

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Warszawie Kielecka 44 02-530 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 010857000	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:  Ministerstwo Finansów Budżet Państwa
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Kielecka 44 02-530 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>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.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wycena aktywów i pasywów oraz sposób sporządzania, kontroli i ewidencji dowodów księgowych oraz zasady sporządzania sprawozdań określona została w przyjętej polityce rachunkowości przy uwzględnieniu zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia. Należności i zobowiązania przy ustalaniu wyniku finansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową i umarza wg przyjętych stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli jednostkowa cena nabycia jest niższa niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów prowadzi się rozliczenia międzyokresowe kosztów. Przyjęta została metoda odpisywania w koszty wartość materiałów i towarów w momencie ich zakupu, połączona z ustaleniem na koniec roku stanu składników, (które nie zostały zużyte) drogą spisu z natury, ich wyceną oraz korektą kosztów o wartość wynikającą z wyceny.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

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	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się bez względu na wartość: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany oraz środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 251 do 10.000. Środki te w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % odpisuje się w koszty i wprowadza się do ewidencji jako wyposażenie. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których wartość jednostkowa mieści się w przedziale od 101 do 250 zł odnosi się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji ilościowej, natomiast o wartości do 100 zł odnosi się tylko w koszty.
2	metoda liniowa	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. dokonuje się metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
-----	---------------	----------------



1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zasada wyceny zapasów materiałów. Przyjęta została metoda odpisywania w koszty wartość materiałów i towarów w momencie ich zakupu. Na koniec roku, nie później niż na dzień bilansowy, ustala się stan tych składników drogą spisu z natury, wycenia się je i dokonuje korekty kosztów o wartość tych składników wynikającą z wyceny.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa.
13	inne	Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

## 5. Inne informacje

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

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## I.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	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	357 111,50	0,00	98 347,73	0,00	0,00	98 347,73
1	Środki trwałe	2 522 750,31	0,00	311 545,33	0,00	0,00	311 545,33
1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 427 337,11	0,00	181 262,82	0,00	0,00	181 262,82
1.4	Środki transportu	195 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	900 033,20	0,00	130 282,51	0,00	0,00	130 282,51
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## I.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)	Przemiesz czenia 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	455 459,23
1	Środki trwałe	0,00	2 728,80	0,00	0,00	2 728,80	2 831 566,84



1.1	Grunty	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 599,93
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 380,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 728,80	0,00	0,00	2 728,80	1 027 586,91
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	336 339,76	0,00	66 457,31	0,00	0,00	402 797,07	20 771,74	52 662,16
1	Środki trwałe	2 132 753,41	0,00	307 383,23	0,00	2 728,80	2 437 407,84	389 996,90	394 159,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 197 843,92	0,00	241 215,42	0,00	0,00	1 439 059,34	229 493,19	169 540,59
1.4	Środki transportu	75 405,62	0,00	39 075,96	0,00	0,00	114 481,58	119 974,38	80 898,42
1.5	Inne środki trwałe	859 503,87	0,00	27 091,85	0,00	2 728,80	883 866,92	40 529,33	143 719,99



## 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. Długoterminowe aktywa

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

## 1.4. Grunty użytkowane wieczyste

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

## 1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych 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	0,00	brak
4	Środki transportu	0,00	brak
5	Inne środki trwałe	0,00	brak

## 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	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	brak
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
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	brak
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	brak
c	powyżej 5 lat	0,00	brak
	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	brak
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	brak

**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	1 067 903,32	1 067 903,32	0,00	1 067 903,30	Kaucja za najem lokalu zgodnie z zawartą umową - nowa siedziba Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie, ul. Obozowa 57
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	brak
8	Łączna kwota	1 067 903,32	1 067 903,32	0,00	1 067 903,30	

**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	brak	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	brak	0,00
3	Inne	brak	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	czynsze opłacone z góry	391 943,83
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	41 359,58
2	ubezpieczenia	4 355,22

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Odnowienie domeny internetowej oraz odnowienie gwarancji programu Kadry i Place.	2 294,22
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	brak	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	brak	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	brak	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	brak	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	brak

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	114 095,00	Wypłacone odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	154 470,00	Wypłacone nagrody jubileuszowe
3	Inne	105 017,00	Dopłata do zakupu okularów korygujących wzrok zgodnie z przepisami wynikającymi z bezpieczeństwa i higieny pracy w wysokości 12.035 zł oraz świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 92.982 zł
4	Kwota razem	373 582,00	

**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	Materialy	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	brak	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	brak	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	brak	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty związane z przeprowadzką Kolegium do nowej siedziby.	60 027,69

**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

Marianna Jagalska

25-03-2020 14:04:39

PREZES  
Samorządowego Kolegium Odwoławczego  
w Warszawie

Tomasz Podlęjski  
Radca Prawny (WA-6187)