

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Areszt Śledczy w Lublinie Południowa 5 20-482 Lublin Numer identyfikacyjny REGON: 000590444	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Lublinie
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Areszt Śledczy w Lublinie
1.2	Siedziba jednostki	Lublin
1.3	Adres jednostki	Południowa 5 20-482 Lublin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie prawidłowego i praworządnego wykonywania kar pozbawienia wolności i tymczasowego aresztowania oraz zapewnienie bezpieczeństwa i porządku w jednostce organizacyjnej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Ponożone przez jednostkę koszty działalności podstawowej ujmuje się na kontach zespołu 4. W trakcie roku budżetowego wszystkie osiągnięte - przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty ujmuje się w księgach rachunkowych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. W trakcie roku budżetowego dokumenty księgowe, które z przyczyn niezależnych wpływają do jednostki w terminie późniejszym niż 5 dzień miesiąca następnego lub są zatwierdzone w ww. okresie ujmowane są w ewidencji księgowej miesiąca następnego i wykazywane w sprawozdaniach tego okresu. Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Do ustalania wyniku finansowego służy konto 860. Na koniec roku obrotowego pod datą 31 grudnia na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę poniesionych kosztów w korespondencji z kontami zespołu "4" oraz kosztów operacji finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontami zespołu "7". Na stronie Ma konta 860 ujmuje się sumę uzyskanych przychodów operacji finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych - w korespondencji z kontami zespołu "7". Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 805 fundusz jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej, przy pomocy programów komputerowych w siedzibie Aresztu Śledczego w Lublinie, ul. Południowa 5, 20-482 Lublin.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Środki trwale umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę 10 000 zł. stawki amortyzacyjne na wniosek komórki merytorycznej określa każdorazowo kierownik jednostki.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	

		W przypadku nabycia odpłatnego przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchody z magazynu wycenia się według ceny średniej ważonej.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencji ilościowej przez komórki merytoryczne oraz ilościowo-wartościowej przez księgowość materiałową działu finansowego podlegają wszystkie materiały, przedmioty nietrwale składowane w magazynie lub użytkowane oraz środki trwałe. Wyjątek od tej zasady stanowi ewidencja leków i materiałów opatrunkowych w służbie zdrowia, artykułów żywnościowych w dziale kwatermistrzowskim oraz księgozbiory w dziale penitencjarnym. W tych przypadkach służby merytoryczne prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową, natomiast dział finansowy ewidencję wartościową. Bez względu na wartość nie podlegają ilościowo-wartościowej ewidencji księgowej przedmioty nietrwale w użytkowaniu: sprzęt kwaterunkowy dla osadzonych oraz odzież, obuwie, bielizna osobista, bielizna pościelowa należąca do jednostki.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Według wartości wynikających z posiadanych dokumentów lub według wyceny odpowiedniej komisji wycenia się nadwyżki wynikające z inwentaryzacji, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, materiały i towary oraz nieodpłatnie otrzymane książki.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Przedmioty nietrwale i środki trwałe o charakterze wyposażenia oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa nie przekracza 1 000,00zł. mogą być ewidencjonowane jedynie w sposób ilościowy przez właściwe komórki merytoryczne. Dopuszcza się pominięcie obrotu magazynowego, zakupów, których wartość nie przekracza 500,00zł. przeznaczonych do konserwacji, remontów bieżących, napraw, elementów bezpośrednio wmontowanych, jak również materiałów pędnych, biurowych, druków, papieru do drukarek i kser, tonerów, kartridży, akcesoriów komputerowych, leków na recepty indywidualne przeznaczonych do bezpośredniego zużycia, drobnego wyposażenia k-o i materiałów na potrzeby introligatora.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustala się próg istotności od 1% sumy bilansowej.

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	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	248 844,86	0,00	6 254,86	0,00	42 384,07	48 638,93
1	Środki trwałe	30 883 589,07	0,00	1 694 415,85	3 919 999,98	212 814,24	5 827 230,07
1.1	Grunty	3 775 344,12	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	15 362 619,91	0,00	0,00	3 919 999,98	0,00	3 919 999,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 155 573,77	0,00	134 168,40	0,00	0,00	134 168,40
1.4	Środki transportu	2 576 274,13	0,00	391 670,00	0,00	52 890,00	444 560,00
1.5	Inne środki trwałe	6 013 777,14	0,00	1 168 577,45	0,00	159 924,24	1 328 501,69
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	297 483,79
I	Środki trwałe	0,00	262 156,48	0,00	328 779,89	590 936,37	36 119 882,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 775 344,12
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	38 000,00	0,00	0,00	38 000,00	19 244 619,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	108 465,50	0,00	0,00	108 465,50	3 181 276,67
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	289 097,58	289 097,58	2 731 736,55
1.5	Inne środki trwałe	0,00	115 690,98	0,00	39 682,31	155 373,29	7 186 905,54
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	214 404,86	0,00	17 220,00	48 638,93	0,00	280 263,79	34 440,00	17 220,00
I	Środki trwałe	14 939 872,06	0,00	882 999,07	1 291 361,43	558 565,58	16 555 666,98	15 943 717,01	19 564 215,79
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 775 344,12	3 775 344,12
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

	innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 723 782,87	0,00	310 803,65	0,00	10 228,12	6 024 358,40	9 638 837,04	13 220 261,49
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 250 154,72	0,00	216 585,26	0,00	103 866,59	2 362 873,39	905 419,05	818 403,28
1.4	Środki transportu	1 275 492,91	0,00	260 345,96	30 235,45	289 097,58	1 276 976,74	1 300 781,22	1 454 759,81
1.5	Inne środki trwałe	5 690 441,56	0,00	95 264,20	1 261 125,98	155 373,29	6 891 458,45	323 335,58	295 447,09

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	NIE DOTYCZY
2	finansowe	0,00	NIE DOTYCZY

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	NIE DOTYCZY

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	NIE DOTYCZY
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	NIE DOTYCZY
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	NIE DOTYCZY
4	Środki transportu	0,00	NIE DOTYCZY
5	Inne środki trwałe	0,00	NIE DOTYCZY

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	204 403,94	20 150,48	2 940,59	6 362,51	215 251,32
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	204 403,94	20 150,48	2 940,59	6 362,51	215 251,32

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.	Kwota
-----	-------

	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	NIE DOTYCZY	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	NIE DOTYCZY	0,00
3	Inne	NIE DOTYCZY	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 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	NIE DOTYCZY	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	NIE DOTYCZY	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	NIE DOTYCZY	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	NIE DOTYCZY	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	NIE DOTYCZY	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 WYSTĘPUJE

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	394 420,35	Funkcjonariuszy i Pracowników Cywilnych.
2	Nagrody jubileuszowe	195 471,95	Funkcjonariuszy i Pracowników Cywilnych.
3	Inne	32 321,96	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop Funkcjonariuszy i Pracowników Cywilnych.
4	Kwota razem	622 214,26	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	NIE WYSTĘPUJE

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	4 569 999,98
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

W zastępstwie Głównego Księgowego

Monika Boczek

28-02-2020 12:05:11

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

JACEK ZWIERZCHOWSKI

28-02-2020 12:13:09