

BILANS - BUDŻET I FUNDUSZ PRACY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Iławie ul. 1 Maja 8B 14-200 Iława		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego	
numer identyfikacyjny REGON 5 1 0 9 2 8 1 6 7		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 037 072,66	3 145 032,71	A. FUNDUSZ	1 224 431,74	1 384 304,58
A.I. Wartości niematerialne i prawne	24 950,55	12 475,27	A.I Fundusz jednostki	6 114 941,05	6 393 784,32
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 545 306,80	1 613 772,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 890 509,31	-5 009 479,74
A.II.1 Środki trwałe	1 545 306,80	1 613 772,56	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 (-)	-4 890 509,31	-5 009 479,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki szczebla 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	1 296 369,87	1 262 114,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	200 876,93	304 108,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	2 789 703,87	2 042 069,96
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 060,00	2 550,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	400 622,67	291 167,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	400 622,67	291 167,79
A.III Należności długoterminowe	1 466 815,31	1 518 784,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 667,24	16 946,87
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	146 866,87	37 196,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	187 335,81	191 261,87
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	790,27	848,83
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	1 377 685,62	572 509,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	307,59	345,87	D.II.8 Fundusze specjalne	50 962,48	44 913,39
B.I.1 Materiały	307,59	345,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	50 962,48	44 913,39
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	108 537,57	107 380,19			
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 społecznych	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	108 537,57	107 380,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 268 840,46	464 783,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	442,48	1 263,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 268 397,98	463 520,17			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 414 758,28	3 717 542,33	Suma pasywów	4 414 758,28	3 717 542,33

0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

Główny księgowy

2023-02-24
rok, miesiąc, dzień

0,00
D Y R E K T O R
Agata Świeńca-Dembińska
Kierownik jednostki

BILANS - BUDŻET

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Iławie ul. 1 Maja 8B 14-200 Iława numer identyfikacyjny REGON 5 1 0 9 2 8 1 6 7		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego Wysłać bez pisma przewodniego	
A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 570 257,35	1 626 247,83	A. FUNDUSZ	1 224 431,74	1 384 304,58
A.I. Wartości niematerialne i prawne	24 950,55	12 475,27	A.I Fundusz jednostki	6 114 941,05	6 393 784,32
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 545 306,80	1 613 772,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 890 509,31	-5 009 479,74
A.II.1 Środki trwałe	1 545 306,80	1 613 772,56	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty	45 000,00	45 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 890 509,31	-5 009 479,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki szmorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 296 369,87	1 262 114,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	200 876,93	304 108,55	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 060,00	2 550,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	399 709,07	290 409,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	399 709,07	290 409,01
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 667,24	16 946,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	146 330,57	36 479,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	186 958,51	191 220,87
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	790,27	848,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	53 883,46	48 465,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	307,59	345,87	D.II.8 Fundusze specjalne	50 962,48	44 913,39
B.I.1 Materiały	307,59	345,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 962,48	44 913,39
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	53 133,39	46 856,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych					
B.II.4 Pozostałe należności	53 133,39	46 856,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	442,48	1 263,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	442,48	1 263,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 624 140,81	1 674 713,59	Suma pasywów	1 624 140,81	1 674 713,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Przybyta-Chyńska
Iwona Przybyta-Chyńska

Główny księgowy

2023-02-24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Agata Steiner-Dambska
Kierownik jednostki

BILANS - FUNDUSZ PRACY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Iławie ul. 1 Maja 8B 14-200 Iława numer identyfikacyjny REGON 5 1 0 9 2 8 1 6 7		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego Wysłać bez pisma przewodniego	
A K T Y W A		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku	Stan na początek roku		Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 466 815,31	1 518 784,88	A. FUNDUSZ	0,00	0,00
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki		
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)		
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki szmorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe	2 789 703,87	2 042 069,96
A.II.1.5 Inne środki trwałe			D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	913,60	758,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	913,60	758,78
A.III Należności długoterminowe	1 466 815,31	1 518 784,88	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów		0,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	536,30	717,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wwnagrodzeń	377,30	41,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	1 323 802,16	524 043,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	55 404,18	60 523,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych					
B.II.4 Pozostałe należności	55 404,18	60 523,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 268 397,98	463 520,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
B.II.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 268 397,98	463 520,17			
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 790 617,47	2 042 828,74	Suma pasywów	2 790 617,47	2 042 828,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilwona Przybyła-Chojnacka
 Ilwona Przybyła-Chojnacka

Główny księgowy

2023-02-24
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Agata Steiner-Dembińska
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : Powiatowy Urząd Pracy w Iławie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Powiatowy Urząd Pracy w Iławie sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 rok	Adresat : Zarząd Powiatu Iławskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 510928167			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	159 271,39	110 230,87	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	159 271,39	110 230,87	
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 054 537,77	5 127 585,01	
I.	Amortyzacja	65 705,36	111 783,82	
II.	Zużycie materiałów i energii	190 832,18	159 989,13	
III.	Usługi obce	261 942,41	212 659,03	
IV.	Podatki i opłaty	21 388,26	20 269,12	
V.	Wynagrodzenia	2 515 246,64	2 700 461,10	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	557 955,60	586 527,01	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 721,98	2 190,45	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 439 745,34	1 333 705,35	
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 895 266,38	-5 017 354,14	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 653,17	2 660,29	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	4 653,17	2 660,29	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 890 613,21	-5 014 693,85	
G.	Przychody finansowe	103,90	5 214,11	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	103,90	5 214,11	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 890 509,31	-5 009 479,74	
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 890 509,31	-5 009 479,74	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-
-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka
.....

Główny księgowy

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska
.....

Kierownik jednostki

2023-02-24

rok , miesiąc , dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : Powiatowy Urząd Pracy 14-200 Ława, ul. 1 Maja 8B		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat : Zarząd Powiatu Ławskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 510928167			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 970 780,97	6 114 941,05	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 157 581,99	5 286 864,74	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 995 486,44	5 119 090,44	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5.	Aktualizacja środków trwałych			
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	162 095,55	167 774,30	
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8.	Aktywa otrzymane otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10.	Inne zwiększenia	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 013 421,91	5 008 021,47	
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 849 233,84	4 890 509,31	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	164 188,07	117 512,16	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5.	Aktualizacja środków trwałych			
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+1.-2)	6 114 941,05	6 393 784,32	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 890 509,31	-5 009 479,74	
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)	-4 890 509,31	-5 009 479,74	
3.	Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV.	Fundusz (II +,- III)	1 224 431,74	1 384 304,58	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Przebuda-Chojnacka
 Główny księgowy

DYREKTOR

 Agata Steiner-Dembińska
 Kierownik jednostki

p. G. Kuppert

INFORMACJA DODATKOWA
-BUDZET-Korekta z 28.04.2023r

Wpłynęło
Data: 2023-04-28
Punkt Obsługi Klienta
Starostwo Powiatowe w Iławie
ul. Andersa 2a, 14-200 Iława
7183
2023

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. Iławska 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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 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	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: <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 PCV, obudowy do grzejników, zlewozmywaki, baterie umywalkowe, suszarki do rąk, pojemniki na mydło, rolety 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 sztućce, telefony, tablice korkowe, wieszaki, choinki, kosze na śmieci, drabiny, łopaty, drobne narzędzia typu: młotek, śrubokręt, lustra, apteczki, wykładzina PCV, obudowy do grzejników, 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 użytkowania, 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, materiały biurowe, wyposażenie apteczek, pieczętki - 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	inne informacje 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.). Pandemia nie wpłynęła na dochody jednostki. Wszystkie dochody wpłynęły zgodnie z zawartymi umowami.
	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.	4. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 - 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.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak informacji
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) - w jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności (tabela nr 7)
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.	łącznie 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.	łącznie 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.	łącznie 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 (tabela 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- 0,00 zł. - wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. FUNDUSZU PRACY-(pasywa poz.C) - 2.042.069,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Chojacka
 (główny księgowy)
Twój Przejście Chojacka

2023-02-24
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agata Steiner-Dąbnińska
 (kierownik jednostki)

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

korekta z 24.04.2023

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)
			nabycie	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 625,05
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	355 625,05					0,00						0,00	355 625,05
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	4 286 643,70	175 984,35	12 423,00	0,00	0,00	188 407,35	0,00	0,00	12 423,00	0,00	0,00	12 423,00	4 462 628,05
2.	Środki trwałe	4 286 643,70	163 561,35	12 423,00	0,00	0,00	175 984,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 462 628,05
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	1 867 154,21		12 423,00			12 423,00						0,00	1 879 577,21
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 862 296,79	163 561,35				163 561,35						0,00	2 025 858,14
2.4.	Środki transportu	58 148,50					0,00						0,00	58 148,50
2.5.	Inne środki trwałe	454 044,20					0,00						0,00	454 044,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		12 423,00				12 423,00			12 423,00			12 423,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. - 775.527,82
- 2) Stan WNiP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2022 r. - 134.304,64
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2022 r. - 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dzmińska

(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:	330 674,50	12 475,28	0,00	0,00	12 475,28	0,00	0,00	0,00	0,00	343 149,78
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	330 674,50	12 475,28			12 475,28				0,00	343 149,78
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 741 336,90	107 518,59	0,00	0,00	107 518,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 848 855,49
2.	Środki trwałe	2 741 336,90	107 518,59	0,00	0,00	107 518,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 848 855,49
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	570 784,34	46 678,86			46 678,86				0,00	617 463,20
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 661 419,86	60 329,73			60 329,73				0,00	1 721 749,59
2.4.	Środki transportu	58 148,50				0,00				0,00	58 148,50
2.5.	Inne środki trwałe	450 984,20	510,00			510,00				0,00	451 494,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Iwona Przybyła-Chojnacka

 (główny księgowy)

 2023-02-24
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 Agata Steiner-Dembińska

 (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.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przewyła-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

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-Chojnacka

.....

(główny księgowy)

2023-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....

(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

Łwona Przybyła-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 6 Środki trwałe niemortyzowane 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” - Budynki 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyta-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

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					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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyta-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24

(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 rozwiązyanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Ciojńska

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....
(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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Luona Przybyta-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(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-Ciojńska
 (główny księgowy)

2023-02-24
 (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 Przyłubicka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....
(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 Prętyła-Dębnicka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dębińska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	50 904,00
2.	nagrody jubileuszowe	59 838,87
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:		110 742,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Przybyła-Chojnacka

(główny księgowy)

2023-02-24

(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

Małgorzata
Iwona Przybyła-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Agata Steiner-Dembińska

.....
(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-Ciojńska

.....
(główny księgowy)

2023-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....
(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

Olga Polak
Iwona Przybyta-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Agata Steiner Dąbnińska

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA-
FUNDUSZ PARCY

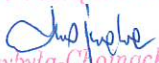
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY URZĄD PRACY W IŁAWIE
1.2	siedzibę jednostki
	14-200 IŁAWA, UL. 1 MAJA 8B
1.3	adres jednostki
	14-200 Iława, ul. 1 Maja 8B 14-200 Iława, ul. Andersa 12 14-220 Kisielice, ul. Polna 1 14-230 Zalewo, ul. Traugutta 4 14-240 Susz, ul. Iławska 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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022
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
	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. 2020 poz.374, z późn.zm.).
	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, odraczenie 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.	łącznie 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.	łącznie 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.	łącznie 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 31.12.2022 r. wynosi 2.042.828,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Iwona Przybyła-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R


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	531 789,46	18 494,89	1 854,51	1 847,68	546 582,16
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:	531 789,46	18 494,89	1 854,51	1 847,68	546 582,16
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

Twona Przybyła-Chojnacka

.....
(główny księgowy)

2023-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Steiner-Dembińska

.....
(kierownik jednostki)