

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Regionalna w Poznaniu Solna 10 61-736 Poznań Numer identyfikacyjny REGON: 363850214	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2023 r. KOREKTA	Adresat: Prokuratura Krajowa
--	---	-------------------------------------

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Regionalna w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki	ul. Solna 10, 61-736 Poznań
1.3	Adres jednostki	Solna 10 61-736 Poznań
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie udziału prokuratorom w postępowaniach prowadzonych na podstawie ustawy przed sądami powszechnymi i wojewódzkimi 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 i rejonowych. Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Tak
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości oraz planów kont dla dla budżetu państwa, budżetu jst, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	grunty,
2	metoda liniowa	środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metoda liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych zgodnie z przepisami o PDOP, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do momentu całkowitego zużycia albo do momentu zbycia
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisania w koszty.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	dotyczy wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych, na dzień bilansowy wycenia się je wg wartości netto pomniejszone o umorzenia
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	w przypadku wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie,
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w przypadku otrzymania od innego organu Skarbu Państwa wycenia się wg wartości wskazanej w decyzji
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych	dotyczy otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych od jednostki nadrzędnej wg otrzymanych protokołów zdawczo odbiorczych, w przypadku ujawnienia środka trwałego w trakcie inwentaryzacji wyceny dokonuje Komisja Inwentaryzacyjna.

	dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	
8	wyceniane wg wartości nominalnej	fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa,
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	jednostki nie prowadzą magazynów
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	w jednostce prowadzona ewidencja ilościowa dla pozostałych środków, których wartość nie przekracza 500,00 zł
13	inne	zobowiązania wycenia się wg kwoty wymaganej zapłaty, aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie NBP

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	przyjmuje się próg istotności od 05 % do 1% sumy bilansowej
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych, nieistotnych co do wielkości tj. nieprzekraczających 0,5% sumy bilansowej
7	inne	zgodnie z zasadą istotności rezygnuje się z rozliczenia kosztów w czasie i uznaje się je w okresie, w którym zostały zapłacone, koszty występujące na przełomie okresów sprawozdawczych, podlegają jednorazowemu zaliczeniu w ciężar kosztów jednego okresu sprawozdawczego z zachowaniem zasady istotności na przełomie okresów
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	zgodnie z zasadą istotności rezygnuje się z rozliczenia kosztów w czasie i uznaje się je w okresie, w którym zostały zapłacone

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	6 450 156,86	0,00	532 266,34	0,00	0,00	532 266,34
1	Środki trwałe	132 694 376,77	0,00	3 808 690,78	0,00	0,00	3 808 690,78
1.1	Grunty	6 638 101,00	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	82 925 376,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i	12 226 295,56	0,00	698 928,21	0,00	0,00	698 928,21

	maszyny						
1.4	Środki transportu	3 272 563,53	0,00	294 674,18	0,00	0,00	294 674,18
1.5	Inne środki trwałe	27 632 039,92	0,00	2 815 088,39	0,00	0,00	2 815 088,39
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.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	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	330 450,34	0,00	0,00	330 450,34	6 651 972,86
1	Środki trwałe	0,00	714 534,77	0,00	46 371,00	760 905,77	135 742 161,78
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 638 101,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 925 376,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	146 890,07	0,00	0,00	146 890,07	12 778 333,70
1.4	Środki transportu	0,00	171 155,88	0,00	46 371,00	217 526,88	3 349 710,83
1.5	Inne środki trwałe	0,00	396 488,82	0,00	0,00	396 488,82	30 050 639,49
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	6 352 579,94	0,00	416 869,09	131 102,50	330 450,34	6 570 101,19	97 576,92	81 871,67
1	Środki trwałe	66 738 379,93	0,00	6 227 668,85	196 642,32	760 905,77	72 401 785,33	65 955 996,84	63 340 376,45
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 638 101,00	6 638 101,00
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	27 921 207,87	0,00	2 070 809,12	0,00	0,00	29 992 016,99	55 004 168,89	52 933 359,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 412 828,97	0,00	1 180 937,27	0,00	146 890,07	10 446 876,17	2 813 466,59	2 331 457,53
1.4	Środki transportu	2 076 543,75	0,00	335 159,20	1 002,68	217 526,88	2 195 178,75	1 196 019,78	1 154 532,08
1.5	Inne środki trwałe	27 327 799,34	0,00	2 640 763,26	195 639,64	396 488,82	29 767 713,42	304 240,58	282 926,07

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	0,00	nie dotyczy

1.5. Środki trwale 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	14 000,00	kserokopiarki
4	Środki transportu	0,00	nie występują
5	Inne środki trwałe	58 302,00	kserokopiarki i niszczarki

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	102 860,65	0,00	0,00	0,00	102 860,65
3	Łączna kwota:	102 860,65	0,00	0,00	0,00	102 860,65

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 dotyczy
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy
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 dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	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 dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	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	prenumerata czasopism, prognoza zużycia gazu	24 116,30
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	pożyczki na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych prokuratorów	2 845 509,00

	otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		
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	453 651,53	gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umów

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 095 082,36	
2	Nagrody jubileuszowe	3 023 196,27	
3	Inne	758 009,76	wpłaty PPK 110.521,91, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 647.487,85
4	Kwota razem	4 876 288,39	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	skierowane pozwy o wynagrodzenia prokuratorów, asesorów oraz prokuratorów w stanie spoczynku za lata 2021-2022 kwota 4.854.308,29 zł

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	110 109,60
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	nadplanowa spłata pożyczek na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych prokuratorów	627 120,00
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 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	nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Job

19. 04. 2024

p.f. Prokuratora Regionalnego
w Poznaniu

Hanna Grzeszczyk