

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Schronisko dla Nieletnich w Chojnicach Igielska 89-600 Chojnice Numer identyfikacyjny REGON: 000321715 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2025 r. | Adresat: Ministerstwo Sprawiedliwości |
|---|---|--|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Schronisko dla Nieletnich w Chojnicach |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Schronisko dla Nieletnich w Chojnicach |
| 1.3 | Adres jednostki | Igielska 89-600 Chojnice |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | 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-2025 |
| 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, 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. |

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. |

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. |

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------|------|------------|------|------|------------|
| | innym podmiotom | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 14 550 072,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 198 604,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 129 139,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 741 844,05 | 0,00 | 123 317,74 | 0,00 | 0,00 | 123 317,74 |

| | | | | | | | |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 770,88 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 8 976,53 | 0,00 | 0,00 | 8 976,53 | 20 542 372,29 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 808 370,00 |
| 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 | 14 550 072,94 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 6 330,53 | 0,00 | 0,00 | 6 330,53 | 3 192 273,66 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 139,90 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 2 646,00 | 0,00 | 0,00 | 2 646,00 | 1 862 515,79 |

| | | | | | | | |
|---|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 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 | 52 239,78 | 0,00 | 9 531,10 | 0,00 | 0,00 | 61 770,88 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 10 448 227,95 | 0,00 | 717 600,68 | 0,00 | 8 976,53 | 11 156 852,10 | 9 979 803,13 | 9 385 520,19 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 808 370,00 | 808 370,00 |
| 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 | 6 703 446,81 | 0,00 | 408 050,70 | 0,00 | 0,00 | 7 111 497,51 | 7 846 626,13 | 7 438 575,43 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 911 478,38 | 0,00 | 176 137,60 | 0,00 | 6 330,53 | 2 081 285,45 | 1 287 125,81 | 1 110 988,21 |
| 1.4 | Środki transportu | 129 139,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 139,90 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 704 162,86 | 0,00 | 133 412,38 | 0,00 | 2 646,00 | 1 834 929,24 | 37 681,19 | 27 586,55 |

| 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 | nie występują |
| 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 | nie występują |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie występują |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie występują |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | nie występują |

| 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 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 trwałe | 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 | nie występują |
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | nie występują |
| 3 | Inne | 0,00 | 0,00 | nie występują |

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 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 umowę 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 występują |
| 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 występuje |
| 2 | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |
| 3 | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |
| 4 | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |
| 5 | Przewłaszczenie na zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |
| 6 | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |
| 7 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie występuje |
| 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 występuje | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | nie występuje | 0,00 |
| 3 | Inne | nie występuje | 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 | nie występują | 0,00 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych | nie występują | 0,00 |

| | | | |
|------|---|---------------|------|
| | składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | | |
| 13.4 | Bierne 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 występuje |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|------------|--|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 49 487,61 | Odprawy emerytalne |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 157 250,35 | Nagrody jubileuszowe |
| 3 | Inne | 601,86 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy |
| 4 | Kwota razem | 207 339,82 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------|----------------------|
| 1.16 | Inne informacje | nie występuje |

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

Główny Księgowy

Brygida Wojtak

24-03-2026 12:05:05

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Nataly
Brygida Wojtak

Kierownik Jednostki

Jacek Łupaczewski

24-03-2026 12:20:00

Dyrektor
Jacek Łupaczewski
mgr Jacek Łupaczewski