

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 31/12/2019 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-2019
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 500 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 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości początkowej ponad 300 do 500 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 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
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
2	metoda liniowa	"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. "

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
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości początkowej o wartości początkowej ponad 300 do 500 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.

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
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Składniki majątku nie ujęte w księgach rachunkowych, np. ujawnione
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
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątku

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					Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
I	Wartości niematerialne i prawne	534 692,06	0,00	174 158,52	0,00	0,00	174 158,52
1	Środki trwałe	35 445 960,55	0,00	773 255,03	0,00	0,00	773 255,03
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	19 406 148,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 145 134,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	819 141,10	0,00	65 800,00	0,00	0,00	65 800,00
1.5	Inne środki trwałe	6 820 314,57	0,00	707 455,03	0,00	0,00	707 455,03
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	708 850,58
1	Środki trwałe	0,00	96 686,00	0,00	0,00	96 686,00	36 122 529,58
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	19 406 148,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 145 134,25
1.4	Środki transportu	0,00	96 686,00	0,00	0,00	96 686,00	788 255,10
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 527 769,60
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	534 692,06	0,00	174 158,52	0,00	0,00	708 850,58	0,00	0,00
1	Środki trwałe	18 176 560,77	0,00	1 504 986,72	0,00	96 686,00	19 584 861,49	17 269 399,78	16 537 668,09
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	6 471 723,71	0,00	458 322,11	0,00	0,00	6 930 045,82	12 934 425,22	12 476 103,11

	inżynierii lądowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 468 349,38	0,00	216 332,11	0,00	0,00	4 684 681,49	676 784,87	460 452,76
1.4	Środki transportu	558 392,83	0,00	87 950,87	0,00	96 686,00	549 657,70	260 748,27	238 597,40
1.5	Inne środki trwałe	6 678 094,85	0,00	742 381,63	0,00	0,00	7 420 476,48	142 219,72	107 293,12

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	581 429,00	676 953,00	1.Decyzja Starosty Bartoszyckiego Nr GGN.6844.1.15.2014 z dnia 10 lutego 2015 r. w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntowej /98 832,-/, 2.Decyzja Starosty Olsztyńskiego Nr GN-ZB.6844.1.2016 z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości gruntowej / 92 366.-/, 3.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.- /, 4.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.- /, 5.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.- /, 6. 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	238 597,40	503 622,00	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	1. Umowa użyczenia z 01.10.2000 r. zawarta z Powiatem Lidzbarskim na nieodpłatne udostępnienie pomieszczeń biurowych. Jednostka ponosi zryczałtowane koszty za dostawę energii cieplnej i wody. Wartość użytych pomieszczeń nie jest znana. 2. Umowa najmu garażu zawarta 21.11.2007 r. ze Spółdzielnią Mieszkaniową PIONIER w Kętrzynie. Jednostka opłaca czynsz - w 2019 r. 1 116.82 zł. Wartość garażu nie jest znana.
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	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		0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują

	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)					
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 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	Nie występują	0,00
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	Biernie 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	Nie występują	0,00
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	61 519,19	Dwie ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek złożone 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		124 232,88	wypłacono pięć odpraw emerytalnych

	Odprawy emerytalne i rentowe		
2	Nagrody jubileuszowe	427 747,73	wypłacono trzydzieści nagród jubileuszowych
3	Inne	27 177,96	wypłacono pięć ekwiwalentów za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	579 158,57	

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	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	Nie występują	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	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 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.


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Grażyna Sosnowa

2020-03-30

PROKURATOR OKRĘGOWY

 Cezary Fiertek (3)

