

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Ostrołęce Kościuszki 19 07-410 Ostrołęka Numer identyfikacyjny REGON: 550411384	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Białymstoku
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Ostrołęce
1.2	Siedziba jednostki	Ostrołęka
1.3	Adres jednostki	Kościuszki 19 07-410 Ostrołęka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do podstawowych zadań prokuratury okręgowej należy prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata zawarte informacje były porównywalne. W prokuraturze prowadzi się ewidencję ilościową oraz ewidencję ilościowo-wartościową. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł oraz bez względu na wartość: krzesła, telefony stacjonarne, komplety pościeli, koce, firany, zasłony, obrazy i reprodukcje, dywany i chodniki, torby aktowe, nesesery, żyrandole i kinkiety, czajniki, grzejniki, wentylatory, ekspresy do kawy, termosy, togi wprowadza się do ewidencji ilościowej. Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł oraz bez względu na wartość meble, urządzenia audiowizualne oraz urządzenia biurowo – informatyczne, radia, odkurzacze, telefony komórkowe, niszczarki oraz zbiory biblioteczne wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku, gdy wartość nie przekracza 500 zł, a przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok wówczas dany środek można wprowadzić uznaniowo do ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza się (za wyjątkiem gruntów) raz w roku na koniec miesiąca grudnia poprzez wpisanie w ciężar funduszu jednostki. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym w zespole 4. Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Jednostka nie dokonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Prokuratura nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupy materiałów i usług odpisywane są bezpośrednio w koszty.

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł., finansowane ze środków na inwestycje podlegają umorzeniu na koniec roku budżetowego, na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Odpisy umorzeniowe nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową środka, przekazania go do likwidacji, przekazania do sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej od 500 zł do 10.000 zł. Pozostałe środki trwałe obejmują: meblowanie, sprzęt elektryczny, urządzenia biurowo-informatyczne, pozostałe wyposażenie, sprzęt audiowizualny oraz materiały dekoracyjne i pościel.

	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	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji środków trwałych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Zakupione materiały i towary są bezpośrednio zaliczane w ciężar kosztów działalności jednostki.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki wyposażenia do kwoty 500 zł oraz bez względu na wartość: telefony stacjonarne, komplety pościeli, koce, firany, zasłony, obrazy i reprodukcje, dywany i chodniki, torby aktowe, nesesery, żyrandole i kinkiety, czajniki, grzejniki, wentylatory, ekspresy do kawy, termosy, togi.
13	inne	Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, natomiast zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	1% sumy bilansowej pod warunkiem, że przyjęte uproszczenie nie zniekształci rzetelnego obrazu sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki.
7	inne	Majątek prokuratury inwentaryzowany jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość części nieużytych materiałów i towarów na dzień bilansowy (papier, materiały biurowe itp), gdyż prokuratura nie prowadzi obrotu materiałowego, a koszty zakupu są bezpośrednio zaliczane w ciężar kosztów działalności jednostki; międzyokresowe zakupy usług i dostaw finansowanych z góry np.: prenumerata, licencje, polisy ubezpieczeniowe, realizowane w czasie, księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, stosując ten rodzaj ewidencji w sposób ciągły – dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia oraz kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

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	456 880,56	0,00	69 805,42	0,00	0,00	69 805,42

	ładowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	34 075,20	0,00	0,00	34 075,20	1 755 425,41		
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 930,99		
1.5	Inne środki trwałe	0,00	86 351,97	0,00	0,00	86 351,97	3 966 560,19		
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	456 880,56	0,00	69 805,42	0,00	0,00	526 685,98	0,00	0,00
1	Środki trwałe	9 484 358,78	0,00	405 997,07	0,00	120 427,17	9 769 928,68	3 899 894,38	3 800 942,16
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 486,00	578 486,00
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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 993 737,09	0,00	172 136,71	0,00	0,00	4 165 873,80	2 891 731,16	2 719 594,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 285 552,18	0,00	102 171,91	0,00	34 075,20	1 353 648,89	420 152,22	401 776,52
1.4	Środki transportu	272 607,49	0,00	11 238,31	0,00	0,00	283 845,80	9 525,00	101 085,19
1.5	Inne środki trwałe	3 932 462,02	0,00	120 450,14	0,00	86 351,97	3 966 560,19	0,00	0,00

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	0,00	0,00	

	lądowej i wodnej			
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	101 085,19	226 310,00	Wartość 6 samochodów osobowych wyceniona 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	Nie występują.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie występują.
4	Środki transportu	0,00	Nie występują.
5	Inne środki trwałe	45 000,00	Dzierżawa 15 sztuk kserokopiarek.

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)

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 występuje.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występuje.
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	0,00	Nie występuje.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	74 568,00	Wypłacono 3 odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	344 969,52	Wypłacono 18 nagród jubileuszowych
3	Inne	9 339,88	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający za 8 pracowników
4	Kwota razem	428 877,40	

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

Główny Księgowy

Teresa Napiórkowska

03-04-2023 09:36:04

Kierownik Jednostki

Dorota Łada

03-04-2023 10:02:00