

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA 1

POWIATOWY URZĄD PRACY

34-300 ŻYWIEC, ul. ŁĄCZNA 28

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Powiatowy Urząd Pracy z siedzibą Żywiec ul. Łączna 28, 34-300 Żywiec

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania 8413Z

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4.Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

1.Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

2.Ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:

a) składniki majątku, których wartość początkowa nie przekracza 1.000,- zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Składniki te umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł zaliczane są do środków trwałych lub do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej odrębnie dla każdego składnika. Od składników tych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,- zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,- zł odnoszone są w koszty bieżące.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej .

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen zakupu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen zakupu.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen zakupu.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie brutto.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie brutto.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (12 = 7 – 11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (17 = 13 + 18 – 19)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	kwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (12 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	129 074,71	-	16 752,60	-	16 752,60	-	-	-	-	145 827,31	129 074,71	-	-	-	-	-	129 074,71	-	16 752,60
2.	Grunt	10 184,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10 184,00	-	-	-	-	-	-	10 184,00	-	10 184,00
3.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone do użytkowania, wliczone w inny podmiot	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	805 740,34	-	-	-	-	-	-	-	-	805 740,34	418 006,58	20 143,52	-	20 143,52	-	438 150,08	387 733,78	367 590,26	
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	771 858,04	-	89 687,00	-	89 687,00	27 552,10	-	27 552,10	833 972,04	751 553,98	10 485,15	10 485,15	-	19 465,15	27 852,10	734 466,38	20 304,15	99 505,98	
6.	Środki transportu	19 000,00	-	-	-	-	19 000,00	-	19 000,00	19 000,00	19 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	Inne środki trwałe	35 434,05	-	-	-	-	1 025,00	-	1 025,00	34 409,05	35 434,05	-	-	-	-	-	1 025,00	34 409,05	-	
8.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	10 184,00
2.	Budynki	805 740,34
3.	Dobra kultury	-

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Grunt w wiecznym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.		3
2.		0,00

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumorzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunt	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Rodzaj akcji [szt]	Wartość akcji
1.	0	-
2.	0	-
Ogółem	0	-

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.			4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.						
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na początek koszty	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na początek koszty	-	-	-	-	-
	Ogółem rezerwy	-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

	Okres wymagalności			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	

Lp.	Zobowiązania	stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-
6.	g) z tytułu wynagodań	-	-	-	-
7.	h) pozostałe	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wykazanie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Wkład	-	-	-	-
2.	Hipoteka	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	-
2.	Kredyty bankowe	-
3.	Zastaw, hipoteka, zastaw niewykonalna umowa	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-
5.	Inne	-
	Ogółem	-

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wykazanie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - należności wyciągnięte w toku świadczenia usług, w tym: - obciążenie z tytułu czynności - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-
2.	Ogółem bierny rozliczenia międzyokresowe przychodów (pozytywne bilansu)	-

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

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	16 775,85	Wekslowe Akc. oszczędności
2.	Otrzymane poręczenia	18 775,85	
	Ogółem:	35 551,70	

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odbiory emerytalne	55 504,00	IFSK, opaki
2.	Nagrody jubileuszowe	43 185,50	
3.	Inne	2 430,00	
	Ogółem:	101 119,50	

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	-	

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	-	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	-	

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	40,5
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Drobny przedsiębiorca na urlopie gospodarskich i wytwórczych	
Łącznie		43,0