

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Regionalna w Katowicach Wita Stwosza 31 40-042 Katowice Numer identyfikacyjny REGON: 363867309	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Katowicach
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Regionalna w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Wita Stwosza 31 40-042 Katowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie udziału prokuratora w postępowaniach prowadzonych na podstawie ustawy przed sądami powszechnymi i wojewódzkimi sądami administracyjnymi, prowadzenie i nadzorowanie postępowań przygotowawczych w sprawach ścigania najpoważniejszej przestępczości finansowo-gospodarczej i skarbowej oraz przeciwko obrotowi gospodarczemu względem mienia o wielkiej wartości, sprawowanie nadzoru nad postępowaniami prowadzonymi w prokuraturach okręgowych, a także prowadzenie wizytacji prokuratur okręgowych i rejonowych.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasada memoriału polega na tym, że w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Przyjęto w jednostce, że sprawozdania budżetowe w zakresie operacji finansowych i finansowe sporządza się wyłącznie w oparciu o dokumenty księgowo, dotyczące danego okresu sprawozdawczego,, które wpłynęły do Wydziału Budżetowo - Administracyjnego i zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym : - dla sprawozdań miesięcznych (oprócz grudnia) do 3 -go następnego miesiąca, - dla sprawozdań za miesiąc grudzień do 13 stycznia roku następnego, - dla sprawozdań rocznych do 25 - tego stycznia roku następnego - dla sprawozdania finansowego do 28 lutego roku następnego

4.1		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	pozostałe śr.tr.:meble, sprzęt komputerowy, elektroniczny, kserkopopiarki, telefony, itp. oraz pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000,01 do 10.000,00 zł oraz WNiP o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
2	metoda liniowa	przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	w przypadku zakupu środka trwałego
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutytych materiałów wg cen nabycia
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	pendrivy, torby do laptopów, karty pamięci oraz o jednostkowej wartości od 200,01 do 1.000,00 zł
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio	materiały, do których zalicza się m.in. materiały biurowe, środki czystości, tonery, baterie, kalkulatory oraz poz. śr. trwałe w tym czajniki, wentylatory, podnóżki, podstawki meblowe zegary oraz o wartości

	w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	jednostkowej do 200,00 zł spisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania jako zużycie materiałów z ewidencją potwierdzenia odbioru
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej
13	inne	według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu w przypadku darowizny; w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	próg określany dla potrzeb tut. jednostki na poziomie 0,05% 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	1 459 474,19	0,00	110 019,43	0,00	0,00	110 019,43
1	Środki trwałe	5 072 818,76	0,00	336 343,57	154 704,40	0,00	491 047,97
1.1	Grunty	0,00	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	589 484,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 479 988,40	0,00	0,00	39 704,40	0,00	39 704,40
1.4	Środki transportu	162 750,00	0,00	102 300,00	115 000,00	0,00	217 300,00
1.5	Inne środki trwałe	1 840 595,37	0,00	234 043,57	0,00	0,00	234 043,57
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
--------	--------------	--------

	w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 286,64	0,00	14 653,71	0,00	1 584,96	198 355,39	404 198,35	384 456,19
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 878 017,02	0,00	350 893,37	0,00	193 608,55	2 035 301,84	601 971,38	290 782,41
1.4	Środki transportu	99 143,33	0,00	40 733,37	0,00	81 550,00	58 326,70	63 606,67	240 173,30
1.5	Inne środki trwałe	1 809 233,13	0,00	240 642,19	0,00	313 165,95	1 736 709,37	31 362,24	24 763,62

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	240 173,30	294 408,00	zgodnie z polisami ubezpieczeniowymi
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.

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	0,00	

1.4.

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	0,00	

1.5.

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	
2	Budynki,	0,00	

	lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	170 620,52	169.199,62 - sprzęt komputerowy przekazany do użytkowania przez Ministerstwo Sprawiedliwości 16.01.2009 r. w ramach projektu Informatyzacja przetwarzania dokumentów tekstowych w wymiarze sprawiedliwości" na mocy Porozumienia Finansowego Nr 6/NMF/PL0235/08 pomiędzy MSWiA a Ministerstwem Sprawiedliwości kwota zgodna z potwierdzeniem sald w zakresie składników majątkowych będących w użytkowaniu innych jednostek na dzień 31.10.2018 r.; 1.420,90 dekodery (5 szt.) nc+ przekazanych na podstawie umów o świadczenie usług dostępu do cyfrowej telewizji nc+ - kwota ustalona w oparciu o aktualną ofertę i naturalne zużycie sprzętu.
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6.

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	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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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	0,00	

	finansowego		
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

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

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
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		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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

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	udzielone pożyczki na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych prokuratorów	10 880 581,13

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	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	80 957,64	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	314 455,38	nagrody jubileuszowe
3	Inne	32 800,96	ekwiwalent za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	428 213,98	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Przyznane odszkodowania z ubezpieczeń komunikacyjnych samochodów służbowych - 23.993,11 zł, kary umowne za opóźnienia w wykonaniu zawatych umów 241,75 zł	24 234,86
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Otrzymana z warsztatu samochodowego faktura za naprawę auta w ramach posiadanego ubezpieczenia. Środki pieniężne z tytułu przyznanego przez firmę ubezpieczeniową odszkodowania, w ramach bezgotówkowej naprawy auta, przelane zostały bezpośrednio na rachunek bankowy warsztatu samochodowego.	15 672,28

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		

Główny Księgowy

Mirosława Zawila

28-03-2019 15:42:48

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Piotr Tracz

28-03-2019 15:52:44