

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Prokuratura Regionalna w Łodzi Piotrkowska 151 90-950 Łódź</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 363879011</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Prokuratura Krajowa</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Regionalna w Łodzi
1.2	Siedziba jednostki	Łódź
1.3	Adres jednostki	Piotrkowska 151 90-950 Łódź
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej. Ściganie przestępstw i stanie na straży praworządności.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady (polityki) rachunkowości w prokuraturach obszaru regionu łódzkiego opisane są w zarządzeniach wydanych przez kierowników tych jednostek, są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi prowadzone są w języku polskim i przy użyciu programów finansowo-księgowych. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy. Koszty działalności podstawowej ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne użytkowane w okresie dłuższym niż rok o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, raz w roku w wysokości przypadającej na dany rok
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Zasada dotyczy pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej lub niższej niż kwota ustalona do celów amortyzacji w ustawie o podatku od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Nabyte środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie (inwestycje).
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji (protokołu) jednostki przekazującej.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Wg wartości określonej w decyzji przekazania w przypadku nieodpłatnego otrzymania. W przypadku ujawnienia wg wartości rynkowej wynikającej z oferty rynkowej z uwzględnieniem dotychczasowego stopnia zużycia lub wynikająca z wyceny dokonanej przez biegłego rzeczoznawcę.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Według wartości nominalnej wycenia się środki w kasie i na rachunkach bankowych.

9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności jednostki, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Stan materiałów zweryfikowany na dzień bilansowy poprzez skorygowanie kosztów danego roku i stanu magazynu. Wycena według cen zakupu. (PO Płock)
11	ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona ilościowo-wartościowo	Ewidencja wyposażenia niskocennego.
13	inne	Do wyceny aktywów i pasywów w jednostkach obszaru łódzkiego stosowane są ponadto zasady wyceny: a) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowości w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec każdego kwartału; b) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	0,01% - 0,03 % 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	6 262 074,65	0,00	361 981,78	0,00	276 139,89	638 121,67
1	Środki trwałe	195 227 512,74	0,00	2 862 215,17	14 999 998,35	1 268 398,14	19 130 611,66
1.1	Grunty	11 671 102,74	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	129 075 982,85	0,00	0,00	11 020 518,32	0,00	11 020 518,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	24 022 540,78	0,00	1 085 700,79	3 340 538,40	1 003 111,74	5 429 350,93
1.4	Środki transportu	2 986 660,59	0,00	430 632,50	0,00	0,00	430 632,50
1.5	Inne środki trwałe	27 471 225,78	0,00	1 345 881,88	638 941,63	265 286,40	2 250 109,91

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	69 157,95	0,00	0,00	69 157,95	6 831 038,37
1	Środki trwałe	0,00	1 907 095,14	0,00	93 221,00	2 000 316,14	212 357 808,26
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 671 102,74
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	140 096 501,17
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 076 427,40	0,00	0,00	1 076 427,40	28 375 464,31
1.4	Środki transportu	0,00	92 888,51	0,00	93 221,00	186 109,51	3 231 183,58
1.5	Inne środki trwałe	0,00	737 779,23	0,00	0,00	737 779,23	28 983 556,46

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	6 160 414,28	0,00	185 498,45	539 216,09	69 157,95	6 815 970,87	101 660,37	15 067,50
1	Środki trwałe	89 726 702,21	0,00	6 214 313,66	1 558 205,86	1 991 749,19	95 507 472,54	105 500 810,53	116 850 335,72
1.1	Grunty	1 314,53	0,00	112,68	0,00	0,00	1 427,21	11 669 788,21	11 669 675,53

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	40 213 223,89	0,00	3 243 220,97	0,00	0,00	43 456 444,86	88 862 758,96	96 640 056,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 246 083,38	0,00	2 098 713,03	397 316,57	1 067 860,45	21 674 252,53	3 776 457,40	6 701 211,78
1.4	Środki transportu	1 908 853,21	0,00	304 363,13	0,00	186 109,51	2 027 106,83	1 077 807,38	1 204 076,75
1.5	Inne środki trwałe	27 357 227,20	0,00	567 903,85	1 160 889,29	737 779,23	28 348 241,11	113 998,58	635 315,35

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 występują
2	finansowe	0,00	Nie występują

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	78 078,32	Wartość księgowa działki 99/1 z obrębem 0081 o powierzchni 0,2636 ha oddana w użytkowanie wieczyste przez Gminę Miasta Ostrow Wielkopolski na rzecz Prokuratury Okręgowej w Ostrowie Wielkopolskim.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych 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	18 550,00	Umowa użyczenia nieruchomości nr ew. działki 994/3 o pow. 0,0742 ha przez Gminę Miasto Sierpc na parking dla potrzeb Prokuratury Rejonowej w Sierpcu
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 000,00	Umowa najmu garażu w zabudowie szeregowej pow. 20 mkw. dla potrzeb Prokuratury Rejonowej w Mławie. Wartość 12.000 zł. Umowa najmu garażu w zabudowie szeregowej o pow. 20 mkw. dla potrzeb Prokuratury Rejonowej w Ciechanowie. Wartość ok. 12.000 zł. Umowa najmu garażu w zabudowie szeregowej o pow. 20 mkw. dla potrzeb Prokuratury Rejonowej w Gostyninie. Wartość ok. 11.000 zł.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 814,00	Umowy dzierżawy 3 urządzeń wielofunkcyjnych o wartościach: 10.209 zł brutto, 10.209 zł brutto, 6.396 zł brutto.
4	Środki transportu	0,00	Nie występują
5	Inne środki trwałe	298 083,11	Wartość dzierżawionych kserokopiarek.

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	21 326,91	781,78	738,17	0,00	21 370,52
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	21 326,91	781,78	738,17	0,00	21 370,52

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	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 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 zobowiązań 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
2	ubezpieczenia	14 239,28
3	prenumeraty (w tym dostępy do portali elektronicznych)	2 029,81

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	Koszty przyszłych okresów związane z opłatami za abonamenty dot. oprogramowania księgowego, informatycznego oraz kosztów telefonii stacjonarnej za przyszłe okresy.	3 404,14
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	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	Kwota kapitału do spłaty z tyt. udzielonych pożyczek na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych prokuratorów w wysokości 4 128 411,78 zł oraz kwota 3 800,- zł należności do spłaty w ratach	4 132 211,78
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	892 753,63	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowych.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	3 245 277,08	
2	Nagrody jubileuszowe	3 642 101,53	
3	Inne	1 089 351,54	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop (859 826,77 zł); wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (121 725,23 zł); odprawa pośmiertna (107.799,54 zł).
4	Kwota razem	7 976 730,15	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Zobowiązania warunkowe wynikające ze złożonych pozwów o zaległe wynagrodzenie prokuratorów za lata 2021-2022 na łączną kwotę 7 598 276,68 zł

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	9 513 948,48
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 wystąpiły.	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły.	0,00

3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły.	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły.	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	Stan środków na rachunkach depozytowych Ministra Finansów wynosi na 31.12.2023r.: 329 713 781,50 PLN; W 2023 Prokuratura Krajowa przekazała nieodpłatnie w ramach centralnego zaopatrzenia sprzęt i oprogramowanie o wartości łącznej 2 616 918,18 PLN. W 2023 r. zakończono inwestycję „Budowa budynku dla Prokuratury Rejonowej w Ostrowie Wielkopolskim” (W 2023 r. wydano 9 513 948,48 PLN)

Główny Księgowy

Kamila Urbaniak

12-04-2024 09:38:54

Kierownik Jednostki

Dariusz Sowik

12-04-2024 10:25:07