

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Olsztynie Dąbrowszczaków 12 10-959 Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON: 000000371	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Białymstoku
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Olsztynie
1.2	Siedziba jednostki	Olsztyn
1.3	Adres jednostki	Dąbrowszczaków 12 10-959 Olsztyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2021
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>"Przyjęte zasady rachunkowości jednostka stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tak, aby informacje prezentowane w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata były porównywalne. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (kalendarzowy) trwający od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową . Zapisów operacji dokonuje się w walucie polskiej.Składniki majątku posiadające cechy środków trwałych o wartości początkowej ponad 1 000 zł do 10.000 zł, a także bez względu na wartość zbiory biblioteczne, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych, wprowadza do ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości początkowej do 600 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości początkowej ponad 600 do 1 000 zł ewidencjonuje ilościowo, a ich wartość odnosi bezpośrednio w koszty . Te same zasady stosuje się do składników majątku spełniających warunki zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych. Wszelkie materiały, w tym paliwo, wydane bezpośrednio do użytkowania odpisuje się w koszty w cenach zakupu. Jednostka nie dokonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat . Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. "</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	<p>"Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł, podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego (WNiP) do użytkowania. Środki trwałe (WNiP) amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Amortyzacja środków trwałych odbywa się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP - stosując stawkę 50% rocznie. "</p>
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 i WNiP o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Składniki majątku wycenia się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątku
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych	Składniki majątku nie ujęte w księgach rachunkowych, np. ujawnione

	dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem , pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych .Środki pieniężne w kasie
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości początkowej o wartości początkowej ponad 600 do 1000 zł ewidencjonuje ilościowo, a ich wartość odnosi bezpośrednio w koszty . Te same zasady stosuje się do składników majątku spełniających warunki zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych.
13	inne	Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Środki pieniężne w kasie inwentaryzuje się metodą spisu z natury. Saldo na rachunkach bankowych ustalone przez potwierdzenie. Koszty opłaconych abonamentów, ubezpieczeń itp., księgowane są w kosztach roku, w którym zostały zapłacone, ponieważ wydatki są ponoszone regularnie w każdym roku w podobnej wysokości.

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	709 896,08	0,00	63 112,25	0,00	0,00	63 112,25
1	Środki trwałe	36 634 656,92	0,00	1 914 377,81	0,00	0,00	1 914 377,81
1.1	Grunty	3 255 221,70	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	19 712 643,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 188 640,16	0,00	636 034,93	0,00	0,00	636 034,93
1.4	Środki transportu	746 530,10	0,00	124 440,00	0,00	0,00	124 440,00
1.5	Inne środki trwałe	7 731 621,94	0,00	1 153 902,88	0,00	0,00	1 153 902,88
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.		Aktualizacja		Inne	

	Wyszczególnienie		Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne		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	773 008,33
1	Środki trwałe	0,00	3 285,00	0,00	0,00	3 285,00	38 545 749,73
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 255 221,70
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	19 712 643,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 824 675,09
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 970,10
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 285,00	0,00	0,00	3 285,00	8 882 239,82
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.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	709 896,08	0,00	63 112,25	0,00	0,00	773 008,33	0,00	0,00
1	Środki trwałe	20 466 761,90	0,00	1 878 924,48	124 440,00	3 285,00	22 466 841,38	16 167 895,02	16 078 908,35
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 255 221,70	3 255 221,70
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	7 388 121,18	0,00	473 700,08	0,00	0,00	7 861 821,26	12 324 521,84	11 850 821,76

	inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 838 953,72	0,00	145 907,78	0,00	0,00	4 984 861,50	349 686,44	839 813,59
1.4	Środki transportu	585 647,30	0,00	76 036,30	124 440,00	0,00	786 123,60	160 882,80	84 846,50
1.5	Inne środki trwałe	7 654 039,70	0,00	1 183 280,32	0,00	3 285,00	8 834 035,02	77 582,24	48 204,80

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	327 789,00	485 755,00	1.Decyzja Starosty Piskiego Nr GN.6844.1.15.2017 z dnia 26 lipca 2017 r. w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntowej / 3 285.- /, 2.Decyzja Starosty Giżyckiego Nr WG.6844.8.2018 z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntowej / 227 010.- /, 3.Decyzja Starosty Olsztyńskiego Nr GN-I.6844.28.2018 z dnia 9 października 2018 r. w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntowej / 125 315.- /, 4. Decyzja Starosty Nidzickiego Nr G 6844.16.2018 z 22.11.2018r. w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntowej /130 145,-/
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	84 846,50	422 381,00	Wartość 15 środków transportu zgodnie z wyceną dokonaną przez ubezpieczyciela
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	0,00	Nie występują

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	Umowa z 15.12.2020 r. zawarta z Powiatem Lidzbarskim na najem pomieszczeń biurowych. Jednostka ponosi zryczałtowane koszty eksploatacji lokalu obejmujące c.o., wodę i ścieki, wywóz nieczystości stałych i ubezpieczenie budynku. Wartość wynajmowanych pomieszczeń nie jest znana. W 2021 r. jednostka opłaciła czynsz w łącznej kwocie 43 674,24 zł.

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	
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	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)

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		0,00	0,00	0,00	0,00	

	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
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
-----	------------	-------

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	25 198,93	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek złożona przez wykonawcę robót budowlano-konserwatorskich w Prokuraturze Rejonowej w Biskupcu

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	56 124,00	wypłacono dwie odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	595 258,14	wypłacono trzydzieści dwie nagrody jubileuszowe
3	Inne	16 822,51	wypłacono cztery ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w kwocie 6 485,87, dokonano wpłat na PPK finansowanych przez podmiot zatrudniający za szesnastu pracowników w kwocie 10 336,64
4	Kwota razem	668 204,65	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie są znane

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	35 000,00
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	Jedna wypłacona kwota za naruszenie prawa strony do rozpoznania sprawy w postępowaniu przygotowawczym prowadzonym lub nadzorowanym przez prokuratora i postępowaniu sądowym bez zbędnej zwłoki.	3 000,00

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 są znane	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 są znane inne informacje, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

zmm
Grażyna Sosnowa

2022 - 03 - 30

PROKURATOR OKRĘGOWY

F
Cezary Flertek (2)

2022 - 03 - 30

