

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Karny w Jaśle Warzyce 467 38-200 Jasło Numer identyfikacyjny REGON: 001271178	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Rzeszowie
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Karny w Jaśle
1.2	Siedziba jednostki	Jasło
1.3	Adres jednostki	Warzyce 467 38-200 Jasło
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>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. Zapewnienie osobom skazanym na karę pozbawienia wolności przestrzegania ich praw, a zwłaszcza humanitarnych warunków bytowych, poszanowania godności, opieki zdrowotnej i religijnej. Ochrona społeczeństwa przed sprawcami przestępstw; zapewnienie w zakładzie karnym porządku i bezpieczeństwa.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe 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 się je 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 złotych, ale nie wyższej niż 500 złotych odnoszone są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na objęcie ich kontrolą podlegają ujęciu w ilościowej ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, o wartości nieprzekraczającej 50 złotych, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej i odpisane 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 środków trwałych 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 tego miesiąca, w którym przekazano lub zakwalifikowano do likwidacji środek trwały.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
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 kosztu wytworzenia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej. Środki trwałe 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 powyżej 10 000 złotych.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według cen zakupu, rozchód materiałów z magazynu - według cen przeciętnych, tj. 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 aktualizujących. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – w pełnej wysokości należności; b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności; c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; d) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością liczonego od dni powstania wymagalności. Przedziałom czasowym przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanych niżej wartości procentowych: do 1 roku – bez odpisu aktualizującego; powyżej 1 roku do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; powyżej 2 lat - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	W jednostce prowadzona jest ilościowa-wartościowa ewidencja materiałów. Dopuszcza się możliwość pominięcia ewidencji magazynowej i odpis bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wartość materiałów przeznaczonych do bieżącej działalności, jeśli ich zużycie jest kontrolowane za pomocą norm określających maksymalne zużycie lub w inny sposób, jak m.in. wpisy w dziennikach, rejestrach lub w kartach konserwacji. Metodę tę stosuje się w szczególności w odniesieniu do: paliw, materiałów biurowych, niezbędnych materiałów do naprawy i konserwacji sprzętu zużytych jednorazowo, niewielkiej ilości materiałów do remontów pomieszczeń zużytych jednorazowo, leków i materiałów opatrunkowych. Materiały odpisane w koszty bezpośrednio przy zakupie ale nie zużyte do dnia bilansowego podlegają spisowi z natury, wycenie i korekcie kosztów.
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	W wartości nominalnej wycenia się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Składniki majątkowe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Jednostka przyjmuje następujące uproszczenia: opłacane z góry składki, prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne – nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na niewielką wartość mają nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	55 048,13	0,00	4 858,50	0,00	0,00	4 858,50
1	Środki trwałe	6 035 883,83	0,00	207 198,89	206 397,08	32 633,31	446 229,28
1.1	Grunty	112 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	0,00	110 919,30	34 489,91	1 269,41	146 678,62	1 748 172,90
-----	--------------------	------	------------	-----------	----------	------------	--------------

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	38 545,63	0,00	8 610,00	4 858,50	0,00	52 014,13	16 502,50	7 892,50
1	Środki trwałe	3 566 757,25	0,00	256 902,93	333 420,64	307 583,97	3 849 496,85	2 469 126,58	2 299 692,64
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 039,00	112 039,00
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	1 350 434,96	0,00	100 207,17	0,00	186 245,00	1 264 397,13	1 686 562,94	1 586 355,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	664 320,76	0,00	86 975,70	3 134,26	0,00	754 430,72	488 903,68	442 753,33
1.4	Środki transportu	132 769,98	0,00	48 208,13	0,00	0,00	180 978,11	108 270,66	60 062,53
1.5	Inne środki trwałe	1 419 231,55	0,00	21 511,93	330 286,38	121 338,97	1 649 690,89	73 350,30	98 482,01

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	

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.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
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		Nie dotyczy	0,00

	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
13.4	Bierne 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 dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	52 840,50	Nagrody jubileuszowe dla 11 funkcjonariuszy
3	Inne	0,00	Nie dotyczy
4	Kwota razem	52 840,50	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy

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 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

Anna Wielgosz

03-03-2020 09:32:39

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Sławomir Wojdacz

03-03-2020 09:36:43