

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Legnicy Grunwaldzka 8 59-220 Legnica</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000569556</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Prokuratura Regionalna we Wrocławiu</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Legnicy
1.2	Siedziba jednostki	Legnica
1.3	Adres jednostki	Grunwaldzka 8 59-220 Legnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 tys. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów i umarzane w 100% ich wartości w momencie przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 tys. zł umarza się metodą liniową, jednorozowo na koniec roku obrotowego.</p> <p>Ulepszenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowią koszt w dacie jego poniesienia. Dochody budżetowe oraz wydatki budżetowe ujmuje się kasowo na rachunkach bankowych. Zobowiązania i należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie NBP na ten dzień nie później niż na koniec kwartału. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kont "4". Nie prowadzi się magazynu, zakupione materiały, w tym paliwo podlegają przekazaniu do bezpośredniego zużycia i są odpisywane w koszty w cenach zakupu brutto. Inwentaryzację majątku trwałego i obrotowego przeprowadza się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się przy wykorzystaniu programu komputerowego Orcom. Koszty, wydatki, dochody ujmuje się zgodnie z klasyfikacją budżetową.</p>

4.1

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

4.2

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	składniki majątku wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe
13	inne	zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, pozostałe pasywa wycenia się w wartości nominalnej
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	składniki majątku obrotowego oraz składniki majątku trwałego do 10 tys. zł
8	wyceniane wg wartości nominalnej	aktywa finansowe, należności krótkoterminowe
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	nieodpłatnie otrzymane składniki majątku

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)

Kodziej			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)
1	Wartości niematerialne i prawne	456 249,82	0,00	27 005,63	0,00	0,00	27 005,63
1	Środki trwałe	9 143 427,54	0,00	86 555,16	0,00	0,00	86 555,16
1.1	Grunty	592 039,15	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	3 733 435,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 172 549,02	0,00	39 027,90	0,00	0,00	39 027,90
1.4	Środki transportu	380 270,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 265 132,70	0,00	47 527,26	0,00	0,00	47 527,26
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)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483 255,45
1	Środki trwałe	0,00	46 159,77	0,00	45 169,16	91 328,93	9 138 653,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	592 021,15
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	0,00	0,00	0,00	17 789,00	17 789,00	3 715 646,68

	inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 576,92
1.4	Środki transportu	0,00	31 903,00	0,00	0,00	31 903,00	348 367,99
1.5	Inne środki trwałe	0,00	14 256,77	0,00	27 362,16	41 618,93	2 271 041,03
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	456 249,82	0,00	27 005,63	0,00	0,00	483 255,45	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 674 906,30	0,00	347 744,69	0,00	91 310,93	5 931 340,06	3 468 521,24	3 207 313,71
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 039,15	592 021,15
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	1 343 880,13	0,00	99 293,18	0,00	17 789,00	1 425 384,31	2 389 555,55	2 290 262,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 779 606,50	0,00	168 918,73	0,00	0,00	1 948 525,23	392 942,52	263 051,69
1.4	Środki transportu	302 434,83	0,00	28 685,33	0,00	31 903,00	299 217,16	77 836,16	49 150,83
1.5	Inne środki trwałe	2 248 984,84	0,00	50 847,45	0,00	41 618,93	2 258 213,36	16 147,86	12 827,67

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	592 021,15	912 000,00	decyzja w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości PO Legnica (decyzja Prezydenta miasta Legnicy z dnia 25 października 2018 roku 912 tys. zł)
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 290 262,37	1 790 000,00	decyzja w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości PO Legnica (decyzja Prezydenta miasta Legnicy z dnia 25 października 2018 roku 1 790 tys. zł)
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3		263 051,69	0,00	brak danych

	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	49 150,83	130 445,00	wartości określone przez ubezpieczyciela dla 8 pojazdów
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	12 827,67	0,00	brak danych
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3.			
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.			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00	nie występują

1.5.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych 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	2 112 342,40	umowa najmu części budynku 579,2 m.kw. powierzchni użytkowej przeliczona wg. obwieszczenia wojewody dolnośląskiego z dnia 24 września 2018 roku w sprawie wysokości wskaźników przeliczeniowych kosztu odtworzenia 1 m. kw. powierzchni użytkowej budynków mieszkalnych.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 741,52	umowa użyczenia z dnia 22.10.2012 roku w zakresie 6 zestawów komputerowych przekazanych przez Sąd Apelacyjny we Wrocławiu
4	Środki transportu	0,00	nie występują
5	Inne środki trwałe	0,00	nie występują

1.6.				
Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	nie występują
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie występują
3	Inne	0,00	0,00	nie występują

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.		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje

	Rezerwy według celu utworzenia						
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
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 występują
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	nie występują
	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 występują
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie występują

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 występują
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	nie występują
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 występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie występują	0,00
3	Inne	nie występują	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

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	ubezpieczenia	7 119,90

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	352 364,22	wypłacone dla 9 osób
2	Nagrody jubileuszowe	283 941,02	wypłacone dla 24 osób
3	Inne	8 663,60	wypłacony dla 1 osoby - ekwiwalent za urlop
4	Kwota razem	644 968,84	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	nie są znane

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		nie wystąpiły	0,00

	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	nie wystąpiły	0,00
3	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 są znane	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	W tabeli szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano korekty w pozycji "inne" w grupie grunty oraz budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w związku z inwentaryzacją na dzień bilansowy, w pozycji " rozchód" w grupie środki transportu wykazano przekazanie nieodpłatne pojazdu do jednostki spoza sektora 755 (jednostka samorządu terytorialnego).

Główny Księgowy

Anna Prokopczak

28-03-2019 09:17:04

Kierownik Jednostki

Zbigniew Harasimiuk

28-03-2019 14:12:41