

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Karny w Herbach Krótka 28 42-284 Herby Numer identyfikacyjny REGON: 001419511	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Katowicach
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Karny w Herbach
1.2	Siedziba jednostki	Herby
1.3	Adres jednostki	Krótka 28 42-284 Herby
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie oddziaływań penitencjarnych i resocjalizacyjnych 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. Wykonywanie tymczasowego aresztowania w sposób zabezpieczający prawidłowy tok postępowania karnego o przestępstwo lub przestępstwo skarbowe. Zapewnienie osobom skazanym na karę pozbawienia wolności lub tymczasowo aresztowanym, a także osobom, wobec których są wykonywane kary pozbawienia wolności i środki przymusu skutkujące pozbawieniem wolności, przestrzegania ich praw, a zwłaszcza humanitarnych warunków bytowych, poszanowania godności, opieki zdrowotnej i religijnej. Humanitarne traktowanie osób pozbawionych wolności. Ochrona społeczeństwa przed sprawcami przestępstw lub przestępstw skarbowych osadzonymi w zakładzie karnym. Zapewnienie w zakładzie karnym porządku i bezpieczeństwa. Wykonywanie tymczasowego aresztowania oraz kar pozbawienia wolności i środków przymusu skutkujących pozbawieniem wolności jeżeli mają być wykonywane w zakładzie karnym i jeżeli wynikają z realizacji orzeczenia wydanego przez właściwy organ. Prowadzenie Centralnej Bazy Danych Osób Pozbawionych Wolności, zwanej dalej „Centralną Bazą”.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Zakład Karny w Herbach prowadzi rachunkowość w siedzibie jednostki. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Rokiem obrotowym dla jednostki jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym, kwartały oraz koniec roku obrotowego. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmowana tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”.

4.1

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Dotyczy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł., które umarza się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5	inne	Środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 pkt. 1, 3-4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2017r. poz. 1911 z późn. zm.).
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w	Środki trwałe i wartości niematerialne prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty zgodnie z § 7 ust. 2 pkt. 6 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 702 389,79	0,00	191 357,06	3 057 776,58	0,00	5 951 523,43	4 822 547,53	6 523 224,26
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 112 499,35	0,00	181 844,22	674 698,18	0,00	1 969 041,75	934 248,13	1 247 571,36
1.4	Środki transportu	102 110,73	0,00	190 788,69	131 487,69	0,00	424 387,11	831 715,91	750 841,17
1.5	Inne środki trwałe	2 463 735,38	0,00	7 976,79	1 948 786,29	108 802,78	4 311 695,68	22 275,20	102 985,45

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	Nie występuje
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Nie występuje
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Nie występuje
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	Nie występuje
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie występuje
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występuje

1.3.

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.

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

1.5.

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 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.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	Nie występuje
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Nie występuje
3	Inne	0,00	0,00	Nie występuje

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	10 162,46	4 297,97	3 519,32	447,25	10 493,86
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	10 162,46	4 297,97	3 519,32	447,25	10 493,86

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	Nie występuje

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	Nie występuje

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	Nie występuje

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	Nie występuje	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

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	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie występuje	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie występuje	0,00
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 pracownicz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	58 702,00	Wypłata świadczeń dla funkcjonariuszy.
2	Nagrody jubileuszowe	83 564,47	Wypłata świadczeń dla funkcjonariuszy i pracowników cywilnych.
3	Inne	10 332,05	Wypłata ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.
4	Kwota razem	152 598,52	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie występuje

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 171 999,99
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.	Wyszczegół nienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Nie występuje	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Zwrot pomocy finansowej na uzyskanie lokalu mieszkalnego w związku z pisemnym zgłoszeniem wystąpienia funkcjonariusza ze służby.	52 485,03
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.	Wyszczegół nienie	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.	Wyszczegół nienie	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	Z dniem 1 grudnia 2018 roku utworzono Oddział Zewnętrzny w Lublińcu Zakładu Karnego w Herbach zgodnie z zarządzeniem Ministra Sprawiedliwości z dnia 24 sierpnia 2018r. w sprawie utworzenia w Lublińcu Oddziału Zewnętrznego Zakładu Karnego w Herbach (Dz.Urz.MS z 2018r.poz.245) w miejsce zniesionego z dniem 30 listopada 2018 roku Zakładu Karnego w Lublińcu mocą zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 24 sierpnia 2018r. w sprawie zniesienia Zakładu Karnego w Lublińcu (Dz.Urz.MS z 2018r.poz.243).

Główny Księgowy

Iwona Kania

01-04-2019 14:44:43

Kierownik Jednostki

Mirosław Pawlak

01-04-2019 14:48:33