

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Ostrowie Wielkopolskim Krotoszyńska 37 63-400 Ostrów Wielkopolski Numer identyfikacyjny REGON: 000569510	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Łodzi
--	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Ostrowie Wielkopolskim
1.2	Siedziba jednostki	Ostrów Wielkopolski
1.3	Adres jednostki	Krotoszyńska 37 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej. Ściganie przestępstw oraz stanie na straży praworządności.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe w Prokuraturze Okręgowej w Ostrowie Wielkopolskim są prowadzone w systemie komputerowym za pomocą programu Albit. Program jest użytkowany od 01.01.2013r. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy. Księgi są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metodę liniową przyjęto dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000 zł. Amortyzacji dokonuje się drogą rozłożenia jego wartości początkowej na obowiązujący okres amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub, w którym środek przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się 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 używania, przez spisanie w koszty	Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe w budowie (inwestycje).
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W stosunku do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przekazanych protokołem w sposób nieodpłatny lub w sytuacji ujawnienia wg wartości rynkowej wynikającej z oferty rynkowej z uwzględnieniem dotychczasowe zużycia.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
13	inne	Do wyceny aktywów i pasywów w tutejszej jednostce stosowane są ponadto zasady wyceny: a) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych 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.

5. Inne informacje

	jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 422 225,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	196,80	0,00	0,00	196,80	196,80	7 837 037,85
1.4	Środki transportu	0,00	92 888,51	0,00	0,00	92 888,51	92 888,51	438 759,25
1.5	Inne środki trwałe	0,00	261,65	0,00	0,00	261,65	261,65	3 089 653,85
2	Środki trwałe placówek	0,00	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	401 018,60	0,00	0,00	120 058,97	0,00	521 077,57	0,00	0,00
1	Środki trwałe	7 462 901,41	0,00	434 488,35	751 042,31	93 346,96	8 555 085,11	8 009 938,96	22 415 621,71
1.1	Grunty	1 314,53	0,00	112,68	0,00	0,00	1 427,21	181 716,01	181 603,33
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	1 259 784,20	0,00	210 083,20	0,00	0,00	1 469 867,40	7 141 922,81	17 952 357,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 710 815,19	0,00	148 493,12	397 316,57	196,80	4 256 428,08	388 564,49	3 580 609,77
1.4	Środki	180 314,42	0,00	58 466,67	0,00	92 888,51	145 892,58	241 333,34	292 866,67

	transportu								
1.5	Inne środki trwałe	2 310 673,07	0,00	17 332,68	353 725,74	261,65	2 681 469,84	56 402,31	408 184,01

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 księgową działki 99/1 z obrębem 0081 o powierzchni 0,2636 ha oddana w użytkowanie wieczyste przez Gminę Miasta Ostrów 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	0,00	Nie występują.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak danych, co do wartości budynku. Najem pomieszczeń w budynku Powiatu Kaliskiego dla Prokuratury Rejonowej w Kaliszu - Kalisz, Plac Św. Józefa 5 oraz budynku Urzędu Miasta i Gminy Pleszew dla Prokuratury Rejonowej w Pleszewie - Pleszew Plac Kościelny 1. Dodatkowo użyczenie pomieszczeń w budynku Sądu Rejonowego w Ostrowie Wielkopolskim - Ostrów Wielkopolski, ul. Sądowa 2.
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	Wartość posiadanych	Dodatkowe informacje
-----	---------------------	-----------------------------	---------------------	----------------------

		wartościowych	papierów wartościowych
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	17 536,60	781,78	738,17	0,00	17 580,21
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	17 536,60	781,78	738,17	0,00	17 580,21

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	
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 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	12 292,28
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)		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	0,00	Nie występują.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------

1	Odprawy emerytalne i rentowe	253 915,56	
2	Nagrody jubileuszowe	473 322,61	
3	Inne	88 679,15	Ekwiwalenty za urlop i wypłacone składki PPK po stronie pracodawcy.
4	Kwota razem	815 917,32	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	1 038 976,62 zł - zobowiązania warunkowe wobec pracowników z tytułu pozwów o zaległe wynagrodzenie prokuratorów, asesorów.

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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 wystąpiły istotne informacje.	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	1. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (część konta 072) 422 564,09 zł; 2. Umorzenie pozostałych środków trwałych (część konta 072) 4 514 367,51 zł; 3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych (część konta 072) 163 380,49 zł.

Główny Księgowy

Krzysztof Kaźmierczak

27-03-2024 11:01:38

Kierownik Jednostki

Paweł Szymanowski

27-03-2024 11:18:50