, w którym nastąpiła ich prawomocność. Sąd, działając na zasadach określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych, nie prowadzi działalności odpłatnej (zarobkowej), a jego koszty nie są powiązane z przychodami, natomiast koszty postępowań sądowych są typowymi kosztami sądów, występującymi w każdym czasie, zależnymi wyłącznie od postanowień sądu, nie do wiarygodnego oszacowania przed ich faktycznym powstaniem; są to koszty występujące w każdym roku obrotowym, w wyniku czego nie zachodzą przesłanki, które nakładają obowiązek tworzenia rezerw na zobowiązania. 6. Należności sądowe wykazuje się jako należności krótkoterminowe.</p>

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne.
2	metoda liniowa	Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne.

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych	Materiały

	prowadzona ilościowo-wartościowo	
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne, Fundusze
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe, materiały - ujawnione w wyniku inwentaryzacji.
13	inne	Należności - wg wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących; Rezerwy - wg wiarygodnie oszacowanej wartości; Zobowiązania - wg wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	<p>I. Zmiana prezentacji kont w strukturze Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat 1. RZiS poz. B. Koszty działalności operacyjnej - od 2018 r. saldo konta 405 powiązane z paragrafem 3110 dot. uposażenia sędziów w stanie spoczynku przeniesiono z poz. VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia do poz. IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu. 2. zgodnie z pismem Ministra Sprawiedliwości DB-I-311-1/18/155 z dnia 27.12.2018 r. począwszy od 2018 r. zmiana ewidencji operacji gospodarczych Funduszu Sprawiedliwości; wszystkie zdarzenia gospodarcze dot. przychodów i kosztów Funduszu ujmowane są na koncie 853 a saldo konta w bilansie prezentowane w pasywach w części C. Państwowe Fundusze celowe. II. Zasady dokonywania odpisu aktualizującego należności: 1. Należności sądowe - wielkość odpisu wylicza się jako iloczyn kwoty pozostałych do zapłaty należności na koniec danego roku obrotowego (kol. Razem w.6, w rozbięciu na rodzaj należności: grzywny i opłaty i koszty) wykazanych w sprawozdaniu NS - 1 - sprawozdaniu z wykonania orzeczeń sądowych w zakresie grzywien, opłat i kosztów sądowych oraz średniego procentowego wskaźnika odpisów; średni procentowy wskaźnik odpisów ustala się jako średnią z okresu trzech ostatnich lat poprzedzających dany rok obrotowy, liczony dla roku obrotowego jako stosunek odpisów ogółem należności sądowych w roku tj. (kol. Razem w.5, w rozbięciu na rodzaj należności: grzywny i opłaty i koszty) do łącznej kwoty należności sądowych w roku, tj. sumy pozostałości na początek okresu sprawozdawczego i należności skierowanych do wykonania w okresie sprawozdawczym (kol. Razem, w. 3: w rozbięciu na rodzaj należności: grzywny i opłaty i koszty) wg danych wykazanych w sprawozdaniu Ns - 1. 2. Należności FPP o PP FS - wielkość odpisu liczona zgodnie z zasadami przekazanymi przez Departament Budżetu i Efektywności Finansowej Wydziału Budżetu Ministerstwa Sprawiedliwości w dniu 04.02.2019 r. tj. obliczenia przeprowadza się z wykorzystaniem otrzymanej tabeli, która w kolumnie "Należności ściągnięte" wylicza zmianę stanu należności powstałych w okresie 6 lat przed rokiem bilansowym oraz procentowy wskaźnik należności ściągniętych (spłaconych) w roku 2018 a przypisanych w wyszczególnionych latach tj. od 2012 do 2018 r. W celu oszacowania należności, które prawdopodobnie nie zostaną zapłacone do momentu ich przedawnienia, wyliczany jest wskaźnik należności nieściągalnych, liczony jako stosunek należności ściągniętych w roku bieżącym, a dotyczących lat poprzednich, do ich stanu na koniec okresu poprzedniego. W związku z wytycznymi MS - pismo z 21 sierpnia 2018 r. znak DB-1-311-159/18/1 w 2018 r. zmieniono stosowaną w trakcie całego 2017 roku i w okresie 01.01.2018 do 03.09.2018 r. zasadę w postaci odpisywania należności sądowych z chwilą wydania postanowienia w przedmiocie zarządzenia wykonania kary zastępczej pozbawienia wolności lub prac społecznie użytecznych, na dokonywanie odpisów należności po zakończeniu kary zastępczej. Zmiana zasady stosowanej do 3 września 2018 roku spowodowała nieodpisywanie należności zamienionych w okresie od 4.09.2018 do 31.12.2018 r. na karę zastępczą przed jej wykonaniem.</p>

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	479 763,88	0,00	74 622,52	0,00	24 978,96	99 601,48
1	Środki trwałe	14 378 172,60	0,00	72 741,46	0,00	888 800,65	961 542,11
1.1	Grunty	1 309 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 960 525,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 069 498,71	0,00	35 264,10	0,00	840 973,82	876 237,92
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 039 058,21	0,00	37 477,36	0,00	47 826,83	85 304,19

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	0,00	0,00	0,00	0,00	579 365,36
1	Środki trwałe	0,00	7 314,69	0,00	0,00	7 314,69	15 332 400,02
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 090,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, rzekazywane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 960 525,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 945 736,63
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	7 314,69	0,00	0,00	7 314,69	2 117 047,71
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	479 763,88	0,00	74 622,52	0,00	0,00	554 386,40	0,00	24 978,96
1	Środki trwałe	6 202 597,36	0,00	529 056,86	47 826,83	7 314,69	6 772 166,36	8 175 575,24	8 560 233,66
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 090,00	1 309 090,00
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 696 162,81	0,00	223 499,23	0,00	0,00	2 919 662,04	6 264 362,87	6 040 863,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 758 334,19	0,00	153 353,35	0,00	0,00	1 911 687,54	311 164,52	1 034 049,09
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 748 100,36	0,00	152 204,28	47 826,83	7 314,69	1 940 816,78	290 957,85	176 230,93

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	Brak informacji
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Brak informacji
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Brak informacji
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Nie występują
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Brak informacji
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują

1.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie występują

2	finansowe	0,00	Nie występują
---	-----------	------	---------------

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	Nie występują

1.5.			
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	Nie występują
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie występują
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie występują
4	Środki transportu	0,00	Nie występują
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie występują

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie występują
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie występują
3	Inne	0,00	0,00	Nie występują

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	11 623 614,70	1 630 795,00	0,00	2 430 150,08	10 824 259,62
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	11 623 614,70	1 630 795,00	0,00	2 430 150,08	10 824 259,62

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	Nie występują
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
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	Nie występują

b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie występują
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	Nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie dotyczy

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

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

1.13.2-6

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Nie występują	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie występują	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie występują	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość	Nie występują	0,00

	otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie występują	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	Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	80 376,54	Wypłacono 2 odprawy emerytalno - rentowe
2	Nagrody jubileuszowe	237 239,43	Wypłacono 24 nagrody jubileuszowe
3	Inne	5 627,24	Ekwiwalent pieniężny za urlop wypoczynkowy pracowników, z którymi rozwiązano stosunek pracy, wypłacono dla 3 osób
4	Kwota razem	323 243,21	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie występują

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	Nie występują	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	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 występują	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	Nie są znane inne informacje, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy sądu.

Główny Księgowy

Krystyna Wasiuk

25-04-2019 14:14:08

Kierownik
Oddziału Finansowego
Główny Księgowy

Krystyna Wasiuk

Kierownik Jednostki

Urszula Stasieczek

25-04-2019 14:17:33

DYREKTOR
Sądu Rejonowego w Chelmie

mgr Urszula Stasieczek