

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Katowicach Wita Stwosza 31 40-042 Katowice  Numer identyfikacyjny REGON: 000000307	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</b>	Adresat:  Prokuratura Regionalna w Katowicach
---	---	---

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Etykieta</b>	<b>Wartość</b>
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Wita Stwosza 31 40-042 Katowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej od 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonuje ich amortyzacji metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek zawartych w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości początkowej niższej od 1 000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej oraz bez względu na wartość - składniki majątku wykazane w załączniku do polityki rachunkowości. Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 1 000 zł, ale niższej niż 10 000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych oraz bez względu na wartość książki i składniki majątku wykazane w załącznikach do polityki rachunkowości, ujmowane są w ewidencji bilansowej tych aktywów i umarzane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej i umarza się je w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach i brak istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową jednostki. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych od 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady poniżej 10 000,00 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda amortyzacji</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
2	metoda liniowa	Metoda dotyczy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 10 000 zł
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Metoda dotyczy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000 zł

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
<b>Kod</b>	<b>Metoda wyceny</b>	<b>Dodatkowy opis</b>
1	wyceniane wg cen nabycia	Metoda stosowana do zakupionych składników majątku.

2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Metoda stosowana do składników majątku przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Metoda stosowana do składników majątku otrzymanych nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub organu administracyjnego.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Metoda stosowana do ujawnionych składników majątku.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Metoda stosowana do materiałów służących bieżącej działalności jednostki.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Metoda stosowana do materiałów przyjmowanych na stan magazynu.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	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	2 277 415,17	0,00	214 739,64	0,00	0,00	214 739,64
1	Środki trwałe	51 922 715,56	0,00	1 324 835,88	8 479,31	499 485,72	1 832 800,91
1.1	Grunty	8 340 549,17	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	23 567 333,80	0,00	0,00	8 479,31	0,00	8 479,31
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 976 503,03	0,00	69 719,72	0,00	0,00	69 719,72
1.4	Środki transportu	1 029 155,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5	Inne środki trwałe	13 009 174,46	0,00	1 255 116,16	0,00	499 485,72	1 754 601,88
-----	--------------------	---------------	------	--------------	------	------------	--------------

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	2 492 154,81
1	Środki trwałe	0,00	1 287 092,12	397 345,77	17 425,42	1 701 863,31	52 053 653,16
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 340 549,17
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	388 866,46	0,00	388 866,46	23 186 946,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	140 372,22	8 479,31	0,00	148 851,53	5 897 371,22
1.4	Środki transportu	0,00	86 450,50	0,00	0,00	86 450,50	942 704,60
1.5	Inne środki trwałe	0,00	1 060 269,40	0,00	17 425,42	1 077 694,82	13 686 081,52

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	2 240 361,42	0,00	188 547,61	0,00	0,00	2 428 909,03	37 053,75	63 245,78
1	Środki trwałe	27 032 907,24	0,00	2 382 719,38	392 523,13	1 392 261,43	28 415 888,32	24 889 808,32	23 637 764,84
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 340 549,17	8 340 549,17
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	8 409 825,15	0,00	584 485,08	3 656,67	79 264,58	8 918 702,32	15 157 508,65	14 268 244,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 106 246,89	0,00	358 725,93	0,00	148 851,53	5 316 121,29	870 256,14	581 249,93
1.4	Środki transportu	681 096,29	0,00	100 154,40	0,00	86 450,50	694 800,19	348 058,81	247 904,41
1.5	Inne środki trwałe	12 835 738,91	0,00	1 339 353,97	388 866,46	1 077 694,82	13 486 264,52	173 435,55	199 817,00

**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	247 904,41	710 116,00	Wartość rynkowa pozyskana z polis ubezpieczeniowych taboru samochodowego.
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 występuje
2	finansowe	0,00	nie występuje

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	824 827,89	nieruchomość gruntowa

1.5. Środki trwale 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	0,00	nie występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 674 991,02	wartość 9 obiektów używanych na podstawie umowy najmu wykazanych w wartości początkowej, szlaban, oświetlenie zewnętrzne
3	Urządzenia techniczne i maszyny	489 764,96	moduły, konwertery, windy, klimatyzatory, centrale wentylacyjne, itp.
4	Środki transportu	0,00	nie występuje
5	Inne środki trwałe	25 699,52	wartość wydzierżawionych kserokopiarek, dozowników wody wraz ze stojakami, stojak na rower

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	260 431,28	761 294,55	0,00	0,00	1 021 725,83
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	260 431,28	761 294,55	0,00	0,00	1 021 725,83

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 występuje
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
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 występuje
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie występuje
c	powyżej 5 lat	0,00	nie występuje
	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	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
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		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	168 565,39	Gwarancje należytego wykonania umów w formie niepieniężnej

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	849 291,12	Odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	994 544,84	Nagrody jubileuszowe
3	Inne	484 340,61	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop, PPK
4	Kwota razem	2 328 176,57	

#### 1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Wartość złożonych pozwów o zaległe wynagrodzenia prokuratorów i asesorów za lata 2021 i 2022 w kwocie 2 494 502,65 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	4 937 956,59
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 występuje	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie występuje	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	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 występuje	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 występuje

Główny Księgowy

Małgorzata Tomczak

08-04-2024 09:20:33

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Piotr Wszelaki

08-04-2024 10:50:24