

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Areszt Śledczy w Krakowie Montelupich 7 31-155 Kraków  Numer identyfikacyjny REGON: 351141869	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:  Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Krakowie
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Areszt Śledczy w Krakowie
1.2	Siedziba jednostki	Kraków
1.3	Adres jednostki	Montelupich 7 31-155 Kraków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie prawidłowego i praworządnego wykonywania tymczasowego aresztowania i kar pozbawienia wolności.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Jednostka stosuje zasady wynikające z ustawy z dnia 28 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 351, z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.) wraz z rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie.

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwale, wartości niematerialne i prawne oraz meble i dywany.
2	metoda liniowa	Dotyczy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 złotych.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Zakupione środki trwale.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu, w tym grunty i nieruchomości.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Wybudowane oraz zmodernizowane nieruchomości.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Ewidencja materiałów w magazynach ustalona według ceny zakupu.

**5. Inne informacje**

Kod	Informacja	Dodatkowy opis

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia****I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)**

Rodzaj		Zwiększenia					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Wartości niematerialne i prawne	331 579,62	0,00	3 036,87	0,00	16 940,02	19 976,89
1	Środki trwale	37 826 142,55	0,00	414 889,78	4 611 168,21	58 071,30	5 084 129,29
1.1	Grunty	15 492 473,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 539 219,20	0,00	0,00	4 366 987,92	0,00	4 366 987,92
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 333 992,95	0,00	216 062,00	160 678,67	0,00	376 740,67
1.4	Środki transportu	1 611 779,28	0,00	125 952,00	0,00	0,00	125 952,00
1.5	Inne środki trwałe	6 648 677,82	0,00	72 875,78	83 501,62	58 071,30	214 448,70
2	Środki trwałe placówek	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 (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	351 556,51
1	Środki trwałe	0,00	663 197,84	0,00	9 900,95	673 098,79	42 237 173,05
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 492 473,30
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	14 906 207,12
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	454 572,75	0,00	0,00	454 572,75	3 456 160,87
1.4	Środki transportu	0,00	69 900,00	0,00	0,00	69 900,00	1 667 831,28
1.5	Inne środki trwałe	0,00	138 725,09	0,00	9 900,95	148 626,04	6 714 500,48
2	Środki trwałe placówek	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)
1	Wartości niematerialne i prawne	251 877,30	0,00	23 910,72	19 976,89	0,00	295 764,91	79 702,32	55 791,60
1	Środki trwałe	15 254 211,24	0,00	1 025 281,17	157 730,03	665 613,05	15 771 609,39	22 571 931,31	26 465 563,66
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 492 473,30	15 492 473,30
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	6 087 603,14	0,00	274 261,17	0,00	0,00	6 361 864,31	4 451 616,06	8 544 342,81
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 474 230,09	0,00	255 246,11	10 584,00	454 572,75	2 285 487,45	1 059 762,86	1 170 673,42
1.4	Środki transportu	878 826,60	0,00	279 185,60	0,00	69 900,00	1 088 112,20	732 952,68	579 719,08
1.5	Inne środki trwałe	5 813 551,41	0,00	216 588,29	147 146,03	141 140,30	6 036 145,43	835 126,41	678 355,05

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	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	

I.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 występują.

2	finansowe	0,00	Nie występują.
---	-----------	------	----------------

## 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Nie występują.

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

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 występują.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie występują.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie występują.
4	Środki transportu	0,00	Nie występują.
5	Inne środki trwale	0,00	Nie występują.

## 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	10 383,11	9 518,85	12,88	1 505,02	18 384,06
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	10 383,11	9 518,85	12,88	1 505,02	18 384,06

## 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 występują.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
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 występują.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występują.
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie występują.
	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		0,00	Nie występują.



	z tytułu leasingu finansowego		
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie występują.

**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 występują.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują.
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 występują.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie występują.	0,00
3	Inne	Nie występują.	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
3	prenumeraty (w tym dostępny do portali elektronicznych)	396,00
2	ubezpieczenia	1 000,00

**1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Nie występują.	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie występują.	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie występują.	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie występują.	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie występują.	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 występują.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	299 563,20	Odprawy emerytalne i rentowe funkcjonariuszy i pracowników cywilnych
2	Nagrody jubileuszowe	176 646,25	Nagrody jubileuszowe funkcjonariuszy i pracowników cywilnych
3	Inne	58 720,63	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop funkcjonariuszy i pracowników cywilnych
4	Kwota razem	534 930,08	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak informacji.

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	2 474 844,34
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 występują.	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują.	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują.	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują.	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	Brak informacji.	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		Brak informacji.

Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
--

Główny Księgowy

**Andrzej Kokoszka**

28-02-2020 14:11:24

Kierownik Jednostki

**Witold Poręba**

28-02-2020 14:25:17