

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Karny w Przemysłu Rokitniańska 1 37-700 Przemysł		<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON: 000320360			Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Rzeszowie
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Karny w Przemysłu	
1.2	Siedziba jednostki	Przemysł	
1.3	Adres jednostki	Rokitniańska 1 37-700 Przemysł	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie oddziaływań penitencjarnych wobec osób skazanych na karę pozbawienia wolności, przede wszystkim przez organizowanie pracy sprzyjającej zdobywaniu kwalifikacji zawodowych, nauczania, zajęć kulturalno oświatowych, zajęć z zakresu kultury fizycznej i sportu oraz specjalistycznych oddziaływań terapeutycznych. Zapewnienie osobom skazanym na karę pozbawienia wolności, przestrzegania ich praw, a zwłaszcza humanitarnych warunków bytowych, poszanowania wolności, opieki zdrowotnej i religijnej. Ochrona społeczeństwa przed sprawcami przestępstw, zapewnienie w zakładzie karnym porządku i bezpieczeństwa.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej	

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda amortyzacji</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Rzeczowe składniki majątku ruchomego o wartości powyżej 500 złotych, ale nie wyższej niż 10 000 złotych ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Składniki majątkowe o wartości powyżej 50 zł, ale nie przekraczające kwoty 500 zł odnoszone są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.
2	metoda liniowa	Środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji. Odpisy dokonywane są jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku. Stawki amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia podstawowego środka trwałego do ewidencji. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do użytkowania. W przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom lub wycofania z eksploatacji z tytułu postawienia w stan likwidacji, na skutek zużycia lub zdarzenia losowego w ciągu roku, amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania lub likwidacji i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano lub zakwalifikowano do likwidacji środek trwały.

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda wyceny</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, które są umarzone stopniowo, a jednostkowa wartość przekracza 10 000 zł wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia; w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej. Środki otrzymane w drodze spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie przekazania. Cenę nabycia stosuje się również dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10 000 zł.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według cen zakupu, rozchód materiałów z magazynu według ustalonych w wysokości średniej ważonej cen
13	inne	Należności wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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	56 325,19
1	Środki trwałe	0,00	31 903,48	0,00	2 904,05	34 807,53	15 477 939,94
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 440,00
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	10 782 624,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 979 371,21
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 801,64
1.5	Inne środki trwałe	0,00	31 903,48	0,00	2 904,05	34 807,53	2 272 702,86

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 (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	38 055,19	0,00	8 610,00	1 050,00	0,00	47 715,19	17 220,00	8 610,00
1	Środki trwałe	6 020 130,28	0,00	519 945,06	244 428,85	34 807,53	6 749 696,66	9 099 819,82	8 728 243,28
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 440,00	192 440,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	14 549,37	1 531,92	667,45	2 364,97	13 048,87
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	14 549,37	1 531,92	667,45	2 364,97	13 048,87

**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 dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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 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.	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
-----	--	-------

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 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	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	nie dotyczy

Główny Księgowy

Wiesław Halabura

02-03-2020 15:18:55

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Michał Wiśniowski

03-03-2020 08:02:47