

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Kępnie
1.2	siedzibę jednostki
	Mianowice 2H
1.3	adres jednostki
	Mianowice 2H, 63-600 Kępno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania
5.	inne informacje
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
	TABELA 1 i 2
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
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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)
	TABELA 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA 4 (kwota 2.951.008,25zł)
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Dmczarek

(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kępnie

mgr Iwona Rataj

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	97 990,28	4 920,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 910,28	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	97 990,28	4 920,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 910,28	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 300 201,14	182 511,12	0,00	0,00	0,00	182 511,12	0,00	33 352,71	0,00	0,00	0,00	33 352,71	1 449 359,55	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 300 201,14	182 511,12	0,00	0,00	0,00	182 511,12	0,00	33 352,71	0,00	0,00	0,00	33 352,71	1 449 359,55	
2.1.	Gruntowy w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Gruntowy stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	673 612,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 612,06	
2.3.	Środki transportu	41 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 900,00	
2.4.	Inne środki trwałe	584 689,08	182 511,12	0,00	0,00	0,00	182 511,12	0,00	33 352,71	0,00	0,00	0,00	33 352,71	733 847,49	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Owczarek

27.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

Agnieszka Owczarek

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
(Kierownik jednostki)

mgr Iwona Rata

Tabela 2.

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia			Wartość umorzenia – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zdyktów składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	97 990,28	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 910,28		
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	97 990,28	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 910,28		
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	951 087,91	43 955,20	0,00	0,00	43 955,20	0,00	33 352,71	0,00	33 352,71	961 690,40		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	951 087,91	43 955,20	0,00	0,00	43 955,20	0,00	33 352,71	0,00	33 352,71	961 690,40		
2.1.	Grunt; w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.	Grunt; stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	380 661,97	14 592,58	0,00	0,00	14 592,58	0,00	0,00	0,00	0,00	395 254,55		
2.3.	Środki transportu	41 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 900,00		
2.4.	Inne środki trwałe	528 525,94	29 362,62	0,00	0,00	29 362,62	0,00	33 352,71	0,00	33 352,71	524 535,85		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

GŁÓWNY KASJEROWY

[Signature]
Główny Księgowy / Otwierający

27.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

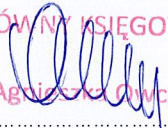
Sporządził: Agnieszka Owczarek

Powiatowy Urząd Pracy

[Signature]
Kierownik jednostki

Dane o odpisach aktualizujących należności (okres sprawozdawczy 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1	należności z tyt. pożyczki na tworzenie dodatkowych miejsc pracy	72 984,97	3 184,24	4 798,51	-	4 798,51	71 370,70
2	należności z tyt. refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy	65 318,13	3 112,28		-	-	68 430,41
3	należności z tyt. jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej	43 258,82	1 673,20	-	-	-	44 932,02
4	należności z tyt. zasiłku 100%	1 138,43	-		-	-	1 138,43
Ogółem:		182 700,35	7 969,72	4 798,51	0,00	4 798,51	185 871,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ngr Agnieszka Owczarek
.....
(główny księgowy)

27.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

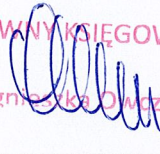
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kępnie

.....
(kierownik jednostki)
mgr Iwona Rataj

Sporządził: Agnieszka Owczarek

**Kwota wypłaconych środków finansowych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconego świadczenia
1	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami (w tym DWR, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop)	2 871 931,76
2	odpis na ZFŚS	55 038,41
3	świadczenia wynikające z przepisów BHP	4 107,68
4	koszty badań lekarskich	5 475,00
5	koszty szkoleń i studiów	14 455,40
Ogółem:		2 951 008,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Owczarek
.....
(główny księgowy)

27.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kępnie

.....
mgr Iwona Rataj
(kierownik jednostki)

Sporządził: Agnieszka Owczarek