

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</p> <p>Prokuratura Okręgowa Koszalin Gen. Wł. Andersa 34a 75-950 Koszalin</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000000336</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Prokuratura Regionalna w Szczecinie</p>
--	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa Koszalin
1.2	Siedziba jednostki	Koszalin
1.3	Adres jednostki	
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>Prokuratura Okręgowa w Koszalinie wprowadziła zasady (polityki) rachunkowości Zarządzeniem nr 42/2022 z dnia 31 marca 2022 roku na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tak, aby informacje prezentowane w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata były porównywalne. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia, rozbudowy lub modernizacji po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Umorzenia dokonano jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, których cena nabycia nie przekraczała kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Nieruchomości zaewidencjonowano i wyceniono według wartości wynikającej z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Umorzenia dokonano jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona była w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Jednostka nie dokonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - raz w roku za okres całego roku.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10.000 zł umarżają się jednorazowo poprzez spisanie w koszty miesiącu przyjęcia do użytkowania.

	koszty	
5	inne	Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej równej bądź niższej od 500 zł odpisuje się w momencie ich zakupu w koszty działalności - jako zużycie materiałów. Ewidencja tych przedmiotów prowadzona jest w ujęciu ilościowym.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia obejmująca cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty i inne zmniejszenia w uwzględnieniu odpisów umorzeniowych.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Składniki majątku otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wycenione w wartości określonej w decyzji w przekazaniu lub protokole przekazania.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Składniki majątku nie ujęte w księgach rachunkowych, np. ujawnione.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Odpisywane są w całości w koszty w cenie zakupu.
13	inne	Zbiory biblioteczne wycenia się według cen nabycia, a w przypadku nieodpłatnego nabycia lub stwierdzonych nadwyżek - zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Środki pieniężne oraz druki ścisłego zarachowania inwentaryzuje się drogą spisu z natury. Saldo na rachunkach bankowych ustalone przez potwierdzenie NBP O/O w Szczecinie drogą elektroniczną.

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	Przemieszczania wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	823 562,33	0,00	34 457,11	0,00	62 318,16	96 775,27
1	Środki trwałe	27 720 035,76	0,00	574 945,46	0,00	130 336,95	705 282,41
1.1	Grunty	707 384,38	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	17 655 696,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 930 153,46	0,00	177 196,03	0,00	69 618,00	246 814,03
1.4	Środki transportu	577 149,45	0,00	0,00	0,00	52 152,00	52 152,00

1.5	Inne środki trwałe	5 849 651,75	0,00	397 749,43	0,00	8 566,95	406 316,38
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	920 337,60
1	Środki trwałe	0,00	161 736,88	0,00	0,00	161 736,88	28 263 581,29
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707 384,38
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	0,00	0,00	17 655 696,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	20 884,00	0,00	0,00	20 884,00	3 156 083,49
1.4	Środki transportu	0,00	63 806,00	0,00	0,00	63 806,00	565 495,45
1.5	Inne środki trwałe	0,00	77 046,88	0,00	0,00	77 046,88	6 178 921,25

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	823 562,33	0,00	96 775,27	0,00	0,00	920 337,60	0,00	0,00
1	Środki trwałe	15 649 636,78	0,00	1 022 419,24	0,00	161 736,88	16 510 319,14	12 070 398,98	11 753 262,15
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707 384,38	707 384,38

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	6 716 304,40	0,00	419 629,32	0,00	0,00	7 135 933,72	10 939 392,32	10 519 763,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 553 117,29	0,00	113 094,72	0,00	20 884,00	2 645 328,01	377 036,17	510 755,48
1.4	Środki transportu	532 363,34	0,00	82 538,82	0,00	63 806,00	551 096,16	44 786,11	14 399,29
1.5	Inne środki trwałe	5 847 851,75	0,00	407 156,38	0,00	77 046,88	6 177 961,25	1 800,00	960,00

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 występuje
2	finansowe	0,00	Nie występuje

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	Nie występuje

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 występuje

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

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	249,34	0,00	0,00	249,34
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	249,34	0,00	0,00	249,34

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	
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 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	0,00	Nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Nie wypłacono
2	Nagrody jubileuszowe	399 228,83	Wypłacono 26 nagród jubileuszowych: 12 urzędnicy, 9 prokuratorzy, 3 obsługa, 2 asystenci prokuratora
3	Inne	13 378,26	Wypłacono 1 ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (1.601,04 zł): asystent prokuratora, oraz wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę (11.777,22 zł)
4	Kwota razem	412 607,09	

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 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 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	Nie są znane inne informacje, które mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Główny Księgowy

Waldemar Wiktorski

24-03-2023 10:18:58

Kierownik Jednostki

Krzysztof Kozber

24-03-2023 12:18:12