

**ZAKŁAD POPRAWCZY  
i SCHRONISKO DLA NIELETNICH w MROZACH**  
ul. Leśna 8, 05-320 Mrozy  
tel. 25-757-40-24, fax 25-757-46-12  
NIP 822-10-75-555, Regon 000325021

|  |     |   |  |
|--|-----|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>Zakład Poprawczy i Schronisko dla Nieletnich<br>w Mrozach<br>Leśna 8<br>05-320 Mrozy<br><br>Numer identyfikacyjny REGON:<br>000325021 | -2- | <b>INFORMACJA DODATKOWA</b><br><br>Informacja dodatkowa<br><br>sporządzona na dzień 31/12/2023 r. | Adresat:<br><br>Ministerstwo Sprawiedliwości |
|--|-----|---|--|

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| Lp. | Etykieta  | Wartość  |
|-----|---|--|
| 1   |   |  |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                     | Zakład Poprawczy i Schronisko dla Nieletnich w Mrozach   |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                  |  |
| 1.3 | Adres jednostki                                     | Leśna 8 05-320 Mrozy   |
| 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-2023  |
| 3   | Agregat? (Tak / Nie)                                | Nie  |
| 4   | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 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 wariancie 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. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. |

**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 używania 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 używania, 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 |





|     |                        |      |           |      |      |           |              |
|-----|------------------------|------|-----------|------|------|-----------|--------------|
| 1.5 | Inne środki trwałe     | 0,00 | 82 578,45 | 0,00 | 0,00 | 82 578,45 | 1 241 773,39 |
| 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   | 10 696,05                                  | 0,00         | 2 800,00           | 0,00             | 0,00              | 13 496,05   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1      | Środki trwałe   | 4 369 367,67                               | 0,00         | 125 359,88         | 57 084,40        | 96 968,35         | 4 454 843,60  | 3 130 385,86                            | 3 063 991,37                           |
| 1.1    | Grunty  | 0,00                                       | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 0,00  | 2 931 000,00                            | 2 931 000,00                           |
| 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   | 2 528 969,55                               | 0,00         | 61 230,41          | 0,00             | 0,00              | 2 590 199,96  | 192 846,78                              | 131 616,37                             |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny   | 497 621,15                                 | 0,00         | 5 164,08           | 11 706,02        | 14 389,90         | 500 101,35  | 6 539,08                                | 1 375,00                               |
| 1.4    | Środki transportu   | 122 768,90                                 | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 122 768,90  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1.5    | Inne środki trwałe  | 1 220 008,07                               | 0,00         | 58 965,39          | 45 378,38        | 82 578,45         | 1 241 773,39  | 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            | brak danych          |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | nd                   |
| 1.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00   | 0,00            | brak danych          |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | nd                   |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00   | 0,00            | brak danych          |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury                                   | 0,00   | 0,00            | nd                   |

|       |                     |      |      |             |
|-------|---------------------|------|------|-------------|
| 1.4   | Środki transportu   | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nd          |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nd          |

### 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   | nd                   |  |
| 2   | finansowe             | 0,00   | nd                   |  |

### 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis                                   | Kwota | Dodatkowe informacje |  |
|-----|--|-------|----------------------|--|
| 1   | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00  | nd                   |  |

### 1.5. Środki trwałe 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  | nd                   |  |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00  | nd                   |  |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00  | nd                   |  |
| 4   | Środki transportu                                     | 0,00  | nd                   |  |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 0,00  | nd                   |  |

### 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                                       | nd                   |  |
| 2   | Dłużne papiery wartościowe | 0,00                                      | 0,00                                       | nd                   |  |
| 3   | Inne                       | 0,00                                      | 0,00                                       | nd                   |  |

### 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 | 5 915,54                         | 0,00        | 0,00          | 5 915,54    | 0,00                           |
| 2   | Należności długoterminowe  | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
| 3   | Łączna kwota:              | 5 915,54                         | 0,00        | 0,00          | 5 915,54    | 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        | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           | nd                   |

|   |               |      |      |      |      |      |    |
|---|---------------|------|------|------|------|------|----|
|   | sądowe        |      |      |      |      |      |    |
| 2 | Inne          | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nd |
| 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  | nd                   |
| b   | powyżej 3 do 5 lat      | 0,00  | nd                   |
| c   | powyżej 5 lat           | 0,00  | nd                   |
|     | 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  | nd                   |
| 2   | z tytułu leasingu zwrotnego   | 0,00  | nd                   |

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

| Lp. | Rodzaj<br>Forma zabezpieczenia         | Kwota        |                | W tym na aktywach |            | Informacje<br>Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
|     |  | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych          | obrotowych |                                    |
| 1   | Kaucja                                 | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 2   | Hipoteka                               | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 3   | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 4   | Weksel                                 | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 5   | Przewłaszczenie na zabezpieczenia      | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 6   | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa  | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 7   | Inne                                   | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00       | nd                                 |
| 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 zobowiązań warunkowego    | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|-----|----------------------------------|--|-------|
| 1   | Nieuznane roszczenia wierzycieli | nd   | 0,00  |
| 2   | Udzielone gwarancje i poręczenia | nd   | 0,00  |
| 3   | Inne                             | nd   | 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          | nd                   | 0,00  |

|      |   |    |      |
|------|---|----|------|
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)               | nd | 0,00 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów   | nd | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | nd | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne  | nd | 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  | nd                   |

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota     | Dodatkowe informacje   |
|-----|------------------------------|-----------|--|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00      |  |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 14 205,12 | nagrody jubileuszowe wypłacono dwóm pracownikom niepedagogicznym   |
| 3   | Inne                         | 7 550,76  | ekwiwalent wypłacono dla czterech pracowników niepedagogicznych oraz trzech pracowników pedagogicznych w wysokości |
| 4   | Kwota razem                  | 21 755,88 |  |

#### 1.16. Inne informacje

| Lp.  | Opis            | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | nd                   |

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      | nd                        | 0,00  |
| 2  | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | nd                        | 0,00  |
| 3  | Koszty - o nadzwyczajnej wartości         | nd                        | 0,00  |
| 4  | Koszty - które wystąpiły incydentalnie    | nd                        | 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  | nd   | 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 | nd   |

Główny Księgowy

Ewa Górka

25-03-2024 13:07:11

Główny Księgowy

*Ewa Górka*  
Ewa Górka

Kierownik Jednostki

Zenon Czyżewski

25-03-2024 13:16:49

DYREKTOR  
*Zenon Czyżewski*  
mgr Zenon Czyżewski