

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Poznaniu Młyńska 1 61-729 Poznań</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 630750549</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Centralny Zarząd Służby Więziennej</p>
--	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki	Poznań
1.3	Adres jednostki	Młyńska 1 61-729 Poznań
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny wykonawczy w zakresie wykonywania tymczasowego aresztowania oraz kar pozbawienia wolności i środków pezymusu skutkujących pozbawieniem wolności.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostki stosują zasady wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Amortyzacja nie jest naliczana dla środków trwałych nie będących własnością jednostki.
5	inne	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzana się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Dla takich środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową bądź też analityczną ewidencję ilościową.
2	metoda liniowa	Stosowana jest dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkości ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Amortyzacja jest naliczana jednorazowo za cały rok.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe przyjmuje się na stan jednostki w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się je według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia, materiały, odzież i umundurowanie, meble oraz inwentarz żywy, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek sektora finansów publicznych wycenia się w cenie zakupu.
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Jednostki prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową rzeczowych składników aktywów obrotowych z wyjątkiem żywności, dla której się ewidencję wartościową. Dopuszcza się odpisywanie niewielkich ilości materiałów bezpośrednio w koszty, z pominięciem obrotu magazynowego.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Leki, druki i materiały biurowe, drobne materiały do bieżącej konserwacji, materiały pędne.
4		

	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Wycena wg wartości rynkowej z dnia nabycia dotyczy otrzymanych środków trwałych w sposób nieodpłatny, w przypadku gdy wartości nie określono w decyzji o przekazaniu.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Wycena wg wartości określonej w decyzji właściwego organu dotyczy środków trwałych otrzymanych w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innego właściwego organu.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Składniki majątku ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze,
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	W przypadku ogłoszenia aktualizacji wyceny środków trwałych wg odrębnych przepisów.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	

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	1 351 186,29	0,00	85 304,09	0,00	0,00	85 304,09
1	Środki trwałe	266 840 000,48	0,00	6 469 311,87	3 120 672,68	2 062 668,27	11 652 652,82
1.1	Grunty	9 356 806,11	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	177 751 861,18	0,00	267 350,00	814 922,83	126 973,00	1 209 245,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	29 788 549,25	0,00	554 089,83	1 374 353,09	102 929,60	2 031 372,52
1.4	Środki transportu	10 871 681,47	0,00	583 429,87	16 000,00	370 161,95	969 591,82
1.5	Inne środki trwałe	39 071 102,47	0,00	5 064 442,17	915 396,76	1 462 603,72	7 442 442,65
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	12 000,27	0,00	0,00	12 000,27	1 424 490,11
1	Środki trwałe	0,00	3 926 397,41	4 200,45	866 991,56	4 797 589,42	273 695 063,88
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 356 806,11
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	372 863,68	0,00	0,00	372 863,68	178 588 243,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	416 348,62	0,00	54 270,80	470 619,42	31 349 302,35
1.4	Środki transportu	0,00	166 164,00	0,00	374 468,00	540 632,00	11 300 641,29
1.5	Inne środki trwałe	0,00	2 971 021,11	4 200,45	438 252,76	3 413 474,32	43 100 070,80
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	1 133 066,29	0,00	111 930,00	85 304,09	12 000,27	1 318 300,11	218 120,00	106 190,00
1	Środki trwałe	119 535 344,76	0,00	8 667 823,60	6 565 746,84	4 463 027,01	130 305 888,19	147 304 655,72	143 389 175,69
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 356 806,11	9 356 806,11
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	60 661 890,46	0,00	4 473 858,41	0,00	372 863,68	64 762 885,19	117 089 970,72	113 825 358,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 067 463,90	0,00	2 379 752,08	9 812,45	399 021,06	18 058 007,37	13 721 085,35	13 291 294,98

1.4	Środki transportu	5 053 245,53	0,00	1 410 882,86	116 563,01	354 890,01	6 225 801,39	5 818 435,94	5 074 839,90
1.5	Inne środki trwałe	37 752 744,87	0,00	403 330,25	6 439 371,38	3 336 252,26	41 259 194,24	1 318 357,60	1 840 876,56

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 występują
2	finansowe	0,00	Nie występują

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

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

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

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	13 646,85	Umowa użyczenia

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	773 192,84	130 957,11	34 250,82	103 749,46	766 149,67
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	773 192,84	130 957,11	34 250,82	103 749,46	766 149,67

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 występują.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie występują.

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 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 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Prenumerata czasopism.	3 942,60
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 otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie występują.	0,00
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 występują.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	5 341 499,62	Funkcjonariusze i pracownicy - na podstawie informacji jednostkowych.
2	Nagrody jubileuszowe	1 395 000,10	Funkcjonariusze i pracownicy - na podstawie informacji jednostkowych.
3	Inne	1 591 102,03	Funkcjonariusze i pracownicy - ekwiwalenty za urlop.
4	Kwota razem	8 327 601,75	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie podano.

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	5 038 499,43
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	Zwroty pomocy mieszkaniowych przez funkcjonariuszy zwolnionych ze służby.	200 812,64
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Zwroty pomocy mieszkaniowych przez funkcjonariuszy zwolnionych ze służby, zapłata kary umownej, sprzedaż składników majątkowych.	60 309,79
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Przekazanie nieodpłatne zbędnych składników majątku.	27 936,84
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Koszty odszkodowań wypłaconych osadzonemu z tyt. przegranych spraw sądowych	10 738,10

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 podano.	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 podano.

Główny Księgowy

Magdalena Roszak

05-03-2020 10:24:45

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Robert Józwiak

05-03-2020 11:19:49