

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Warszawie Chocimska 28 00-791 Warszawa  Numer identyfikacyjny REGON: 000000247	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b>	Adresat:  Prokuratura Regionalna w Warszawie
---	---	--

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Warszawie
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa
1.3	Adres jednostki	Chocimska 28 00-791 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie i nadzór nad postępowaniami przygotowawczymi w sprawach karnych oraz sprawowanie funkcji oskarżyciela publicznego przed sądami.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Zasady rachunkowości zostały opisane w Zarządzeniu Nr 18/19 Prokuratora Okręgowego w Warszawie z dnia 06.02.2019 r. oraz w Zarządzeniu nr 20/19 Prokuratora Okręgowego w Warszawie z dnia 11.02.2019 r. o zmianie Zarządzenia Nr 18/19 z dnia 06.02.2019 r. Prokuratora Okręgowego w Warszawie w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości dla Prokuratury Okręgowej w Warszawie i podległych prokuratur rejonowych. W rozliczeniach kosztów podróży zagranicznych stosuje się uproszczenia polegające na przyjmowaniu kursu waluty po jakim wypłacono pracownikowi zaliczkę. 2. Zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów, w przypadkach gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości np. koszty prenumeraty, energii, czynszu, ubezpieczeń. 3. Opłaty i prowizje bankowe księguje się w koszty w oparciu o dane z wyciągu bankowego.

<b>4.1 Metoda amortyzacji</b>		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł. finansuje się ze środków na wydatki bieżące oraz umarza się jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do ewidencji.
2	metoda liniowa	Odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość przyjęto do użytkowania (wprowadzono do ewidencji), a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

<b>4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Nabyte środki trwale, pozostałe środki trwale, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne, materiały.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Krajowe środki pieniężne.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Środki trwale, pozostałe środki trwale otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny.
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Środki trwale, pozostałe środki trwale otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny.

<b>5. Inne informacje</b>		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
7	inne	Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki na rachunku bankowym w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie walutowym, dla danej waluty przez NBP.

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	4 980 888,37	0,00	2 328,64	0,00	811 341,79	813 670,43
1	Środki trwałe	73 925 333,04	0,00	3 141 466,72	0,00	15 969 063,50	19 110 530,22
1.1	Grunty	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	2 888 000,00	2 888 000,00
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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 646 833,64	0,00	0,00	0,00	12 749 152,50	12 749 152,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 109 058,46	0,00	135 375,15	0,00	289 973,78	425 348,93
1.4	Środki transportu	1 098 301,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	13 857 939,83	0,00	3 006 091,57	0,00	41 937,22	3 048 028,79
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	805 198,13	0,00	0,00	805 198,13	4 989 360,67
1	Środki trwałe	0,00	851 293,56	53 664,05	23 900,00	928 857,61	92 107 005,65
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101 200,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	64 395 986,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	69 602,43	53 664,05	0,00	123 266,48	6 411 140,91
1.4	Środki transportu	0,00	31 903,00	0,00	0,00	31 903,00	1 066 398,11
1.5	Inne środki trwałe	0,00	749 788,13	0,00	23 900,00	773 688,13	16 132 280,49
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**I.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	4 980 888,37	0,00	0,00	813 670,43	805 198,13	4 989 560,67	0,00	0,00
1	Środki trwałe	31 276 372,88	0,00	1 710 410,91	7 507 586,58	928 493,23	39 565 877,14	42 648 960,16	52 541 128,51
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 200,00	4 101 200,00
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	11 004 599,03	0,00	1 344 292,31	4 327 577,66	0,00	16 676 469,00	40 642 234,61	47 719 517,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 576 547,60	0,00	261 899,86	144 059,89	122 902,00	5 859 605,25	532 510,86	551 535,66
1.4	Środki transportu	842 853,07	0,00	101 728,18	0,00	31 903,00	912 678,25	255 448,04	153 719,86
1.5	Inne środki trwałe	13 852 373,18	0,00	2 490,56	3 035 949,03	773 688,13	16 117 124,64	5 566,65	15 155,85

**I.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		0,00	0,00	

	Urządzenia techniczne i maszyny			
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	153 719,86	465 201,00	Wartość rynkowa wg. tabeli ubezpieczyciela
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 wieczyste			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	13 972 637,00	Wartość 9.376.000,- ustalona na podstawie decyzji nr 453/GK/SP/I/2014 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy. Działka ewidencyjna nr 64 o powierzchni 0,2200 ha, przy ul. Chocimskiej 28 w Warszawie. 2. Wartość 4.596.687,- ustalona na podstawie pisma UD-XVII-WGN-GN.6843.591.2018.KPA Burmistrza Dzielnicy Wola M.ST. Warszawy. Działka ewidencyjna nr 62/6 o powierzchni 2.525 m kw. położona przy ul. E.Ciolka 14.

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
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 występują
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Brak danych w zawartych umowach, jak również brak możliwości uzyskania danych od kontrahentów.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Brak danych w zawartych umowach, jak również brak możliwości uzyskania danych od kontrahentów.
4	Środki transportu	0,00	Nie występują
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie występują

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	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	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c	powyżej 5 lat	0,00	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
	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	5 968,18	Zabezpieczenia należytego wykonania umów.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	884 749,51	Prokuratorzy 531.404,76; Urzędnicy 353.344,75
2	Nagrody jubileuszowe	1 635 370,44	Prokuratorzy 1.214.651,20; Urzędnicy 420.719,24
3	Inne	148 832,18	Ekwiwalent urlopowy - Prokuratorzy 132.730,78; Urzędnicy 16.101,40
4	Kwota razem	2 668 952,13	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

**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	240 643,00
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		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań	24 936,97

	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie wystąpiły	0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowania za przewlekłość postępowania	184 000,00

**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	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4.989.360,67; umorzenie środków trwałych (bez WNiP) 23.802.447,77 ; umorzenie pozostałych środków trwałych 15.447.820,25; umorzenie zbiorów bibliotecznych 315.609,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURATURY OKRĘGOWEJ  
w Warszawie

*Magdalena Wydra*

26. MAR. 2020

PROKURATOR OKRĘGOWY  
w Warszawie

*Paweł Blachowski*

