

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Sosnowcu ul. Teatralna 9 41-200 Sosnowiec</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 388236041</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Prokuratura Regionalna w Katowicach</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Sosnowcu
1.2	Siedziba jednostki	Sosnowiec
1.3	Adres jednostki	ul. Teatralna 9 41-200 Sosnowiec
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2023
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. 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 używania, 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. Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 1 000 zł, ale niższej niż 10 000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych, ujmowane są w ewidencji bilansowej tych aktywów i umarzone są w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej i umarza się je w miesiącu przyjęcia do używania.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

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

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Metoda stosowana jest do zakupionych składników majątku.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Metoda stosowana jest do składników majątku przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Metoda stosowana jest 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 jest do ujawnionych składników majątku.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Metoda stosowana jest do materiałów służących bieżącej działalności jednostki.

5. Inne informacje

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

6	przyjęty próg istotności	Próg istotności 0,5% 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	877 102,16	0,00	125 173,40	0,00	0,00	125 173,40
1	Środki trwałe	24 481 166,81	0,00	937 995,76	0,00	0,00	937 995,76
1.1	Grunty	2 349 000,00	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	14 079 014,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 535 264,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	618 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 899 641,07	0,00	937 995,76	0,00	0,00	937 995,76
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	1 002 275,56
1	Środki trwałe	0,00	41 425,80	0,00	0,00	41 425,80	25 377 736,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 349 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 079 014,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	41 425,80	0,00	0,00	0,00	41 425,80	4 493 838,30
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618 247,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 837 636,83
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	862 238,32	0,00	140 037,24	0,00	0,00	1 002 275,56	14 863,84	0,00
1	Środki trwałe	8 733 758,65	0,00	1 648 766,16	0,00	41 425,80	10 341 099,01	15 747 408,16	15 036 637,76
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 349 000,00	2 349 000,00
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	1 648 955,53	0,00	351 975,37	0,00	0,00	2 000 930,90	12 430 059,11	12 078 083,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 863 161,93	0,00	271 855,63	0,00	41 425,80	4 093 591,76	672 102,17	400 246,54
1.4	Środki transportu	382 025,02	0,00	72 200,28	0,00	0,00	454 225,30	236 221,98	164 021,70
1.5	Inne środki trwałe	2 839 616,17	0,00	952 734,88	0,00	0,00	3 792 351,05	60 024,90	45 285,78

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	2 349 000,00	2 349 000,00	Wartość rynkowa ustalona na podstawie: 1. Wyceny zawartej w Decyzji Starosty Zawierciańskiego z dn. 07.12.2021 (dot. gruntu w PR Zawiercie, ul. Paderewskiego 12) 2. Wartość rynkowa ustalona na podstawie operatu szacunkowego Rzecznawcy Majątkowego Wioletty Lisik, uprawnienia nr 4679 z dnia 16.11.2021 (dotyczy gruntu w PR Sosnowiec Północ, ul. Janowskiego 14 w Sosnowcu)
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 078 083,74	13 991 630,00	Wartość rynkowa ustalona na podstawie: 1. Wyceny zawartej w Decyzji Starosty Zawierciańskiego z dn. 07.12.2021 (dot. gruntu w PR Zawiercie, ul. Paderewskiego 12) 2. Wartość rynkowa ustalona na podstawie operatu szacunkowego Rzecznawcy Majątkowego Wioletty Lisik, uprawnienia nr 4679 z dnia 16.11.2021 (dotyczy gruntu w PR Sosnowiec Północ, ul. Janowskiego 14 w Sosnowcu)
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	nie dotyczy
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.4	Środki transportu	164 021,70	412 849,00	Wartość rynkowa środków transportu wskazana w oparciu o polisy ubezpieczeniowe samochodów służbowych (certyfikaty 25882801, 25892468)
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	nie dotyczy
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	nie dotyczy

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 wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	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	11 791 488,41	Wartość wynajmowanych nieruchomości pozyskanych na podstawie wartości inwentarzowych początkowych od Wynajmujących
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie dotyczy
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy
5	Inne środki trwałe	197 052,00	Wartość wydzierżawionych kserokopiarek, dozowników wody wraz ze stojakami.

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	nie dotyczy
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy
3	Inne	0,00	0,00	nie dotyczy

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 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	0
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0

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	0
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0
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	0	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0,00
3	Inne	0	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	wyceniane wg cen nabycia	0,00
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	0,00
3	wyceniane wg wartości przeszacowanej	0,00
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	0,00
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	0,00
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	0,00
7	wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem	0,00
8	wyceniane wg wartości nominalnej	0,00

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	0	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	0	0,00
13.4	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	0	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	0	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	0

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	250 065,70	0
2	Nagrody jubileuszowe	777 802,23	0
3	Inne	142 459,72	ekwiwalent za urlop, PPK paragraf 4710.
4	Kwota razem	1 170 327,65	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Zobowiązania warunkowe w kwocie 1 526 021,66 zł w związku z posiadanymi informacjami dotyczącymi skierowanych pozwów o zaległe wynagrodzenie prokuratorów i asesorów.

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	15 760 326,00
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
4	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	brak	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.

Główny Księgowy

Edyta Sibiela

05-04-2024 15:14:41

Z upoważnienia Kierownika Jednostki

Agnieszka Dudziak

05-04-2024 15:25:23

