

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Karny w Białymstoku Hetmańska 89 15-727 Białystok  Numer identyfikacyjny REGON: 050455859	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b>	Adresat:  Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Białymstoku
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Karny w Białymstoku
1.2	Siedziba jednostki	Białystok
1.3	Adres jednostki	Hetmańska 89 15-727 Białystok
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wykonywanie kar pozbawienia wolności i środków przymusu skutkujących pozbawieniem wolności.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeń wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W jednostce klasyfikuje się koszty według rodzajów, zatem koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4. Ewidencja ksiąg pomocniczych dla składników aktywów obrotowych posiadanych przez jednostkę prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmują się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

**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 spisaniem w koszty	środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2	metoda liniowa	W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytku.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wycenia się według cen nabycia: środki trwale, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwale
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Materiały w magazynie wyceniane są na podstawie cen nabycia
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wyceniane są na podstawie decyzji właściwego organu
13	inne	Należności wycenia się w kwocie wymagalnej z zastosowaniem zasady ostrożności, środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej zaś zobowiązania w kwocie wymagalnej do zapłaty
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 1000,00 zł. prowadzona jest ewidencja ilościowa

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis

**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	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)

		początek roku obrotowego					
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	171 246,26	0,00	0,00	0,00	11 056,32	11 056,32
1	Środki trwałe	13 758 430,72	0,00	286 889,36	0,00	1 425 888,74	1 712 778,10
1.1	Grunty	5 312 661,00	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	4 243 780,51	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny -	1 142 343,38	0,00	44 997,45	0,00	0,00	44 997,45
1.4	Środki transportu	899 572,90	0,00	100 000,00	0,00	44 400,00	144 400,00
1.5	Inne środki trwałe	2 160 072,93	0,00	141 891,91	0,00	81 488,74	223 380,65
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	993,43	0,00	0,00	993,43	181 309,15
1	Środki trwałe	0,00	373 581,09	0,00	127 353,00	500 934,09	14 970 274,73
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 312 661,00
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	14 352,89	0,00	0,00	14 352,89	5 529 427,62
1.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 340,83

	Urządzenia techniczne i maszyny							
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	127 353,00	127 353,00	916 619,90	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	359 228,20	0,00	0,00	359 228,20	2 024 225,38	
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	91 543,94	0,00	39 851,16	10 062,89	0,00	141 457,99	79 702,32	39 851,16
1	Środki trwałe	4 407 958,62	0,00	438 229,76	252 781,65	458 687,25	4 640 282,78	9 350 472,10	10 329 991,95
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 312 661,00	5 312 661,00
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	1 314 182,49	0,00	175 201,75	0,00	13 582,55	1 475 801,69	2 929 598,02	4 053 625,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	657 028,23	0,00	98 849,82	0,00	0,00	755 878,05	485 315,15	431 462,78
1.4	Środki transportu	309 360,05	0,00	151 878,30	44 400,00	85 876,50	419 761,85	590 212,85	496 858,05
1.5	Inne środki trwałe	2 127 387,85	0,00	12 299,89	208 381,65	359 228,20	1 988 841,19	32 685,08	35 384,19

**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 występuje
2	finansowe	0,00	nie występuje

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie występuje

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumortyzowanych 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 występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie występuje
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie występuje
4	Środki transportu	0,00	nie występuje
5	Inne środki trwałe	0,00	nie występuje

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	84 816,18	5 020,67	0,00	1 144,63	88 692,22
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	84 816,18	5 020,67	0,00	1 144,63	88 692,22

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

**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 występuje
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
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 występuje	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie występuje	0,00
3	Inne	nie występuje	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 występuje	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie występuje	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie występuje	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość	nie występuje	0,00

	otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	nie występuje	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	108 484,80	
2	Nagrody jubileuszowe	52 553,75	
3	Inne	31 822,36	
4	Kwota razem	192 860,91	

**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	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 występuje	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie występuje	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	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 występuje	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 występuje

Główny Księgowy

Jan Choruży

03-03-2020 15:18:47

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zakład Karny go w Białymstoku  
mgr inż. Jan Choruży

Kierownik Jednostki

Mariusz Kuryłowicz

03-03-2020 15:28:16

kpt. dr Mariusz Kuryłowicz

DYREKTOR  
Zakład Karny go w Białymstoku  
kpt. dr Mariusz Kuryłowicz