

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W IŁAWIE ul. 1 Maja 8 B 14-200 Iława	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Iławski
		Wysłać bez pisma przewodniego FA42529056084AA1 
Numer identyfikacyjny REGON 510928167	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 145 032,71	3 096 821,66	A Fundusz	1 384 304,58	1 260 482,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 475,27	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 393 784,32	5 662 630,03
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 613 772,56	1 545 958,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 009 479,74	-4 402 147,34
A.II.1 Środki trwałe	1 613 772,56	1 545 958,29	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	45 000,00	45 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 009 479,74	-4 402 147,34
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	1 262 114,01	1 232 739,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	304 108,55	266 178,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	2 042 069,96	2 421 814,90
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 550,00	2 040,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	291 167,79	327 556,39
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	291 167,79	327 556,39
A.III Należności długoterminowe	1 518 784,88	1 550 863,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 946,87	22 490,82
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	37 196,83	43 292,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	191 261,87	222 782,39

Iwona Przybyła-Chojnacka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

FA42529056084AA1

Agata Steiner-Dembińska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	848,83	1 044,34
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	572 509,62	913 032,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	345,87	325,05	D.II.8 Fundusze specjalne	44 913,39	37 946,51
B.I.1 Materiały	345,87	325,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 913,39	37 946,51
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	107 380,19	118 286,92			
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	107 380,19	118 286,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	464 783,56	794 420,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 263,39	326,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	463 520,17	794 093,84			
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			

Iwona Przybyła-Chojnacka
(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

Agata Steiner-Dembińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

FA42529056084AA1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 717 542,33	4 009 853,98	Suma pasywów	3 717 542,33	4 009 853,98

Iwona Przybyła-Chojnacka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

FA42529056084AA1

Agata Steiner-Dembińska
(kierownik jednostki)

Iwona Przybyła-Chojnacka
(główny księgowy)


BeSTia

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

FA42529056084AA1

Agata Steiner-Dembińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W IŁAWIE ul. 1 Maja 8 B 14-200 Iława	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON 510928167		Wysłać bez pisma przewodniego 8619113272B89973 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	110 230,87	76 660,00	
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	110 230,87	76 660,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 127 585,01	4 485 572,43	
B.I. Amortyzacja	111 783,82	156 944,54	
B.II. Zużycie materiałów i energii	159 989,13	179 408,77	
B.III. Usługi obce	212 659,03	250 735,42	
B.IV. Podatki i opłaty	20 269,12	14 011,72	
B.V. Wynagrodzenia	2 700 461,10	3 191 134,61	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	586 527,01	690 176,04	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 190,45	3 161,33	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 333 705,35	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 017 354,14	-4 408 912,43	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 660,29	2 550,13	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 660,29	2 550,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Iwona Przybyła-Chojnacka
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Agata Steiner-Dembińska
kierownik jednostki

BeSTia

8619113272B89973

Strona 1 z 3

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)	-5 014 693,85	-4 406 362,30
G.	Przychody finansowe	5 214,11	4 214,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 214,11	4 214,96
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)	-5 009 479,74	-4 402 147,34
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)	-5 009 479,74	-4 402 147,34

Iwona Przybyła-Chojnacka
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Agata Steiner-Dembińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Przybyła-Chojnacka
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Agata Steiner-Dembińska
kierownik jednostki

BeSTia

8619113272B89973

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
POWIATOWY URZĄD PRACY W IŁAWIE ul. 1 Maja 8 B 14-200 Iława		Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON 510928167		Wysłać bez pisma przewodniego 5A3EFE1DE5B2B566 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 114 941,05	6 393 784,32
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 286 864,74	4 391 326,29
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 119 090,44	4 308 767,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	23 519,00
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	167 774,30	59 040,00
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)	5 008 021,47	5 122 480,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 890 509,31	5 009 479,74
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	117 512,16	83 577,84
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	23 519,00
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	5 904,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 393 784,32	5 662 630,03

Iwona Przybyła-Chojnacka
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Agata Steiner-Dembińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 009 479,74	-4 402 147,34
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 009 479,74	-4 402 147,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 384 304,58	1 260 482,69

Iwona Przybyła-Chojnacka
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Agata Steiner-Dembińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Przybyła-Chojnacka
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Agata Steiner-Dembińska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
- BUDŻET -

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY URZĄD PRACY W IŁAWIE
1.2	siedzibę jednostki
	14-200 IŁAWA, UL. 1 MAJA 8B
1.3	adres jednostki
	14-200 Iława, ul. 1 Maja 8B 14-200 Iława, ul. Andersa 12 14-260 Lubawa, Fijewo 73 14-230 Zalewo, ul. Traugutta 4 14-240 Susz, ul. Hawska 40 14-220 Kisielice, ul. Polna 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Iławie jest jednostką organizacyjną powiatu. Przedmiotem działalności urzędu są zadania w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	- nie dotyczy
4	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie), - wartości niematerialne i prawne <p>Środki trwałe, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Zalicza się do nich w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, - maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, - ulepszenia w obcych środkach trwałych. <p>Składniki majątku ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe – na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe – na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, - wartości niematerialne i prawne – na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”

Umorzenia składników majątku ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe – na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”,
- pozostałe środki trwałe – na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”,

1. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
2. Składnik majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1.000 zł. podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej, jednostka zalicza je bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem wymienionych przedmiotów, które nie podlegają ewidencji w księdze ilościowej:
 - a) tablice informacyjne: urzędowe, wejściowe, szyldy, godła zamontowane na stałe, banery,
 - b) sprzęt przeciwpożarowy: gaśnice, wyposażenie hydrantu,
 - c) inne składki trwałe zamontowane wewnątrz: wykładzina, obudowy do grzejników, zlewozmywaki, baterie umywalkowe, suszarki do rąk, pojemniki na mydło, rolety i żaluzje okienne wewnętrzne i wertykale, itp.
 - d) inne składki trwałe zamontowane na zewnątrz: stojaki na rowery, rolety zewnętrzne, pojemniki na piasek, znaki drogowe, blokady i słupki drogowe
 - e) inne składniki: czajniki, zastawa stołowa i sztuce, telefony, tablice korkowe, wieszaki, choinki, ozdoby świąteczne, kosze na śmieci, drabiny, łopaty, drobne narzędzia typu: młotek, śrubokręt, lustra, apteczki, wentylatory biurkowe i stojące, lampy oświetleniowe, podgrzewacze do wody, szafki na klucze.
3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.000 zł. do 10.000 zł., a także – bez względu na górną granicę tej wartości-meble oraz środki dydaktyczne, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i finansuje ze środków na wydatki bieżące. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Bez względu na wartość – księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki, kserokopiarki, skanery, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, zmywarki, kuchenki, pralki, zamrażarki, elektryczne płyty grzejne, piekarniki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt rehabilitacyjny.
4. Składnik majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. (finansowane ze środków na inwestycje) jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod data 31 grudnia roku bilansowego.
5. Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej lub wyższej niż 10.000 zł. określono następujące stawki amortyzacji:
 - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50% (24 miesiące),
 - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20% (60 miesięcy)
6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł. podwyższają wartość początkową, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu.
7. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałowej a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów.
Takie składniki jak: czajniki, pieczątki - wydawane są za pokwitowaniem.
Publikacje książkowe wydawane są za potwierdzeniem odbioru w dzienniku korespondencyjnym
8. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5	<p>inne informacje</p> <p>Jednostka realizowała wydatki na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.u. poz.374, z późn.zm.).</p> <p>Pandemia nie wpłynęła na dochody jednostki. Wszystkie dochody wpłynęły zgodnie z zawartymi umowami.</p>
	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. 2. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. 3. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego. <p>Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości aktywów.</p>
II.	4. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>- W tabeli nr 1 i 2 ujęto dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie.</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>- brak informacji</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>- w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości aktywów trwałych (tabela nr 4)</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>- jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5)</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>- jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów (tabela nr 6)</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>- nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>- w jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności (tabela nr 7)</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>- w jednostce nie wystąpiły rezerwy (tabela nr 8)</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>- jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>

	- jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat -
	- jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)
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
	- w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- w jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku (tabela nr 10)
1.12.	łącną 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
	- w jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (tabela nr 11)
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
	- ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują (tabela nr 12)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 13
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela nr 14)
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
	- w jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (tabela nr 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- w jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości (tabeli nr 16)
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje – nie wystąpiły w jednostce
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- inne zwiększenia w łącznym Zestawieniu zmian funduszu, nie ujęte w poz.1.1.-1.9- 0,00 zł. - inne zmniejszenia w łącznym Zestawieniu zmian funduszu, nie ujęte w poz.2.1.-2.8- 5.904,00 zł. wyksięgowanie z funduszu zakupu pozostałych śr. trwałych umarzanych jednorazowo (WN 800 MA 072)) - wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. FUNDUSZU PRACY-(pasywa poz.C) - 2.421.814,90 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka
Iwona Przybyła-Chojnacka
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembńska
Agata Steiner-Dembńska
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			nabywanie	przemieszczenie	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	355 625,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 609,43	32 839,96	0,00	0,00	87 449,39	268 175,66
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	355 625,05					0,00		54 609,43	32 839,96			87 449,39	268 175,66
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	4 462 628,05	210 257,42	56 358,96	0,00	0,00	266 616,38	0,00	187 469,58	23 519,00	0,00	0,00	210 988,58	4 518 255,85
2.	Środki trwałe	4 462 628,05	186 738,42	56 358,96	0,00	0,00	243 097,38	0,00	187 469,58	0,00	0,00	0,00	187 469,58	4 518 255,85
2.1.	Grunty	45 000,00					0,00						0,00	45 000,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 879 577,21		17 615,00			17 615,00						0,00	1 897 192,21
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 025 858,14	148 476,54	38 743,96			187 220,50		184 418,88				184 418,88	2 028 659,76
2.4.	Środki transportu	58 148,50					0,00						0,00	58 148,50
2.5.	Inne środki trwałe	454 044,20	38 261,88				38 261,88		3 050,70				3 050,70	489 255,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	23 519,00				23 519,00			23 519,00			23 519,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. - 865.614,76
- 2) Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2023 r. - 100.245,20
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023 r. - 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dymbińska

(kierownik jednostki)

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	343 149,78	12 475,27	0,00	0,00	12 475,27	0,00	54 609,43	32 839,96	87 449,39	268 175,66
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	343 149,78	12 475,27			12 475,27		54 609,43	32 839,96	87 449,39	268 175,66
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 848 855,49	310 911,65	0,00	0,00	310 911,65	0,00	187 469,58	0,00	187 469,58	2 972 297,56
2.	Środki trwałe	2 848 855,49	310 911,65	0,00	0,00	310 911,65	0,00	187 469,58	0,00	187 469,58	2 972 297,56
2.1.	Grunty										
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	617 463,20	46 989,44			46 989,44				0,00	664 452,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 721 749,59	225 150,33			225 150,33		184 418,88		184 418,88	1 762 481,04
2.4.	Środki transportu	58 148,50				0,00				0,00	58 148,50
2.5.	Inne środki trwałe	451 494,20	38 771,88			38 771,88		3 050,70		3 050,70	487 215,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Iwona Przybyła-Ciojńska
.....
(główny księgowy)2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR



Agata Steiner-Dombińska
(kierownik jednostki)

Tabela 3 Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	Grunty		
1.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Środki transportu		
1.4.			



GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

(kierownik jednostki)

Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:				0,00
	akcje				0,00
	inne papiery wartościowe				0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Razem: (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Ciojńska

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steina-Dembńska
(kierownik jednostki)

Tabela 5 Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (lokalizacja i numer działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
2.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
3.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
razem:		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyta-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Stasini-Depońska

(kierownik jednostki)

Tabela 6 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	„0” - Grunty				
2.	„1” - Budynek i lokale				
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				
7.	„6” - Urządzenia techniczne				
8.	„7” - Środki transportu				
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
10.	„9” - Inwentarz żywy				
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Przybyła-Chojnacka

.....
 (główny księgowy)

2024-03-14
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Agata Stejner-Dejbińska

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I.	według pozycji bilansowych:					
1.	A.III. – Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:					0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)					0,00
	pozostałe należności (B.II.4.)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	według pozycji bilansu z wykonania budżetu:					
1.	II. – Należności i rozliczenia, w tym:					0,00
	należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

(kierownik jednostki)

Tabela 8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, w tym:					
1.	na sprawy sądowe					0,00
2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0,00
3.	na kary					0,00
4.	inne... (wskazać jakie)					0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rezerwy w bilansie z wykonania budżetu, w tym:					
	na niewygasające wydatki					0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania

* (do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dębińska

(kierownik jednostki)

Tabela 9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (BO) (3+5+7)	koniec roku (BZ) (4+6+8)
		początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	emisja obligacji							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe							0,00	0,00
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

(kierownik jednostki)

Tabela 10 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

(kierownik jednostki)

Tabela 11 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

.....
 (główny księgowy)

2024-03-14
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembńska

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	42 144,00
2.	nagrody jubileuszowe	75 876,48
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4.	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0,00
5.	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
6.	odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej	0,00
7.	odprawa pośmiertna	0,00
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela... (wymienić)	0,00
razem:		118 020,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

(kierownik jednostki)

Tabela 14 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Ciojnicka

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembnińska

(kierownik jednostki)

Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chyba

.....
(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Agata Steiner-Dzubińska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	Środki z MR, PiT na obsługę zadań związanych z COVID-19	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	Środki z MRPIPS na obsługę zadań związanych z COVID-19	
2.	Koszty	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	koszty związane z obsługą zadań COVID-19	
	- zakup środków ochrony osobistej	
	- zakup środków czystości i dezynfekcji	
	- zakup materiałów, wyposażenia i usług	
	- płace i pochodne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Ciojńska

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dimbińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA-
FUNDUSZ PARCY

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY URZĄD PRACY W IŁAWIE
1.2	siedzibę jednostki
	14-200 IŁAWA, UL. 1 MAJA 8B
1.3	adres jednostki
	14-200 Iława, ul. 1 Maja 8B 14-200 Iława, ul. Andersa 12 14-220 Kisielice, ul. Polna 1 14-230 Zalewo, ul. Traugutta 4 14-240 Susz, ul. Hawska 40 14-260 Lubawa, Fijewo 73
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Iławie jest jednostką organizacyjną powiatu. Przedmiotem działalności urzędu są zadania w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	- nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Fundusz Pracy tworzony jest na podstawie odrębnej ustawy, nie posiada osobowości prawnej, stanowi wyodrębniony rachunek bankowy, którym dysponuje Minister Rozwoju, Pracy i Technologii. Dochody i wydatki Funduszu Pracy określone są w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w art.103-110. Przychody Funduszu Pracy określone są w art.106 ustawy a wydatki w art.108 ustawy. Przychody Funduszu Pracy pochodzą ze środków publicznych a koszty ponoszone są na realizację wyodrębnionych zadań państwowych. Podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków. Szczegółowe zasady gospodarki finansowej Funduszu Pracy określa Rozporządzenie MRPiPS z dnia 7 października 2001r. W 2020 r. dodatkowe dochody i wydatki Funduszu Pracy określono w ustawie z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19 (...) art. 15zzb, 15zzc, 15zzd, 15zze, 15zze4 oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii Covid-19 (Dz.U. 2021 poz. 152) Do ewidencji stanu zwiększeń i zmniejszeń Funduszu Pracy służy konto 853. Saldo konta 853 znajduje odzwierciedlenie w pozycji C pasywów bilansu jednostki. Do ewidencji środków pieniężnych Funduszu Pracy służy konto 136. Saldo konta 136 znajduje odzwierciedlenie w pozycji B.II.3 aktywów bilansu jednostki
5.	inne informacje
	- nie dotyczy
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. 1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. 2. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. 3. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego. Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości aktywów.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- nie dotyczy
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości aktywów trwałych (tabela nr 4)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5)
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
	- jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów (tabela nr 6)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie dotyczy
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)
	<p>Odpisu aktualizującego dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.</p> <p>Odpisami aktualizującymi obejmuje się należność główną oraz odsetki z tytułu zalegania z płatnością należności podstawowej. Przyjmuje się następującą zasadę naliczania odpisów aktualizujących w stosunku do należności wątpliwych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 50% wartości w przypadku, gdy minęło co najmniej pół roku od terminu wymagalności i nie jest dokonywana spłata należności, - 100% wartości w przypadku, gdy minął rok od terminu wymagalności i nie jest dokonywana spłata należności. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące należności nalicza się na koniec każdego roku budżetowego z możliwością naliczania za poszczególne kwartały roku budżetowego.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dotyczące funduszy celowych zmniejszają fundusze celowe.</p> <p>Odsetki bieżące od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na później niż na koniec każdego kwartału.</p>
	<p>Należności z Funduszu Pracy podlegają egzekucji na podstawie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.</p> <p>Umarzanie, rozkładanie na raty, odraczanie terminu spłaty należności z Funduszu Pracy dokonuje się zgodnie z art. 9, ust.1 pkt 14 d oraz art.76 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.</p> <p>Umorzone należności podlegają zaliczeniu do funduszy celowych.</p> <p>Informacje wg Tabeli nr 7, oraz załącznika 12 bilansu FP</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- w jednostce nie wystąpiły rezerwy (tabela nr 8)

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat - jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat - - jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)
1.10.	kwotę 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego - w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - w jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku (tabela nr 10)
1.12.	łącną 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 - w jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (tabela nr 11)
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 - ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują (tabela nr 12)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - jednostka nie otrzymała gwarancji o poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - nie dotyczy
1.16.	inne informacje - nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela nr 14)
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 - w jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (tabela nr 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje - nie dotyczy - nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacja dodatkowa dotyczy Funduszu Pracy, gdzie:
- wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. wynosi 2.422.570,38

GLÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Przybyła-Chojnacka
Iwona Przybyła-Chojnacka
(główny księgowy)

2024-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agata Steiner-Dembińska
Agata Steiner-Dembińska
(kierownik jednostki)

Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I.	według pozycji bilansowych:					
1.	A.III. - Należności długoterminowe	546 582,16	9 998,64	1 226,56	1 625,41	553 728,83
2	B.II. - Należności krótkoterminowe, w tym:					0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)					0,00
	pozostałe należności					0,00
	razem:	546 582,16	9 998,64	1 226,56	1 625,41	553 728,83
II.	według pozycji bilansu z wykonania budżetu:					
1.	II. - Należności i rozliczenia, w tym:					0,00
	należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-02-13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembirska

(kierownik jednostki)