



**PROKURATURA OKRĘGOWA  
W ELBLĄGU  
Bulwar Zygmunta Augusta 13  
82-300 ELBLĄG**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres**

**OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

**Elbląg, marzec 2020 r.**

Elbląg, dnia 27 marca 2020 roku

**OŚWIADCZENIE****dla oceny i przyjęcia Sprawozdania finansowego za 2019 rok.**

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) Prokuratura Okręgowa w Elblągu sporządziła Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, na które składają się :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- Informacja dodatkowa.

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność, będącego przedmiotem oceny i przyjęcia, Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W Sprawozdaniu finansowym zostały ujawnione zdarzenia do dnia sporządzenia sprawozdania, które nastąpiły po dacie 31-12-2019 r. a memoriałowo dotyczyły kosztów 2019 roku, które mogłyby mieć wpływ na trafność oceny o prawidłowości i rzetelności sporządzonego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej prokuratury.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**mgr Teresa Deboż**

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

p.o. PROKURATORA

  
**Jan Hrybek**

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

Elbląg, dnia 27 marca 2020 roku

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Działając na podstawie art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późniejszymi zmianami) przedstawiamy dane i wyjaśnienia niezbędne do tego, aby Sprawozdanie finansowe odzwierciedlało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Prokuratury Okręgowej w Elblągu.

### **1. Nazwa i siedziba**

Prokuratura Okręgowa w Elblągu  
Bulwar Zygmunta Augusta 13, 82-300 Elbląg  
REGON 000569473, NIP 578 10 61 216

### **2. Przedmiot działalności**

Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej. Zadaniem prokuratury jest strzeżenie praworządności oraz czuwaniem nad ściganiem przestępstw.

### **3. Rozpoczęcie działalności**

Prokuratura Wojewódzka w Elblągu utworzona została na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 1950 r. o Prokuraturze Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 38, poz. 346), w kolejnych latach na podstawie Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 30 grudnia 1998 r. w sprawie utworzenia prokuratur apelacyjnych, okręgowych i rejonowych oraz ośrodków zamiejscowych prokuratur (Dz. U nr 166, poz. 1257) utworzono Prokuraturę Okręgową w Elblągu.

### **4. Struktura organizacyjna**

W skład Prokuratury Okręgowej w Elblągu wchodzi:

- Prokuratura Rejonowa w Elblągu
- Prokuratura Rejonowa w Braniewie
- Prokuratura Rejonowa w Ostródzie
- Prokuratura Rejonowa w Działdowie
- Prokuratura Rejonowa w Iławie

- Prokuratura Rejonowa w Nowym Mieście Lubawskim
- Ośrodek Zamiejscowy w Morągu Prokuratury Rejonowej w Ostródzie.

W skład Prokuratury Okręgowej w Elblągu nie wchodzi jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

## 5. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Prokuratury Okręgowej w Elblągu jest czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Okres sprawozdawczy

Prokuratura Okręgowa w Elblągu prezentuje Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

## 7. Przyjęte zasady rachunkowości i metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości i metody wyceny stosowane przez Prokuraturę Okręgową w Elblągu w roku obrotowym 2019 zostały przedstawione w Informacji dodatkowej.

## 8. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy Prokuratury Okręgowej w Elblągu ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat, na koncie 860 „Wynik finansowy”.

## 9. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego zawarte zostały w załącznikach.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr *Patrycja Dobosz*  
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

p.o. PROKURATOR OKRĘGOWY

.....  
*Jan Brylich*  
(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg  Numer identyfikacyjny REGON: 000569473		<b>BILANS</b>  <b>jednostki budżetowej</b>  <b>sporządzony na dzień 31/12/2019 r.</b>		Adresat:  Prokuratura Regionalna w Gdańsku	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	6 072 389,14	9 530 566,84	<b>A. Fundusze</b>	4 395 637,34	7 765 143,96
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	31 048 037,54	38 315 774,51
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 072 389,14	9 530 566,84	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-26 652 400,20	-30 550 630,55
<b>1. Środki trwałe</b>	5 752 166,50	9 210 344,20	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	681 477,33	2 729 584,33	2. Strata netto (-)	-26 652 400,20	-30 550 630,55
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 546 606,99	6 078 836,32	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	397 969,99	323 566,44	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	57 111,62	37 321,58	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	69 000,57	41 035,53	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 638 785,09	3 587 376,12
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	320 222,64	320 222,64	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 638 785,09	3 587 376,12
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	300 140,63	322 710,27
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 381,20	77 906,23
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 349 059,87	1 349 821,82
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 864,58	14 984,56

<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 370 733,83	1 277 825,50
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 962 033,29	1 821 953,24	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	47 694,48	0,00	8. Fundusze specjalne	543 604,98	544 127,74
1. Materiały	47 694,48	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	543 604,98	544 127,74
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	517 837,50	503 972,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	517 837,50	503 972,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1 396 501,31	1 317 980,74			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 396 501,31	1 317 980,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 034 422,43</b>	<b>11 352 520,08</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 034 422,43</b>	<b>11 352 520,08</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Dobosz

p.o. PROKURATORA OKRĘGOWEGO  
w Elblągu

Jan Hrybek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg  Numer identyfikacyjny REGON: 000569473	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>  jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:  Prokuratura Regionalna w Gdańsku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	7 330,48	7 266,87	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 330,48	7 266,87	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	26 712 170,85	30 567 642,08	
I. Amortyzacja	308 911,79	972 317,14	
II. Zużycie materiałów i energii	892 596,82	826 295,48	
III. Usługi obce	3 655 214,94	5 297 922,18	
IV. Podatki i opłaty	42 888,83	55 841,83	
V. Wynagrodzenia	17 885 443,78	19 043 944,09	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 229 499,71	1 330 827,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115 252,06	131 202,23	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 582 362,92	2 909 291,40	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-26 704 840,37	-30 560 375,21	

<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	52 406,60	9 744,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,23	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	52 405,37	9 744,66
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-26 652 433,77	-30 550 630,55
<b>G. Przychody finansowe</b>	33,57	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	33,57	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-26 652 400,20	-30 550 630,55
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-26 652 400,20	-30 550 630,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Dobosz

p.o. PROKURATOR GOSPODARSTWA  
w Ełku

Jan Hrybek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg  Numer identyfikacyjny REGON: 000569473	<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU</b>  jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31/12/2019 r.	Adresat:  Prokuratura Regionalna w Gdańsku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		31 612 579,99	31 048 037,54
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		26 277 858,64	33 937 148,70
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		26 216 548,73	29 506 653,86
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		39 799,98	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		3 674,93	3 769 555,81
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		17 835,00	660 939,03
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		26 842 401,09	26 669 411,73
2.1. Strata za rok ubiegły		26 740 448,32	26 652 400,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		62 152,79	17 011,53
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		39 799,98	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>31 048 037,54</b>	<b>38 315 774,51</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-26 652 400,20</b>	<b>-30 550 630,55</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-26 652 400,20	-30 550 630,55
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>4 395 637,34</b>	<b>7 765 143,96</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Teresa Doboszp.o. PROKURATORA OKRĘGOWEGO  
w Elblągu  
Jan Hrybek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Prokuratura Okręgowa w Elblągu Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg  Numer identyfikacyjny REGON: 000569473	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>  <b>Informacja dodatkowa</b>  <b>sporządzona na dzień 31/12/2019 r.</b>	Adresat:  Prokuratura Regionalna w Gdańsku
---	---	--

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Prokuratura Okręgowa w Elblągu
1.2	Siedziba jednostki	Elbląg
1.3	Adres jednostki	Bulwar Zygmunta Augusta 13 82-300 Elbląg
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Prowadzenie postępowań w ramach obszaru właściwości miejscowej.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Prokuratura Okręgowa w Elblągu przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych w taki sposób aby informacje prezentowane w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata były porównywalne. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (kalendarzowy) trwający od 1-01-2019 roku do 31-12-2019 roku. Księgi rachunkowe tworzone i prowadzone są we własnym zakresie przez wyznaczonych pracowników, przechowywane są w Wydziale Budżetowo-Administracyjnym w wynajętych pomieszczeniach. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową, w walucie polskiej, zapisów operacji gospodarczych dokonuje się w walucie polskiej. Operacje gospodarcze wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę polską, przeliczenie zamieszcza się na dowodzie. Dodatkowo prowadzi się techniką ręczną ewidencję operacji wyrażonych w walutach obcych. Prokuratura Okręgowa w Elblągu rejestruje wszystkie operacje gospodarcze zachodzące w podległych prokuraturach rejonowych okręgu elbląskiego w podziale na dochody, wydatki i koszty. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. Nie rozlicza się kosztów w czasie, opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe i rzeczowe, podatek od nieruchomości i inne koszty i opłaty powiększają koszty działalności w miesiącu poniesienia. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>

**4.1 Metoda amortyzacji**

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwale i WNP nabyte do 31-12-2017 w wartości początkowej powyżej 3500 zł a od 1-01-2018 o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową według stawek ogłoszonych dla podatku dochodowego od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania jednorazowo na koniec roku obrotowego.
5	inne	Nie umarza się gruntów.
4	środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty	Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.

**4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych wycenia się ceny nabycia, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10% minimalnej wartości środka trwałego oprócz sprzętu komputerowego, elektronicznego, mebli i dywanów.



13	inne	Należności, zobowiązania i środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, należności w kwocie wymaganej zapłaty.
9	zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu	Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując się z ewidencji wartościowej zapasów. W przypadku, gdy część materiałów nie zostanie zużyta do końca roku pozostałość ustalona w drodze spisu z natury wprowadza się na stan zapasów i dokonuje się korekty kosztów.
5	wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego.
6	wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Nadwyżki inwentaryzacyjne w środkach trwałych.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, ZFŚS i Fundusz Jednostki, pozostałe aktywa i pasywa.
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	Środki trwałe wytworzone sposobem gospodarczym we własnym zakresie.

## 5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
1	zmiana zasad rachunkowości	Od 01.01.2018 r. środki trwałe i WNP o wartości początkowej poniżej 10 000 zł spisuje się w koszty jednorazowo w miesiącu zakupu.
7	inne	Środki pieniężne w kasie inwentaryzuje się metodą spisu z natury, natomiast środki pieniężne na rachunkach bankowych inwentaryzuje się metodą potwierdzenia salda.
6	przyjęty próg istotności	1% 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)
1	Wartości niematerialne i prawne	146 807,15	0,00	158 693,13	0,00	0,00	158 693,13
1	Środki trwałe	11 982 519,25	0,00	6 772 326,47	0,00	0,00	6 772 326,47
1.1	Grunty	681 477,33	0,00	2 048 107,00	0,00	0,00	2 048 107,00
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	6 401 084,93	0,00	3 503 073,00	0,00	0,00	3 503 073,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 684 789,44	0,00	1 027 500,81	0,00	0,00	1 027 500,81
1.4	Środki transportu	236 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 978 946,55	0,00	193 645,66	0,00	0,00	193 645,66
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	305 500,28
1	Środki trwałe	0,00	81 276,11	0,00	0,00	81 276,11	18 673 569,61
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 729 584,33
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	9 904 157,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 860,05	0,00	0,00	3 860,05	3 708 430,20
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 221,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	77 416,06	0,00	0,00	77 416,06	2 095 176,15
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	146 807,15	0,00	158 693,13	0,00	0,00	305 500,28	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 230 352,75	0,00	891 368,45	2 422 780,32	81 276,11	9 463 225,41	5 752 166,50	9 210 344,20
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 477,33	2 729 584,33
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	1 854 477,94	0,00	189 219,48	1 781 624,19	0,00	3 825 321,61	4 546 606,99	6 078 836,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 286 819,45	0,00	613 146,04	488 758,32	3 860,05	3 384 863,76	397 969,99	323 566,44
1.4	Środki transportu	179 109,38	0,00	19 790,04	0,00	0,00	198 899,42	57 111,62	37 321,58
1.5	Inne środki trwałe	1 909 945,98	0,00	69 212,89	152 397,81	77 416,06	2 054 140,62	69 000,57	41 035,53

**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 wystąpiły
2	finansowe	0,00	nie wystąpiły

**1.4. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	nie wystąpiły

**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 wystąpiły.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	724 001,47	Zawarte umowy na wynajem pomieszczeń biurowych oraz na cele archiwów do prowadzenie działalności statutowej.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	42 666,83	Używane na podstawie umowy użyczenia - 4 sztuki rutery z firmy NETIA oraz czytniki z mBanku.
4	Środki transportu	0,00	Nie wystąpiły.
5	Inne środki trwałe	88 800,00	Zawarte umowy dzierżawy z PRINTSERVIS na dzierżawę 12 sztuk kserokopiarek dla prokuratur okręgu elbląskiego.

**1.6. Papiery wartościowe**

Lp.	Dodatkowe informacje		
-----	----------------------	--	--



	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych
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	Nie wystąpiły.
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
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 wystąpiły.
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie wystąpiły.
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie wystąpiły.
	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 wystąpiły.
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	Nie wystąpiły.

**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 wystąpiły.
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wystąpiły.
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.	Kwota



	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie wystąpiły.	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie udzielono.	0,00
3	Inne	Nie wystąpiły.	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 wystąpiły.	0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)	Nie wystąpiły.	0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie wystąpiły.	0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych	Nie wystąpiły.	0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	Nie wystąpiły.	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	1 184 343,13	Gwarancja bankowa w wysokości 85 382,69 złotych z dnia 01-02-2018 Banku Milenium złożona przez łławskie Przedsiębiorstwo Budowlane na okres do 30-12-2022 roku, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy na remont i przebudowę budynku Prokuratury Rejonowej w Łławie. Ubezpieczeniowa gwarancja na kwotę 1 098 960,44 złotych z tytułu zapłaty kar umownych w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem kontraktu i usunięcia wad i usterek z dnia 13-09-2019 roku do dnia 12-05-2022 roku Inter Risk TU SA, która stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotyczącej przebudowy budynku dla Prokuratury Okręgowej i Rejonowej w Elblągu

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpłaty emerytalne i rentowe	153 730,08	Administracja 1 osoba - 38 878,92 złotych, Prokurator 1 osoba - 114 851,16 złotych.
2	Nagrody jubileuszowe	320 097,05	Administracja 16 osób -127 906,62 złotych, Prokuratorzy 8 osób -192 190,43 złotych.
3	Inne	53 888,47	Administracja 4 osoby - 5 394,88 złotych, Prokuratorzy 3 osoby - 48 493, 59 złotych.
4	Kwota razem	527 715,60	

**1.16. Inne informacje**

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Nie wystąpiły.

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	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły.	0,00
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 wystąpiły.	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 wystąpiły.

W zastępstwie Głównego Księgowego

Katarzyna Langier

20-04-2020 11:25:33

W zastępstwie Kierownika Jednostki

Jarosław Kemblowski

20-04-2020 11:29:12



<b>Rodzaj sprawozdania</b>	Zestawienie zmian w funduszu	<b>Inicjujący</b>	Prokuratura Krajowa
<b>Okres sprawozdawczy</b>	2019	<b>Uzgadniający</b>	PO Elbląg
<b>Id</b>	1722236		

#### Wyłączenia wzajemnych rozliczeń

Pozycje wyłączenia Inicjującego	Kwoty wyłączenia	Pozycje wyłączenia Uzgadniającego	Kwoty wyłączenia
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	660 939,03	1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	660 939,03
Suma wartości bezwzględnych:	660 939,03	Suma wartości bezwzględnych:	660 939,03

#### Komentarz Inicjującego

PK XF 3113.1.2020/5


Kierownik Jednostki

**Renata Hiter**

23-03-2020

#### Komentarz Uzgadniającego

Aktywa, środki trwałe i WNP otrzymane w ramach realizacji programu " Rozwój Systemu Digitalizacji Akt Postępowania Przygotowawczych w Sprawach Karnych (iSDA 2.0) POPC002/2019/POS.1.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Teresa Dobosz

P.O. PROKURATORA OKRĘGOWEGO  
 w Elblągu  
  
 Jan Hrybek

