

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Poznaniu Solna 10 61-736 Poznań  Numer identyfikacyjny REGON: 000000394	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2020 r.	Adresat:  Prokuratura Regionalna w Poznaniu
--	---	---

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki	Solna 10, 71-736 Poznań
1.3	Adres jednostki	Solna 10 61-736 Poznań
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie udziału prokuratorów w postępowaniach prowadzonych na podstawie ustawy przed sądami powszechnymi i wojskowymi, prowadzenie i nadzorowanie postępowań przygotowawczych w sprawach ścigania przestępczości finansowo-gospodarczej i skarbowej oraz przeciwko obrotowi gospodarczemu, sprawowanie nadzoru nad postępowaniami prowadzonymi w prokuraturach rejonowych, a także prowadzenie wizytacji prokuratur rejonowych. Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej (...)
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2020
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Prokuratury Okręgowej w Poznaniu. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy. Księgi jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów isald, które tworzą dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka budżetowa została zobowiązana. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. Metody wyceny: - aktywa trwale ewidencjonuje się wg cen nabycia, - wyceniane są na dzień bilansowy: wartość początkowa – umorzenie, - otrzymane śr. trwale wycenia się wg wartości określonej w decyzji z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia. Metody amortyzacji: - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - amortyzuje się metodą liniową jednorazowo za okres całego roku, - nie umarza się gruntów, - pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania, Inne ustalenia: - dla celów sprawozdawczości rocznej ujmuje się w ewidencji finansowo-księgowej faktury, które wpłynęły do jednostki do dnia 20-tego stycznia roku następnego, - magazynu się nie prowadzi, - próg istotności 1 % sumy bilansowej, - otrzymane środki trwałe sfinansowane z dotacji unijnej są odpowiednio oznaczone w ewidencji, -wartość środków trwałych, które są przedmiotem umowy leasingu operacyjnego - nie jest zalicza do aktywów jdnostki, w celach kontrolnych jest ewidencjonowana na koncie pozabilansowym 093 /Wn/ (...)

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
1	jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	grunty
2	metoda liniowa	Dotyczy środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł, jest stosowana w oparciu o ustawowe stawki.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Dotyczy zarówno zakupu wyposażenia, jak i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis

1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się i wprowadza do ewidencji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, jakie zostają naliczone na dzień bilansowy.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane nieodpłatnie.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Należności wyceniane są w wartości nominalnej. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się /nie później niż na koniec kwartału/ według obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	W jednostce jest prowadzona ewidencja ilościowa dla pozostałych środków, których wartość nie przekracza 500,00 zł.
13	inne	Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

## 5. Inne informacje

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

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1.1 Szczegółowy zakres 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	3 330 501,41	0,00	19 184,31	0,00	0,00	19 184,31
1	Środki trwałe	88 668 984,23	0,00	1 741 704,48	0,00	0,00	1 741 704,48
1.1	Grunty	5 798 298,00	0,00	102 600,00	0,00	0,00	102 600,00
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	63 008 084,07	0,00	1 606 705,05	0,00	0,00	1 606 705,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 759 311,68	0,00	32 399,43	0,00	0,00	32 399,43
1.4	Środki transportu	1 423 056,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	12 680 234,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Wartość początkowa



			Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)			Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	(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	3 349 685,72
1	Środki trwałe	0,00	1 160 063,25	0,00	0,00	1 160 063,25	89 250 625,46
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 898,00
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	571 563,84	0,00	0,00	571 563,84	64 043 225,28
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	533 980,93	0,00	0,00	533 980,93	5 257 730,18
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 056,28
1.5	Inne środki trwałe	0,00	54 518,48	0,00	0,00	54 518,48	12 625 715,72
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	3 273 303,46	0,00	76 382,26	0,00	0,00	3 349 685,72	57 197,95	0,00
1	Środki trwałe	34 621 268,93	0,00	1 976 798,24	0,00	1 160 063,25	35 438 003,92	54 047 715,30	53 812 621,54
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 798 298,00	5 900 898,00
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	15 954 011,53	0,00	1 579 766,25	0,00	571 563,84	16 962 213,94	47 054 072,54	47 081 011,34

	ładowej i wodnej								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 143 409,96	0,00	212 342,47	0,00	533 980,93	4 821 771,50	615 901,72	435 958,68
1.4	Środki transportu	1 101 384,05	0,00	129 041,71	0,00	0,00	1 230 425,76	321 672,23	192 630,52
1.5	Inne środki trwałe	12 422 463,39	0,00	55 647,81	0,00	54 518,48	12 423 592,72	257 770,81	202 123,00

**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 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 dotyczy
2	finansowe	0,00	Nie dotyczy

**1.4. Grunty użytkowane w całości**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych w całości	0,00	Nie dotyczy

**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 dotyczy
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie dotyczy
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	Nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie dotyczy

**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	116 051,89	0,00	0,00	0,00	116 051,89
3	Łączna kwota:	116 051,89	0,00	0,00	0,00	116 051,89

**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	Nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie dotyczy

**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 dotyczy
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie dotyczy	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie dotyczy	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie dotyczy	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie dotyczy	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 dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	444 384,96	Wypłacone odprawy emerytalno - rentowe w 2020 roku.
2	Nagrody jubileuszowe	1 380 288,41	Wypłacone gratyfikacje jubileuszowe w 2020 roku.
3	Inne	218 002,75	Wypłacone ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w 2020 roku.
4	Kwota razem	2 042 676,12	

**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	100 368,00
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 dotyczy	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	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 dotyczy

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Przemysław Wlazły

21.04.2021

ZASTĘPCA PROKURATORA OKRĘGOWEGO

Adam Escheust