

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W JAROCINIE ul. Zaciszna 2 63-200 Jarocin	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Jarocińskiego
Numer identyfikacyjny REGON 250057259		Wysłać bez pisma przewodniego 6CB99BB41B2E37A2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 546 427,05	1 566 580,83	A Fundusz	1 366 746,26	1 368 871,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 927,91	A.I Fundusz jednostki	5 152 008,14	4 448 066,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 545 101,65	1 553 652,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 785 261,88	-3 079 195,29
A.II.1 Środki trwałe	1 545 101,65	1 553 652,92	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	46 651,00	46 651,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 785 261,88	-3 079 195,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 476 517,32	1 422 387,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	68 281,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	440 594,90	476 842,68
A.II.1.5 Inne środki trwałe	21 933,33	16 333,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261 212,01	289 038,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	261 212,01	289 038,00
A.III Należności długoterminowe	1 325,40	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 269,30	9 717,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 019,36	32 042,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	141 138,13	160 703,92

Katarzyna Matłoka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

6CB99BB41B2E37A2

Grzegorz Ireneusz Fengler
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 054,20	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	522 126,12	568 171,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	76 731,02	86 574,16
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 731,02	86 574,16
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	93 696,04	58 229,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	93 696,04	58 229,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	428 430,08	509 941,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 411,02	42 754,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	391 019,06	467 187,73			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Katarzyna Matłoka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

6CB99BB41B2E37A2

Grzegorz Ireneusz Fengler
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 068 553,17	2 134 751,90	Suma pasywów	2 068 553,17	2 134 751,90

Katarzyna Matłoka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

6CB99BB41B2E37A2

Grzegorz Ireneusz Fengler
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Matłoka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

6CB99BB41B2E37A2

Grzegorz Ireneusz Fengler
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Według załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej - Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 – nazwa jednostki - Powiatowy Urząd Pracy w Jarocinie

1.2 – siedziba jednostki – Jarocin

1.3 – adres jednostki - ul. Zaciszna 2, 63-200 Jarocin

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – Realizowanie zadań powiatu w zakresie polityki rynku pracy. (Art. 9 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Dz.U. 2023 poz. 735 ze zm.).

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – rok budżetowy (od dnia 01.01.2023 – 31.12.2023)

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego lub ministerstwa – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- **w przypadku zakupu z Funduszu Pracy – według ceny nabycia lub zakupu – środki trwałe zakupione ze środków Funduszu Pracy przekazuje się do Budżetu.**

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonym jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 37/19 Zarządu Powiatu Jarocińskiego z dnia 22 stycznia 2019 r. w sprawie zasad zbywania oraz trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki organizacyjne prowadzone przez Samorząd Powiatu Jarocińskiego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Jednostka użytkuje środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie:

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa – Router Cisco 1921/K9 VOS.

Środki trwałe stanowiące własność JST przekazane nieodpłatnie – grunt, budynek PUP.

Należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Zapasy obejmują: materiały

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

ilościową; wykaz takich materiałów ustala kierownik jednostki, określa jednocześnie sposób pozaskiegowej kontroli ich stanu i zużycia.

Zakup i zużycie materiałów pędnych jest ewidencjonowane na kartach drogowych a ich wartość obciąża koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy ustalany jest ilościowy stan faktyczny tych składników.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się na koniec kwartału i na dzień bilansowy według wymaganej kwoty zapłaty, a więc łącznie z naliczonymi odsetkami.

Długoterminowe zobowiązania mogą wystąpić w Funduszu Pracy. Jednostka może zawierać umowy, porozumienia i udzielać zleceń dotyczących realizacji programów rynku pracy finansowanych z Funduszu Pracy, powodujących powstawanie zobowiązań przechodzących na rok następny do wysokości 30% kwoty środków (limitów) ustalonych na dany rok kalendarzowy, a łącznie ze zobowiązaniami wynikającymi z realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej do wysokości określonej przez ministra właściwego do spraw pracy. Zobowiązania te obciążają kwotę (limit) środków Funduszu Pracy ustaloną na rok następny (art. 109 ust. 10 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy).

Zobowiązania państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

W jednostce zobowiązania wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

– w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy na zobowiązania nie są tworzone w jednostce.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne: **mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.**

Oplacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Koszty związane z utrzymaniem jednostki (np. energia, usługi telekomunikacyjne), które za zgodą M R P i T są pokrywane częściowo ze środków Funduszu Pracy podlegają ujęciu w BU na koncie 760 – pozostałe przychody operacyjne nie później niż na dzień bilansowy. Zdarzenia powyższe prezentowane są w rachunku zysków i strat. Wewnętrzne obciążeniowe noty księgowe dotyczące rozliczeń między Funduszem Pracy a Budżetem, wystawiane są w bieżącym roku (w terminie ich zapłaty- zasada kasowa) i zaliczane do kosztów i przychodów tego roku.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostce nie występują.

Jednostka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych oraz udziałów w innych jednostkach.

Stan funduszu jednostki, funduszu specjalnego przeznaczenia i funduszu celowego ustala się weryfikując zmiany ich stanu (zwiększeń albo zmniejszeń) w minionym roku według wartości nominalnej.

2) Zasady amortyzacji:

Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

– w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku zakupione po 31.12.2017 r. o cenie nieprzekraczającej granicy określonej w przepisach podatkowych (10.000 zł) umarza się w pełnej wartości jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

– W jednostce występują składniki majątkowe, których się nie umarza.

Są to grunty oraz obce środki trwałe.

– **Odpisów umorzeniowych** dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym postawiono go w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jego niedobór.

– **Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 i 7**

3) Zasady aktualizacji wyceny wartości początkowej środków trwałych oraz wartości dotychczas dokonanych odpisów umorzeniowych.

Stosownie do art. 31 ust.3 ustawy o rachunkowości wartość początkowa środków trwałych oraz dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą ulegać aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów. Jednostka gospodarcza nie może samodzielnie dokonywać aktualizacji wyceny. Przeprowadzana jest ona na mocy rozporządzenia Ministra Finansów. Według niej aktualizację wyceny przeprowadza się wówczas gdy wskaźnik wzrostu cen (nakładów inwestycyjnych) wzrośnie o 10 %. Punktem odniesienia są trzy kwartały w poprzedzającym roku podatkowym.

4) Zasady ewidencji pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wnip umarżanych w 100%

Pozostałe środki trwałe:

– ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4.

– na podstawie decyzji kierownika jednostki, ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu, środki trwałe, których cena nie przekracza 6% wartości środka trwałego określonej w przepisach podatkowych (do 600 zł – z wyjątkiem mebli, drobne wyposażenie biurowe, narzędzia i inne przedmioty).

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych;

– traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4.

– Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu założono dwa konta analityczne: jedno dla umarżanych sukcesywnie wnip - /020-0/ „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania /020-1/ „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

5) Zasady aktualizacji należności. Zasady szacowania prawdopodobieństwa zapłaty.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

– Należności długoterminowe państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

– Przeteryminowane należności Funduszu Pracy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń (zasiłki, stypendia, dodatki aktywizacyjne itp.) ujmuje się jako należności wątpliwe i sporne. Na ww. należności na dzień

bilansowy tworzy się odpisy aktualizujące te należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- Utworzenie odpisów dokumentuje się podając okoliczności mające wpływ na decyzję o dokonaniu odpisu (np. należność jest w postępowaniu egzekucyjnym lub sądowym, nie można ustalić adresu lub miejsca pobytu dłużnika, rodzaj i wyniki monitów wysłanych do dłużnika). Nie dokonuje się odpisów na należności objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem w przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości. Na pełną kwotę należności dokonuje się odpisu w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego.
- Wystawione weksle in blanco, które służą zabezpieczeniu wykonania umów cywilnoprawnych z tytułu udzielenia dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, refundacji kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy finansowanych z Funduszu Pracy stanowią gwarancje. Do czasu wystąpienia okoliczności, dla których wystawiono ww. weksle wykazywane są jako zobowiązania warunkowe kontrahentów PUP w ewidencji pozabilansowej.
- Należności umorzone, przedawnione lub spłacone zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
- Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 ust. 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont...).
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na koniec kwartału i dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

- Należności krótkoterminowe państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Odpisy aktualizujące należności na rzecz tych funduszy utworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

6) Odsetki od należności zgodnie z § 11 rozporządzenia w sprawie rachunkowości i planów kont... (Dz.U z 2017 poz. 1911 ze zm.) ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

7) Operacje w walutach obcych w jednostce nie występują.

8) Przetwarzanie danych reguluje w jednostce odrębne zarządzenie: „Polityka bezpieczeństwa informacji”

9) Opis systemu informatycznego PUP:

Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego

SYRIUSZ

Oprogramowanie aplikacyjne SyriuszStd to system teleinformatyczny wspomagający w sposób kompleksowy realizację statutowych zadań powiatowych urzędów pracy. Program komputerowy SYRIUSZ, w którym prowadzone są księgi rachunkowe jednostki został:

- Zakupiony przez MRPiT (MRPiPS)
- Wdrożony przez Sygnity SA z siedzibą w Warszawie

System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły:

- Finanse Księgowość, w którym dostępne są aplikacje:
- BU - Finanse Budżetu
- FP – Finanse Funduszu Pracy
- ZFŚS – Finanse ZFŚS

5. inne informacje – nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 01.01.2023)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 555,16	0,00	0,00	0,00	54 437,45	54 437,45	13 259,40	0,00	0,00	0,00	13 259,40	73 377,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	78 380,05	0,00	0,00	0,00	10 815,44	10 815,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 564,61
	Razem wartości niematerialne i prawne	192 935,21	0,00	0,00	0,00	65 252,89	65 252,89	13 259,40	0,00	0,00	0,00	13 259,40	140 941,72

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 01.01.2023)	Zmniejszenia umorzenia					Zwiększenia umorzenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 555,16	0,00	0,00	0,00	54 437,45	54 437,45	0,00	0,00	0,00	331,49	331,49	60 449,20
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	78 380,05	0,00	0,00	0,00	10 815,44	10 815,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 564,61
	Razem wartości niematerialne i prawne	192 935,21	0,00	0,00	0,00	65 252,89	65 252,89	0,00	0,00	0,00	331,49	331,49	128 013,81

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	12 927,91
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	0,00	12 927,91

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 01.01.2023)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa 0 - Grunty	46 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 651,00
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego....	2 019 905,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 019 905,68
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 718,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 718,45
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	599 482,47	0,00	0,00	0,00	88 824,43	88 824,43	46 693,58	0,00	0,00	0,00	46 693,58	557 351,62
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	111 071,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 755,00	0,00	0,00	0,00	22 755,00	133 826,86
8.	Grupa 7 - Środki transportu	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	37 542,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 542,83
10.	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	2 955 372,29	0,00	0,00	0,00	88 824,43	88 824,43	69 448,58	0,00	0,00	0,00	69 448,58	2 935 996,44
	Pozostałe środki trwałe												
	Grupa 2	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00
	Grupa 4	277 112,47	0,00	0,00	0,00	29 847,09	29 847,09	5 042,70	0,00	0,00	0,00	5 042,70	252 308,08
	Grupa 5	765,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499,00	0,00	0,00	0,00	1 499,00	2 264,99
	Grupa 6	35 806,43	0,00	0,00	0,00	3 062,00	3 062,00	1 199,00	0,00	0,00	0,00	1 199,00	33 943,43
	Grupa 8	381 011,40	0,00	0,00	0,00	2 798,28	2 798,28	10 378,90	0,00	0,00	0,00	10 378,90	388 592,02
	Suma	698 596,29	0,00	0,00	0,00	35 707,37	35 707,37	18 119,60	0,00	0,00	0,00	18 119,60	681 008,52
	Razem	3 653 968,58	0,00	0,00	0,00	124 531,80	124 531,80	87 568,18	0,00	0,00	0,00	87 568,18	3 617 004,96

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 01.01.2023)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa 0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	586 807,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 497,64	0,00	0,00	0,00	50 497,64	637 304,76
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 299,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632,33	0,00	0,00	0,00	3 632,33	40 932,02
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	599 482,47	0,00	0,00	0,00	88 824,43	88 824,43	1 167,34	0,00	0,00	0,00	1 167,34	511 825,38
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	111 071,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	111 071,86
8.	Grupa 7 - Środki transportu	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	15 609,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00	21 209,50
10.	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 410 270,64	0,00	0,00	0,00	88 824,43	88 824,43	60 897,31	0,00	0,00	0,00	60 897,31	1 382 343,52
	Pozostałe środki trwałe												
	Grupa 2	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00
	Grupa 4	277 112,47	0,00	0,00	0,00	29 847,09	29 847,09	0,00	0,00	0,00	5 042,70	5 042,70	252 308,08
	Grupa 5	765,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499,00	1 499,00	2 264,99
	Grupa 6	35 806,43	0,00	0,00	0,00	3 062,00	3 062,00	0,00	0,00	0,00	1 199,00	1 199,00	33 943,43
	Grupa 8	381 011,40	0,00	0,00	0,00	2 798,28	2 798,28	0,00	0,00	0,00	10 378,90	10 378,90	388 592,02
	Suma	698 596,29	0,00	0,00	0,00	35 707,37	35 707,37	0,00	0,00	0,00	18 119,60	18 119,60	681 008,52
	Razem	2 108 866,93	0,00	0,00	0,00	124 531,80	124 531,80	60 897,31	0,00	0,00	18 119,60	79 016,91	2 063 352,04

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grupa 0 - Grunty	46 651,00	46 651,00
2.	Grupa 1 - Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkaniowego	1 433 098,56	1 382 600,92
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 418,76	39 786,43
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	45 526,24
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0,00	22 755,00
8.	Grupa 7 - Środki transportu	0,00	0,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 933,33	16 333,33
10.	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 545 101,65	1 553 652,92

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy

Tabela nr 7. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
		Razem			

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym/wyceną wartości rynkowej innej niż wartość początkowa.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

Tabela nr 10. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki, powierzchnia	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Ogółem				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 11. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Obce środki trwałe	2 870,00	0,00	0,00	2 870,00
	Ogółem	2 870,00	0 00	0,00	2 870,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy

Tabela nr 12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem								

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – świadczenia wypłacone z Funduszu Pracy

LP.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na 01.01.2023	Zmniejszenia		Zmniejszenia razem	Zwiększenia	Stan na 31.12.2023
			wykorzystanie	rozwiązanie			
1	Zasiłki 100%, koszty upomnienia						
	290-000-100-01-010643272	110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	110,80
	290-000-100-02-010643272	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60
	290-000-100-01-010644458	652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	652,60
	290-000-100-02-010644458	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60
2	Zasiłki 120%, odsetki i koszty upomnienia						
	290-000-102-01-010640112	1 514,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 514,80
	290-000-102-02-010640112	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60
	290-000-102-04-010640112	413,58	0,00	0,00	0,00	181,03	594,61
3	Stypendium za staż, odsetki i koszty upomnienia, koszty komornicze						
	290-000-104-01-010636557	4 037,07	4 037,07	0,00	4 037,07	0,00	0,00
	290-000-104-02-010636557	11,60	11,60	0,00	11,60	0,00	0,00
	290-000-104-04-010636557	2 183,19	2 257,71	0,00	2 257,71	74,52	0,00
	290-000-104-01-010642532	4 984,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4 984,40
	290-000-104-04-010642532	1 547,31	0,00	0,00	0,00	595,70	2 143,01
	290-000-104-05-010642532	159,80	0,00	0,00	0,00	0,00	159,80
4	Stypendium za szkolenie, koszty upomnienia						
	290-000-105-01-010640146	379,90	0,00	0,00	0,00	0,00	379,90
	290-000-105-02-010640146	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60
5	Koszt badań lekarskich, koszty upomnienia						
	290-000-106-01-010003408	235,00	235,00	0,00	235,00	0,00	0,00
	290-000-106-02-010003408	11,60	11,60	0,00	11,60	0,00	0,00
	290-000-106-05-010003408	34,70	34,70	0,00	34,70	0,00	0,00
	290-000-106-01-010640146	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
6	Koszt szkolenia						
	290-000-107-01-010640146	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810,00
7	Pożyczka na utworzenie dodatkowego miejsca pracy - odsetki						
	290-000-132-03-020000394	86 600,65	0,00	0,00	0,00	0,00	86 600,65
	290-000-132-05-020000394	31,05	0,00	0,00	0,00	0,00	31,05

Koszt szkolenia pracodawców i pracowników - KFS							
	290-000-138-01-020013758	4 602,08	0,00	0,00	0,00	0,00	4 602,08
	290-000-138-03-020013758	475,81	0,00	0,00	0,00	0,00	475,81
	290-000-138-04-020013758	407,47	0,00	0,00	0,00	550,01	957,48
8	290-000-138-05-020013758	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00
9 Refundacja wynagrodzeń, nagród i składek ZUS za zatrudnionych bezrobotnych do 30 r. ż. I odsetki							
	290-000-158-01-020000716	12 421,80	0,00	5 026,27	5 026,27	0,00	7 395,53
	290-000-158-04-020000716	936,23	0,00	936,23	936,23	0,00	0,00
	290-000-158-01-020012608	12 848,20	0,00	0,00	0,00	0,00	12 848,20
	290-000-158-03-020012608	1 335,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335,11
	290-000-158-05-020012608	3 660,73	0,00	0,00	0,00	1 535,53	5 196,26
	290-000-158-06-020012608	4 163,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4 163,52
	Razem:	145 345,40	6 587,68	5 962,50	12 550,18	2 936,79	135 732,01

1.8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

Tabela nr 14. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan rezerw na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przez sądami).

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat – nie dotyczy

Tabela nr 15. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat 5 lat		Powyżej 5 lat		Początek roku	Koniec roku
		Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku		
	Ogółem								

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to

leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – **nie dotyczy**

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie dotyczy**

Tabela nr 16. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i zabezpieczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie dotyczy.**

Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Ogółem		

Tabela nr 18. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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 - **nie dotyczy.**

Tabela nr 19. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne razem		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem		
	Ogółem		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy.

Tabela nr 20. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Ogółem		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wykazać w szczególności wartość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych, świadczeń urlopowych i innych świadczeń pracowniczych.

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2023 roku: 2 864 977,40 zł.

LP.	Świadczenia pracownicze 2023		
1	§ 3020	5 809,14	Nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń
2	§ 4010	2 144 370,17	Wynagrodzenia - w tym: - nagrody jubileuszowe – 39 638,30 - odprawa emerytalna – 49 516,32
3	§ 4040	141 138,13	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
4	§ 4110	371 649,43	Składki ZUS
5	§ 4120	47 248,34	Składki na FP
6	§ 4700	8 248,19	Budżet - szkolenia
7	§ 4700	58 642,65	Fundusz Pracy - szkolenia
8	§ 4300	11 900,00	Fundusz Pracy – studnia podyplomowe
9	§ 4010	19 335,77	Fundusz Pracy – Projekt Pilotażowy – dodatek do wynagrodzenia
10	§ 4110	3 323,83	Fundusz Pracy – Projekt Pilotażowy – Składki ZUS
11	§ 4120	473,75	Fundusz Pracy – Projekt Pilotażowy – Składki FP
12		52 838,00	ZFŚS - świadczenia
	Razem:	2 864 977,40	

1.16. Inne informacje

Wykazać inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15. – **nie dotyczy.**

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

Tabela nr 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

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 - nie dotyczy

Tabela nr 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Ogółem			

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy

Należy wykazać przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych kosztów operacyjnych. Ponadto należy wykazać te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy

Nie dotyczy jst.

2.5 Inne informacje

Należy podać informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach 2.1 – 2.4, czyli dotyczące głównie przychodów i kosztów, wynikających ze specyfiki danej jednostki.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Należy wymienić wszystkie istotne zdarzenia, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz w punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.


Zatrudnianie cudzoziemców - w związku z obowiązywaniem od dnia 01.01.2018 r. zapisów art. 90a ust 2 i 2a ustawy z dnia 20 kwietnia o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. 2022 poz. 690 ze zm.) na rachunek bankowy Powiatowego Urzędu Pracy dokonywane są wpłaty przez pracodawców w związku ze składanymi przez nich wnioskami o wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub oświadczeniem o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi. Ww. wpłaty stanowią w 50% dochód budżetu państwa, a w 50% dochód powiatu. Wpłaty przyjmowane są na pomocniczy rachunek bankowy, utworzony w celu realizacji zadania. Wpływy z opłat przekazywane są w całości na rachunek powiatu w terminach określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (Dz.U. z 2018 r., poz. 2225 ze zm.). Wpływy z opłat księgowane są na koncie 130 w korespondencji z kontem 225 (rozrachunki z budżetami) z odpowiednim podziałem na dochody powiatu i dochody budżetu państwa oraz według klasyfikacji budżetowej. Powyższe wpłaty nie są ewidencjonowane jako dochody na poziomie jednostki budżetowej (50%) oraz nie są wykazywane w sprawozdaniu RB 27S przez jednostkę.

W 2023 roku wpłynęło 151 980,00 zł na rachunek naszej jednostki z czego 50% stanowiło dochód powiatu (75 990,00 zł).

.....
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W JAROCINIE ul. Zaciszna 2 63-200 Jarocin	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu Jarocińskiego
Numer identyfikacyjny REGON 250057259		<p style="text-align: center;">69A4C1EA1BCD0D8F</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	135 732,01
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Matłoka
(główny księgowy)

2024.03.19
rok mies. dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.7	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	Kwota odpisu aktualizującego wartość należności - świadczenia wypłacone z Funduszu Pracy

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Małoka
(główny księgowy)

2024.03.19
rok mies. dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W JAROCINIE ul. Zaciszna 2 63-200 Jarocin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Jarocińskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 250057259		Wysłać bez pisma przewodniego 749F8929091A25DF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	468,81	843,49	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	468,81	843,49	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 889 285,07	3 133 461,56	
B.I. Amortyzacja	63 140,97	61 228,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	178 294,02	142 696,00	
B.III. Usługi obce	78 775,98	80 151,50	
B.IV. Podatki i opłaty	36 214,80	40 749,60	
B.V. Wynagrodzenia	1 964 581,13	2 299 544,69	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	433 690,53	497 187,89	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 131 711,59	3 721,05	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 876,05	8 182,03	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 888 816,26	-3 132 618,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne	102 893,97	52 658,63	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	102 893,97	52 658,63	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Katarzyna Małoka
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 785 922,29	-3 079 959,44
G.	Przychody finansowe	660,41	764,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	660,41	764,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 785 261,88	-3 079 195,29
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 785 261,88	-3 079 195,29

Katarzyna Małłoka
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
kierownik jednostki

Katarzyna Matłoka
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
POWIATOWY URZĄD PRACY W JAROCINIE ul. Zaciszna 2 63-200 Jarocin		Zarząd Powiatu Jarocińskiego	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C32AED050DF7BFF4	
250057259			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 021 823,57	5 152 008,14
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 802 882,29	3 088 417,86
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 802 882,29	3 005 709,88
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	82 707,98
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 672 697,72	3 792 359,49
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 671 568,50	3 785 261,88
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 129,22	7 097,61
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 152 008,14	4 448 066,51

Katarzyna Małłoka
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 785 261,88	-3 079 195,29
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 785 261,88	-3 079 195,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 366 746,26	1 368 871,22

Katarzyna Matłoka
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
kierownik jednostki

Katarzyna Matłoka
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Ireneusz Fengler
kierownik jednostki



Powiatowy Urząd Pracy w Jarocinie

63-200 Jarocin, ul. Zaciszna 2 • tel. 62 747 35 79
jarocin.praca.gov.pl • sekretariat@pup.jarocin.pl
ePUAP /pupjarocin/SkrytkaESP

Starostwo Powiatowe w Jarocinie

Wydział Finansów

Wasz znak:

Data:

Nasz znak:

Data:

FK.0321.17.2024

23.04.2024

Sprawa: Skorygowanie kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wykazanej w informacji dodatkowej.

Powiatowy Urząd Pracy w Jarocinie prosi o skorygowanie kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych na świadczenia pracownicze wykazanych w Informacji dodatkowej za 2023 rok.

Punkt 1.15. otrzymuje nowe brzmienie: **Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2023 roku: 147.801,76 zł.**

LP.	Świadczenia pracownicze 2023		
1	§ 3020	5 809,14	Nagrody i wydatki niezaliczane do wynagrodzeń
2	§ 4010	89 154,62	Nagrody jubileuszowe – 39 638,30 Odprawa emerytalna – 49 516,32
3		52 838,00	ZFŚS - świadczenia
	Razem:	147 801,76	

Z poważaniem

Sporządziła:
Katarzyna Matłoka
62 747 35 79 w 302