

<p>nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Poprawczy i Schronisko dla Nieletnich Zawiercie</p> <p>ZAKŁAD POPRAWCZY i SCHRONISKO dla NIELETNICH 42-400 ZAWIERCIE; ul. Mrzygłodzka 35 tel/fax: 032 67-213-65, tel. 032 67-224-96 NIP: 649-11-29-099 Regon 000571607</p>	<p style="text-align: center;">INFORMACJA DODATKOWA</p> <p style="text-align: center;">Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 2024 r.</p>	<p style="text-align: right;">Adresat</p> <p style="text-align: right;">Ministerstwo Sprawiedliwości Departament Budżetu i Efektywności Finansowej Al. Ujazdowskie 11 00-950 Warszawa</p>
--	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Poprawczy i Schronisko dla Nieletnich Zawiercie
1.2	Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3	Adres jednostki	Mrzygłodzka 35 42-400 Zawiercie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zakład poprawczy: 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. Schronisko dla nieletnich: realizacja funkcji diagnostycznej, resocjalizacyjnej i zapobiegawczej (zabezpieczenie prawidłowego toku postępowania sądowego) w stosunku do osób w wieku 13-21 lat, podejrzanych o dokonanie czynu zabronionego, a okoliczności i charakter czynu, stopień demoralizacji i nieskuteczności dotychczasowych środków wychowawczych przemawiają za przyszłym umieszczeniem w zakładzie poprawczym.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny 2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

4.1	Metoda amortyzacji	Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów i majątku trwałego, który nie jest własnością jednostki. Metoda liniowa. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł, wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na dzień 31 grudnia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej lub równej 10000,00 zł oraz bez względu na wartość meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie
4.2	Metoda wyceny	Wyceniane wg cen nabycia-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione przez jednostkę. Wyceniane wg kosztu wytworzenia- składniki majątkowe wytworzone we własnym zakresie realizowanym przez jednostkę. Wyceniane wg wartości przeszacowanej- w przypadku ogłoszenia aktualizacji wyceny środków trwałych wg odrębnych przepisów. Wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu- środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu. Wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem-środki trwałe w budowie (inwestycje) wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Wyceniane wg wartości nominalnej -środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, fundusz jednostki, fundusz celowy oraz pozostałe pasywa (z wyłączeniem zobowiązań). Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu- materiały nie objęte ewidencją magazynową o niewielkiej wartości, bezpośrednio po zakupie przekazane do zużycia. Ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu- materiały w magazynie objęte ewidencją ilościowo-wartościową, tj. art. spożywcze, materiały biurowe, gospodarcze, akcesoria komputerowe, odzież i umundurowanie. Koszty związane z zakupem nie są wliczane do ceny zakupu. Ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo-ewidencja ilościowo - wartościowa prowadzona dla materiałów w magazynie ze szczegółowością umożliwiającą ustalenie obrotów i stanów w jednostkach naturalnych i pieniężnych dla każdego rodzaju (indeksu) materiałów oraz w odniesieniu do osób materialnie odpowiedzialnych; przyjęcie i wydanie z magazynu powoduje każdorazowo aktualizację ilości oraz wartości stanu magazynowego materiałów. Ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo- materiały niskocenne ujmowane w ewidencji pozabilansowej o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1500,00 zł., (nie dotyczy sprzętu komputerowego, mebli, dywanów oraz telewizorów.)

5. Inne informacje

wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Przyjęty próg istotności, określony w zasadach (polityce) rachunkowości na poziomie 1% sumy bilansowej.
---	---

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)							
L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Środki trwałe	6 687 203.24	0.00	328 827.28	0.00	0.00	328 827.28
1.1	Grunty	432 336.00	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	3 111 388.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 007 283.51	0.00	152 000.00	0.00	0.00	152 000.00
1.4	Środki transportu	241 527.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5	Inne środki trwałe	1 894 667.74	0.00	176 827.28	0.00	0.00	176 827.28
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)							
L.p	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne Inne	Inne		
		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	2 348.42	0.00	0.00	2 348.42	7 013 682.10
1.1	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	432 336.00
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	3 111 388.99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 159 283.51
1.4	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	241 527.00
1.5	Inne środki trwałe	0.00	2 348.42	0.00	0.00	2 348.42	2 069 146.60
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)									
L.p	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Środki trwałe	5 776 841.95	0.00	290 087.99	0.00	2 348.42	6 064 581.52	910 361.29	949 100.58
1.1	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	432 336.00	432 336.00
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	3 023 643.22	0.00	44 091.77	0.00	0.00	3 067 734.99	87 745.77	43 654.00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	617 959.43	0.00	68 332.93	0.00	0.00	686 292.36	389 324.08	472 991.15
1.4	Środki transportu	240 571.56	0.00	836.01	0.00	0.00	241 407.57	955.44	119.43
1.5	Inne środki trwałe	1 894 667.74	0.00	176 827.28	0.00	2 348.42	2 069 146.60	0.00	0.00

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	432 336.00	1 069 400.00	Wycena dokonana przez Starostwo Powiatowe w Zawierciu 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	43 654.00	2 520 492.00	Wycena dokonana przez Starostwo Powiatowe w Zawierciu w celu aktualizacji opłaty z tytułu trwałego zarządu.
1.2.1	w tym dobra kultury	0.00	0.00	nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0.00	0.00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	119.43	113 527.00	Wartość 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 wieczysto	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

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	nie dotyczy
2	Inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	nie dotyczy

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

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.	Forma zabezpieczenia:	Kwota		w tym na aktywach		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:	nie dotyczy	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	nie dotyczy	0.00
2	ubezpieczenia	nie dotyczy	0.00
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	nie dotyczy	0.00
4	opłaty serwisowe	nie dotyczy	0.00
5	składki członkowskie opłacone z góry	nie dotyczy	0.00
6	najem powierzchni wystawienniczych	nie dotyczy	0.00
7	koszty zagranicznych wyjazdów służbowych	nie dotyczy	0.00
8	abonament radiowo - telewizyjny	nie dotyczy	0.00
13.2	Inne	nie dotyczy	0.00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	nie dotyczy	0.00
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	55 364.25	2 pracowników
2	Nagrody jubileuszowe	290 752.28	19 pracowników
3	Inne	2 311.92	ekwiwalent za urlop - 2 pracownik
4	Kwota razem:	348 428.45	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1	Inne informacje	nie dotyczy

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
4	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
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	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
1	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

mgr Marcin Gawłowicz

.....
Główny księgowy

2025.03.24

.....
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
ZAKŁADU POPRAWCZEGO
I SCHRONISKA dla NIELETNICH
w ZAWIERCIU**

Robert Wieszcz

.....
Kierownik jednostki