

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Katowicach Wita Stwosza 31 40-042 Katowice Numer identyfikacyjny REGON: 000000307	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2022 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Katowicach
---	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Katowicach
1.2	Siedziba jednostki	Katowice
1.3	Adres jednostki	Wita Stwosza 31 40-042 Katowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. z dnia 01.02.2021 r.) oraz w przepisach szczególnych zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych (t.j.z dnia 03.02.2020 r.). W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej od 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonuje ich amortyzacji metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek zawartych w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości początkowej niższej od 1 000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej oraz bez względu na wartość - składniki majątku wykazane w załączniku do polityki rachunkowości. Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 1 000 zł , ale niższej niż 10 000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych oraz bez względu na wartość książki i składniki majątku wykazane w załącznikach do polityki rachunkowości, ujmowane są w ewidencji bilansowej tych aktywów i umarzane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej i umarza się je w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach i brak istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową jednostki. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych od 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady poniżej 10 000,00 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Metoda dotyczy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 10 000 zł.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Metoda dotyczy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000 zł.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Metoda stosowana do zakupionych składników majątku.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Metoda stosowana do składników majątku przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Metoda stosowana do składników majątku otrzymanych nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub organu administracyjnego.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Metoda stosowana do ujawnionych składników majątku.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Metoda stosowana do materiałów służących bieżącej działalności jednostki.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Metoda stosowana do materiałów przyjmowanych na stan magazynu.

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	1% sumy bilansowej

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	2 468 706,65	0,00	337 259,05	0,00	0,00	337 259,05
1	Środki trwałe	78 086 786,99	0,00	1 573 981,08	859 801,80	7 775,00	2 441 557,88
1.1	Grunty	9 653 603,17	0,00	0,00	0,00	7 775,00	7 775,00
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	49 868 464,33	0,00	0,00	859 801,80	0,00	859 801,80

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 619 485,69	0,00	357 017,34	0,00	0,00	357 017,34
1.4	Środki transportu	963 930,11	0,00	150 061,50	0,00	0,00	150 061,50
1.5	Inne środki trwałe	11 981 303,69	0,00	1 066 902,24	0,00	0,00	1 066 902,24

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	528 550,53	0,00	0,00	528 550,53	2 277 415,17
1	Środki trwałe	0,00	28 605 629,31	0,00	0,00	28 605 629,31	51 922 715,56
1.1	Grunty	0,00	1 320 829,00	0,00	0,00	1 320 829,00	8 340 549,17
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	27 160 932,33	0,00	0,00	27 160 932,33	23 567 333,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 976 503,03
1.4	Środki transportu	0,00	84 836,51	0,00	0,00	84 836,51	1 029 155,10
1.5	Inne środki trwałe	0,00	39 031,47	0,00	0,00	39 031,47	13 009 174,46

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)
1	Wartości niematerialne i prawne	2 442 415,46	0,00	326 496,49	0,00	528 550,53	2 240 361,42	26 291,19	37 053,75
1	Środki trwałe	26 517 520,92	0,00	2 166 172,55	0,00	1 650 786,23	27 032 907,24	51 569 266,07	24 889 808,32
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 653 603,17	8 340 549,17
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	9 244 461,46	0,00	692 281,94	0,00	1 526 918,25	8 409 825,15	40 624 002,87	15 157 508,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 818 518,78	0,00	287 728,11	0,00	0,00	5 106 246,89	800 966,91	870 256,14
1.4	Środki transportu	655 674,84	0,00	110 257,96	0,00	84 836,51	681 096,29	308 255,27	348 058,81
1.5	Inne środki trwałe	11 798 865,84	0,00	1 075 904,54	0,00	39 031,47	12 835 738,91	182 437,85	173 435,55

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	348 058,81	751 991,00	Wartość rynkowa pojazdów ustalona zgodnie z danymi z polis ubezpieczeniowych.
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 występuje
2	finansowe	0,00	nie występuje

1.4. Grunty użytkowane wieczysto			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	824 827,89	nieruchomość gruntowa

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 występuje
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 550 582,80	wartość 9 obiektów używanych na podstawie umowy najmu wykazanych w wartości początkowej, szlaban, oświetlenie zewnętrzne
3	Urządzenia techniczne i maszyny	490 166,96	routery, radiolinie, windy, klimatyzatory itp.
4	Środki transportu	0,00	nie występuje
5	Inne środki trwałe	460 238,92	wartość wydzierżawionych kserokopiarek, dozowników wody wraz ze stojakami, stojak na rower

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	252 262,39	10 680,64	0,00	2 511,75	260 431,28
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	252 262,39	10 680,64	0,00	2 511,75	260 431,28

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 występuje
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występuje
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 występuje
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie występuje
c	powyżej 5 lat	0,00	nie występuje
	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	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 występuje	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie występuje	0,00
3	Inne	nie występuje	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	78 949,40	gwarancje należytego wykonania umowy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	194 744,40	odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	883 663,21	nagrody jubileuszowe
3	Inne	113 335,92	ekwiwalent za urlop, PPK
4	Kwota razem	1 191 743,53	

1.16. Inne informacje		
Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie dotyczy

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	11 599 904,59
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 występuje	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie występuje	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	nie występuje	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 występuje	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 występuje

Główny Księgowy

Małgorzata Tomczak

12-04-2023 14:13:12

Kierownik Jednostki

Elżbieta Tkaczewska-Kuk

12-04-2023 14:36:40