

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Poprawczy Szubin Kcyńska 36 89-200 Szubin  Numer identyfikacyjny REGON: 000321744	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa  sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:  Ministerstwo Sprawiedliwości
--	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Poprawczy Szubin
1.2	Siedziba jednostki	Szubin
1.3	Adres jednostki	Kcyńska 36 89-200 Szubin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Resocjalizacja dla nieletnich od 13 do 21 roku życia, skierowanych ze schroniska dla nieletnich. Zapewnienie nauki i kształcenia zawodowego, zajęć kulturalno-oświatowych i sportowo-rekreacyjnych.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Metoda liniowa. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10000zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, amortyzacja wg. zał. nr 1 ustawy o podatku od osób prawnych.

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metoda liniowa. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10000 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, amortyzacja wg. zał. nr 1 ustawy o podatku od osób prawnych.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalona na poziomie cen zakupu wartości brutto. Metoda ewidencji FIFO. Wyposażenie wytworzone w zakładzie wyceniamy wg. kosztów wytworzenia tj. kosztów pozostających w bezpośrednim związku z danym produktem. Materiały otrzymane - darowizna wyceniamy wg. wartości wynikającej z dokumentu przekazania lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej. Materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu w wartości brutto

**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)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 188 977,98	0,00	34 999,99	0,00	45 150,00	80 149,99
1.1	Grunty	1 351 571,00	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		7 407 062,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	926 625,73	0,00	24 550,80	0,00	0,00	24 550,80
1.4	Środki transportu	281 414,30	0,00	0,00	0,00	45 150,00	45 150,00
1.5	Inne środki trwałe	222 304,75	0,00	10 449,19	0,00	0,00	10 449,19
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 269 127,97
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 571,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	7 407 062,20
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951 176,53
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 564,30
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 753,94
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)

1.3.			
Lp.	Długoterminowe aktywa:	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0.00	
2	finansowe	0.00	

1.4.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0.00	

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych 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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	67 260.00	Szlifierka przegubowa z odkurzaczem do gładzi, Frezarka dolnowrzecionowa , grubościówka oddana do użytkowania w ramach projektu UE przez Ministerstwo Sprawiedliwości
4	Środki transportu	0.00	
5	Inne środki trwałe	0.00	

1.6.				
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Należności długoterminowe	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.	Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	Inne	0.00	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	
b)	powyżej 3 do 5 lat	0.00	
c)	powyżej 5 lat	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	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0.00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Forma zabezpieczenia:	Kwota		w tym na aktywach		Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	Hipoteka	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	Weksel	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	Inne	0.00	0.00	0.00	0.00	
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		0.00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0.00
3	Inne		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

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	Dodatkowe informacje	Kwota
1	czynsze opłacone z góry		0.00
2	ubezpieczenia		0.00
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)		0.00
4	opłaty serwisowe		0.00
5	składki członkowskie opłacone z góry		0.00
6	najem powierzchni wystawienniczych		0.00
7	koszty zagranicznych wyjazdów służbowych		0.00
8	abonament radiowo - telewizyjny		0.00
13.2	Inne		0.00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0.00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:		0.00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0.00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		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	0.00	

niewykazanych w bilansie		
--------------------------	--	--

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	15 836.90	odprawa emerytalna rozdział 75513
2	Nagrody jubileuszowe	93 378.56	narody jubileuszowe rozdział 80144 -45084,87 i rozdział 75513 -48293,69
3	Inne	36 587.62	ekwiwalent za urlop rozdział 80144 -28815,22 i rozdział 75513 -7772,40
4	Kwota razem:	145 803.08	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1	Inne informacje	

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		0.00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0.00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0.00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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
1	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
1	Inne informacje		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
1	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

.....  
Główny księgowy  
.....

2020. 03. 20  
.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zakład Główny Jednostki  
.....  
Sebastian Hajas