

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Poprawczy i Schronisko dla Nieletnich w Zawierciu Mrzygłodzka 35 42-400 Zawiercie  Numer identyfikacyjny REGON: 000571607	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Sprawiedliwości
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Poprawczy i Schronisko dla Nieletnich w Zawierciu
1.2	Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3	Adres jednostki	Mrzygłodzka 35 42-400 Zawiercie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja funkcji diagnostycznej, resocjalizacyjnej i zapobiegawczej w stosunku do osób w wieku 13-21 lat, podejrzanych o dokonanie czynu zabronionego, a okoliczności i charakter czynu, stopień demoralizacji nieskuteczności dotychczasowych środków wychowawczych przemawiają za przyszłym umieszczeniem w zakładzie poprawczym. Resocjalizacja nieletnich skierowanych ze schroniska dla nieletnich. Zapewnienie nauki i kształcenia zawodowego, zajęć kulturalno -oświatowych i sportowo-rekreacyjnych.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>W jednostce obowiązuje Zakładowa polityka rachunkowości, zasad kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Nr 21/2018 z dnia 13.07.2018r. i aneksami-zarządzenie Nr 3/19 z 21.01.2019, Nr 5/2019, 6/2019 z dnia 15.02.2019, nr 15/2019 z dnia 11.03.2019. Dowody księgowe zatwierdzone są przez dyrektora, poddane wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym, sprawdzane pod względem formalno-rachunowym i merytorycznym. Zadekretowane zg. z zakładowym planem kont i klasyfikacją budżetową obowiązującą w jednostce. Środki trwale i pozostałe środki trwale prowadzone są w osobnych księgach inwentarzowych. Prowadzona jest również gospodarka materiałowa i magazynowa. Rok obrotowy trwa od 01 stycznia do 31 grudnia, dzieli się na następujące okresy sprawozdawcze: miesięczne, kwartalne i roczne. Na koniec roku obrotowego ustala się wynik finansowy (konto 860). Na stronie WN ujmuje się poniesione koszty w korespondencji z kontem: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410 i kontem 761 (koszty operacyjne), na stronie MA zapisuje się uzyskane przychody w korespondencji z kontem 720 (przychody z tytułu dochodów budżetowych) i konto 760 (pozostałe przychody operacyjne). Saldo konta 860 WN przedstawia stratę netto, saldo Ma - zysk netto. Pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytku i księguje bezpośrednio w koszty. Jednorazowo umarza się również w miesiącu zakupu: pomoce dydaktyczne, meble.</p>

**4.1**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku (metoda liniowa). Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego w równych ratach i proporcjonalnie do upływu czasu.

**4.2**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**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 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	2 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 030 500,28	0,00	198 116,54	0,00	0,00	198 116,54
1.1	Grunty	502 644,00	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	3 146 394,12	0,00	59 800,00	0,00	0,00	59 800,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	737 853,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	309 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 333 761,28	0,00	138 316,54	0,00	0,00	138 316,54
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 (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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 379,00	0,00	0,00	2 379,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	75 506,00	0,00	0,00	75 506,00	6 153 110,82
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 644,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 206 194,12



	obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737 853,88
1.4	Środki transportu	0,00	68 320,00	0,00	0,00	0,00	68 320,00	241 527,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	7 186,00	0,00	0,00	0,00	7 186,00	1 464 891,82
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**I.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	2 379,00	0,00	0,00	0,00	2 379,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 691 703,78	0,00	289 401,66	0,00	75 506,00	4 905 599,44	1 338 796,50	1 247 511,38
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 644,00	502 644,00
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	2 682 284,20	0,00	66 326,77	0,00	0,00	2 748 610,97	464 109,92	457 583,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	508 378,92	0,00	43 179,42	0,00	0,00	551 558,34	229 474,96	186 295,54
1.4	Środki transportu	171 005,85	0,00	37 852,46	0,00	68 320,00	140 538,31	138 841,15	100 988,69
1.5	Inne środki trwałe	1 330 034,81	0,00	142 043,01	0,00	7 186,00	1 464 891,82	3 726,47	0,00

**I.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	502 644,00	1 069 400,00	Wartość netto. Wycena dokonana przez Starostwo Powiatowe w Zawieciu w celu aktualizacji opłaty z tytułu trwałego zarządu.
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	457 583,15	3 494 831,10	Wartość netto ustalona dla 6 budynków. Wycena dokonana przez Starostwo Powiatowe w Zawieciu w celu aktualizacji opłaty a tytułu trwałego zarządu.
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3		0,00	0,00	nie dotyczy

	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	100 988,69	85 118,00	Wartość netto 3 samochodów ustalona na podstawie wartości ujętej w polisach ubezpieczeniowych.
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

## 1.3.

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.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	nie dotyczy

## 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 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.

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

## 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
-----	-------------	---------------	-------------



	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego				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.	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**

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	1 400,79	Wypłacono odprawę emerytalną dla pracownika niepedagogicznego który nabył prawo do emerytury.
2	Nagrody jubileuszowe	40 364,63	Wypłacono dla 8 pracowników pedagogicznym i niepedagogicznym nagrodę jubileuszową
3	Inne	1 908,08	Ekwiwalent został wypłacony dla dwóch pracowników niepedagogicznych z powodu rozwiązania umowy o pracę.
4	Kwota razem	43 673,50	

**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	niw 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.	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 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

25 IV 2018

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Góral  
Ludwina Góralczyk

DYREKTOR  
ZAKŁADU PRAWCZEGO  
i SCHRONISKA NIEMIEC  
w ZAWIERCIU  
Robert Leszcz