

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg Numer identyfikacyjny REGON: 000569473	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Gdańsku
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Elblągu
1.2	Siedziba jednostki	Bulwar Zygmunta Augusta 13, 82300 Elbląg
1.3	Adres jednostki	Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg
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>Prokuratura Okręgowa w Elblągu przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych w taki sposób aby informacje prezentowane w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata były porównywalne. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (kalendarzowy) trwający od 01-01-2021 roku do 31-12-2021 roku. Księgi rachunkowe tworzone i prowadzone są we własnym zakresie przez wyznaczonych pracowników, przechowywane są w Wydziale Budżetowo-Administracyjnym w wynajętych pomieszczeniach. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową, w walucie polskiej, zapisów operacji gospodarczych dokonuje się w walucie polskiej. Operacje gospodarcze wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę polską, przeliczenie zamieszcza się na dowodzie. Dodatkowo prowadzi się techniką ręczną ewidencję operacji wyrażonych w walutach obcych. Prokuratura Okręgowa w Elblągu rejestruje wszystkie operacje gospodarcze zachodzące w podległych prokuraturach rejonowych okręgu elbląskiego w podziale na dochody, wydatki i koszty. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. Nie rozlicza się kosztów w czasie, opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe i rzeczowe, podatek od nieruchomości i inne koszty i opłaty powiększają koszty działalności w miesiącu poniesienia. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale i WNP nabyte do 31-12-2017 w wartości początkowej powyżej 3500 zł a od 1-01-2018 o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową według stawek ogłoszonych dla podatku dochodowego od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania jednorazowo na koniec roku obrotowego.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Wartości niematerialne i prawne w wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarza się jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.
5	inne	Nie umarza się gruntów.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych wycenia się ceny nabycia, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwale wytworzone sposobem gospodarczym we własnym zakresie.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwale otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Nadwyżki inwentaryzacyjne w środkach trwałych.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, ZFŚS i Fundusz Jednostki, pozostałe aktywa i pasywa.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując się z ewidencji wartościowej zapasów. W przypadku, gdy część materiałów nie zostanie zużyta do końca roku pozostałość ustalona w drodze spisu z natury wprowadza się na stan zapasów i dokonuje się korekty kosztów.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10% minimalnej wartości środka trwałego oprócz sprzętu komputerowego, elektronicznego, mebli i dywanów.
13	inne	Należności, zobowiązania i środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, należności w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

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	305 500,28	0,00	51 859,07	0,00	0,00	51 859,07
1	Środki trwale	19 272 171,57	0,00	2 563 967,65	0,00	0,00	2 563 967,65
1.1	Grunty	2 729 584,33	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	9 904 157,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 890 633,69	0,00	1 651 001,18	0,00	0,00	1 651 001,18
1.4	Środki transportu	367 638,00	0,00	224 541,50	0,00	0,00	224 541,50
1.5	Inne środki trwałe	2 380 157,62	0,00	688 424,97	0,00	0,00	688 424,97
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	0,00	0,00	0,00	0,00	357 359,35
1	Środki trwałe	0,00	515 732,56	0,00	365 481,98	881 214,54	20 954 924,68
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	76 376,00	76 376,00	2 653 208,33
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	162 349,32	162 349,32	9 741 808,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	166 997,15	0,00	0,00	166 997,15	5 374 637,72
1.4	Środki transportu	0,00	96 421,00	0,00	0,00	96 421,00	495 758,50
1.5	Inne środki trwałe	0,00	252 314,41	0,00	126 756,66	379 071,07	2 689 511,52
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	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)

		obrotowego					obrotowego (14+15+16 +17-18)		
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	305 500,28	0,00	51 859,07	0,00	0,00	357 359,35	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 265 635,76	0,00	2 267 466,91	89 610,90	683 076,53	11 939 637,04	9 006 535,81	9 015 287,64
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 729 584,33	2 653 208,33
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	4 072 925,57	0,00	243 883,46	0,00	40 587,31	4 276 221,72	5 831 232,36	5 465 586,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 624 401,32	0,00	1 266 040,80	39 430,40	166 997,15	4 762 875,37	266 232,37	611 762,35
1.4	Środki transportu	216 439,42	0,00	46 964,13	50 180,50	96 421,00	217 163,05	151 198,58	278 595,45
1.5	Inne środki trwałe	2 351 869,45	0,00	710 578,52	0,00	379 071,07	2 683 376,90	28 288,17	6 134,62

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 wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

1.4. Grunty użytkowane w wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	0,00	nie wystąpiły

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 wystąpiły
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 637,40	Zawarte umowy na najem pomieszczeń biurowych oraz na cele archiwów do prowadzenia działalności statutowej.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	39 679,52	Używane na podstawie umowy użyczenia - rutery NETIA oraz czytniki mBanku
4	Środki transportu	0,00	nie wystąpiły
5	Inne środki trwałe	88 800,00	Zawarte umowy dzierżawy z Printservis na dzierżawę kserokopiarek dla pracowników prokuratur okręgu elbląskiego

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 wystąpiły
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie wystąpiły
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 wystąpiły
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie wystąpiły
c	powyżej 5 lat	0,00	nie wystąpiły
	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 wystąpiły	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie wystąpiły	0,00
3	Inne	nie wystąpiły	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		0,00

	zobowiązaniem zapłaty za nie)		
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	1 184 343,13	Gwarancja bankowa w wysokości 85 382,69 złotych z dnia 01-02-2018 Banku Milenium złożona przez Iławskie Przedsiębiorstwo Budowlane na okres do 30-12-2022 roku, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy na remont i przebudowę budynku Prokuratury Rejonowej w Iławie. Ubezpieczeniowa gwarancja na kwotę 1 098 960,44 złotych z tytułu zapłaty kar umownych w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem kontraktu i usunięcia wad i usterek z dnia 13-09-2019 roku do dnia 12-05-2022 roku Inter Risk TU SA, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej przebudowy budynku dla Prokuratury Okręgowej i Rejonowej w Elblągu.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	567 850,44	Prokuratorzy 504 113,76 zł, administracja 63 736,68 zł
2	Nagrody jubileuszowe	369 564,89	Prokuratorzy 309 309,65 zł, administracja 60 255,24 zł
3	Inne	25 000,87	Ekwiwalent prokuratorzy 16 093,00 zł, ekwiwalent administracja 1 890,99 zł, PPK 7 016,88 zł
4	Kwota razem	962 416,20	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie wystąpiły

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 wystąpiły	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 wystąpiły

Główny Księgowy

Agnieszka Kapusto

22-04-2022 09:59:21

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Jarosław Kemblowski

22-04-2022 10:02:48