

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Poprawczy w Nowem Bydgoska 4 86-170 Nowe  Numer identyfikacyjny REGON: 000321767	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2024 r.</b>	Adresat:  Ministerstwo Sprawiedliwości
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Zakład Poprawczy w Nowem
1.2	Siedziba jednostki	Nowe
1.3	Adres jednostki	Bydgoska 4 86-170 Nowe
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-2024
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych oraz zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, obejmującą określenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów, zasady ewidencjonowania kosztów, zasady ustalania wyniku finansowego oraz zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty według rodzaju, wg podziałek klasyfikacji budżetowej. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Zgodnie z zasadą istotności nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, z uwagi na coroczną powtarzalność kwot o zbliżonych wartościach – wyjątek stanowią koszty, których wysokość przekracza 1 % sumy bilansowej, uproszczenie nie dotyczy kosztów funduszu celowego. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Dokonuje się szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania wynikające ze skutków toczących się postępowań sądowych przeciwko jednostce.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	odpisy amortyzacyjne nie są dokonywane od gruntów i majątku trwałego, który nie jest własnością jednostki,
2	metoda liniowa	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł (do 31.12.2017 r. o wartości przekraczającej 3 500 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,
4	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 10 000 zł (do 31.12.2017 r. o wartości nieprzekraczającej lub równej 3 500 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 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione przez jednostkę
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	składniki majątkowe wytworzone we własnym zakresie realizowanym przez jednostkę
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	w przypadku ogłoszenia aktualizacji wyceny środków trwałych wg odrębnych przepisów

5	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
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji
7	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
8	wyceniane wg wartości nominalnej	środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, fundusz jednostki, fundusz celowy oraz pozostałe pasywa (z wyłączeniem zobowiązań)
9	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,
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	materiały w magazynie objęte ewidencją ilościowo-wartościową, tj. materiały biurowe, gospodarcze, akcesoria komputerowe, odzież i umundurowanie; koszty związane z zakupem nie są wliczane do ceny zakupu,
11	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 materiałów z magazynu powoduje każdorazowo aktualizację ilości oraz wartości stanu magazynowego materiałów
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	materiały niskocenne ujmowane w ewidencji pozabilansowej o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1 000 zł (nie dotyczy sprzętu komputerowego, mebli, dywanów oraz telewizorów)
13	inne	należności wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, czyli wartości nominalnej powiększonej o ewentualne, należne odsetki (art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 uor), rezerwy wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	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 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	28 242,22	0,00	5 902,77	0,00	0,00	5 902,77
1	Środki trwałe	7 534 385,44	0,00	206 929,85	0,00	0,00	206 929,85
1.1	Grunty	404 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 846 658,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 056 469,32	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.4	Środki transportu	139 760,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 087 296,70	0,00	126 929,85	0,00	0,00	126 929,85
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)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 334,84	0,00	0,00	6 334,84	27 810,15
1	Środki trwałe	0,00	98 031,92	0,00	0,00	98 031,92	7 643 283,37
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 200,00
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	4 846 658,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	17 497,56	0,00	0,00	17 497,56	1 118 971,76
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 760,90
1.5	Inne środki trwałe	0,00	80 534,36	0,00	0,00	80 534,36	1 133 692,19
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 (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	28 242,22	0,00	5 902,77	0,00	6 334,84	27 810,15	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 677 562,05	0,00	304 799,04	0,00	98 031,92	3 884 329,17	3 856 823,39	3 758 954,20
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 200,00	404 200,00
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	1 568 595,24	0,00	131 311,42	0,00	0,00	1 699 906,66	3 278 063,28	3 146 751,86
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	881 909,21	0,00	46 557,77	0,00	17 497,56	910 969,42	174 560,11	208 002,34
1.4	Środki transportu	139 760,90	0,00	0,00	0,00	0,00	139 760,90	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 087 296,70	0,00	126 929,85	0,00	80 534,36	1 133 692,19	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	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	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

**1.3. Długoterminowe aktywa**

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. Grunty użytkowane wieczysto**

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

**1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych 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. Papiery wartościowe**

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
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.	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 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	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

**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		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	Bierne 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 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	32 828,25	rozdział 80144 - 32.828,25
2	Nagrody jubileuszowe	69 496,09	rozdział 75513 - 41.491,28 rozdział 80144 - 28.004,81
3	Inne	10 057,85	ekwiwalent za urlop rozdział 75513 - 3.722,88 rozdział 80144 - 6.334,97
4	Kwota razem	112 382,19	

**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
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
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

Joanna Zbrzeska

07-03-2025 12:33:05

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Joanna Zbrzeska

Kierownik Jednostki

Ryszard Drozd

07-03-2025 14:17:50

Dyrektor  
  
 Zakładu Państwowego w Nowem  
 mgr Ryszard Drozd