

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa we Włocławku Orła 2 87-800 Włocławek Numer identyfikacyjny REGON: 911256929	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Prokuratura Regionalna w Gdańsku
---	---	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa we Włocławku
1.2	Siedziba jednostki	Włocławek
1.3	Adres jednostki	Orla 2 87-800 Włocławek
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>Jednostka wartości niematerialne i prawne amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki i zbiory biblioteczne, odzież, meble, dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Amortyzacja środków trwałych i WNIp naliczana jest jednorazowo za okres całego roku. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej i ewidencji obrotu materiałowego kupowanych na bieżąco materiałów biurowych, środków czystości, materiałów przeznaczonych do naprawy sprzętu. Ewidencja ilościowa prowadzona jest dla materiałów biurowych i drobnego sprzętu. Umorzenie należności dokonuje się zgodnie z ustawą o finansach publicznych. W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjęto następujące uproszczenia: opłacane z góry prenumeraty, opłaty abonamentowe, ubezpieczenia majątkowe i rzeczowe, podatek od nieruchomości i inne - nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych latach oraz ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym RZiS. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. wg rodzaju kosztów</p>

4.1		
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	Ewidencjonowane one są w ewidencji bilansowej jako "pozostałe środki trwałe". Środki trwałe "niskocenne" o charakterze wyposażenia podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu bez ewidencji bilansowej.
2	metoda liniowa	Amortyzacje jednostka nalicza jednorazowo za cały rok w grudniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

4.2		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wycenia się wartości niematerialne i prawne, środki trwałe pochodzące z zakupu
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Przyjęte z inwestycji środki trwałe
4	wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia	Wartości Niematerialne i Prawne otrzymane na podstawie umowy darowizny
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej i ewidencji obrotu materiałowego Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w działalności
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych	Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji

	dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwale otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego

5. Inne informacje		
Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Na podstawie ustawy o rachunkowości jednostka ustaliła, że dowody które wpłynęły po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a łączna wartość operacji gospodarczych nie przekroczy progu istotności na poziomie 1% sumy bilansowej, będą ujmowane w księgach roku bieżącego

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	331 724,97	0,00	26 332,88	0,00	0,00	26 332,88
1	Środki trwałe	8 127 841,48	0,00	363 846,65	0,00	0,00	363 846,65
1.1	Grunty	165 791,40	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	2 512 435,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 880 984,17	0,00	207 954,89	0,00	0,00	207 954,89
1.4	Środki transportu	309 012,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 259 617,07	0,00	155 891,76	0,00	0,00	155 891,76
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	358 057,85

1	Środki trwałe	0,00	103 121,09	0,00	0,00	103 121,09	8 388 567,04
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 791,40
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	2 512 435,85
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	11 841,12	0,00	0,00	11 841,12	3 077 097,94
1.4	Środki transportu	0,00	31 903,00	0,00	0,00	31 903,00	277 109,99
1.5	Inne środki trwałe	0,00	59 376,97	0,00	0,00	59 376,97	2 356 131,86
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	331 724,97	0,00	26 332,88	0,00	0,00	358 057,85	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 098 450,79	0,00	447 021,65	0,00	103 121,09	6 442 351,35	2 029 390,69	1 946 215,69
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 791,40	165 791,40
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	893 492,51	0,00	62 810,90	0,00	0,00	956 303,41	1 618 943,34	1 556 132,44
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 716 823,12	0,00	200 022,57	0,00	11 841,12	2 905 004,57	164 161,05	172 093,37
1.4	Środki transportu	230 100,17	0,00	27 470,99	0,00	31 903,00	225 668,16	78 912,82	51 441,83
1.5	Inne środki trwałe	2 258 034,99	0,00	156 717,19	0,00	59 376,97	2 355 375,21	1 582,08	756,65

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.				
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych		Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00		
2	finansowe	0,00		

1.4.				
Lp.	Opis	Kwota		Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0,00		

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		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 641,90		użytkowane na podstawie umowy użyczenia pomieszczenia w Sądach Rejonowych w Lipnie i Rypinie
3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 426,63		routery (firma KPSI) i urządzenia telekomunikacyjne (firma T...Mobile)
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	7 000,00		dzierżawione kserokopiarki (firma ARTUS)

1.6.				
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.	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	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	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)

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	
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		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		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		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	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	255 140,82	Kwota obejmuje odprawy emerytalno rentowe (42747,12 zł) i odprawy dla prokuratorów odchodzących w stan spoczynku (212393,70zł) (jednostka nie tworzy rezerw)
2	Nagrody jubileuszowe	417 615,13	Dla pracowników wypłacone w 2018 roku (jednostka nie tworzy rezerw)
3	Inne	52 757,76	Ekwiwalent za urlop wypłacony pracownikom.
4	Kwota razem	725 513,71	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	

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		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Sprzedaz środków trwałych (100 zł), Kara umowna za nienależyte wykonanie usług (319,80 zł), odszkodowanie za nienależyte wykonanie usług (4,46 zł)	424,26
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		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	Opis	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		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		

Główny Księgowy

Jolanta Błaszczyk

03-04-2019 15:14:06

Kierownik Jednostki

Justyna Plechowska

03-04-2019 15:17:24