

**Powiatowy Urząd Pracy
w Nakle nad Notecią**

ul. Dąbrowskiego 46, 89-100 Nakło n. Not.

INFORMACJA DODATKOWA

NIP 559-15-89-039

I. tel. 52 52 52 52 52 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Nakle nad Notecią
1.2	siedzibę jednostki Nakło nad Notecią ul. gen. Henryka Dąbrowskiego 46
1.3	adres jednostki Nakło nad Notecią ul. gen. Henryka Dąbrowskiego 46
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. Powiatowy Urząd Pracy jest jednostką organizacyjną Powiatu, powołaną do wykonywania zadań publicznych wynikających z przepisów: 1) ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, 2) przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, 3) pozostałych ustaw oraz przepisów prawnych krajowych i Unii Europejskiej, 4) przepisów wykonawczych do wyżej wymienionych ustaw. 2. Powiatowy Urząd Pracy jest samodzielną powiatową jednostką budżetową wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej, realizującą zadania organu zatrudnienia w ramach publicznych służb zatrudnienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy zastosowaniu przyjętych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych urząd przyjął następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej do 10 000,00 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do używania, b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonując od nich odpisów amortyzacyjnych. Składniki majątku umarza się i amortyzuje według stawek ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór, c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej kwoty

ST

V

Wp

23.03.2024

podpis

	<p>odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.</p> <p>5. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Ewidencja kosztów działalności Powiatowego Urzędu Pracy prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych, kontach kosztów finansowych i kontach pozostałych kosztów operacyjnych w zależności od rodzaju działalności.</p> <p>7. Ewidencja przychodów Powiatowego Urzędu Pracy prowadzona jest na kontach: przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne, w zależności od rodzaju działalności.</p> <p>8. W Powiatowym Urzędzie Pracy nie stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>9. W Powiatowym Urzędzie Pracy nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów.</p> <p>10. W jednostce nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały odpisywane są w koszty działalności w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej ich wartości pod datą ich zakupu.</p> <p>11. W jednostce, zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości.</p> <p>12. Powiatowy Urząd Pracy sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, który stanowi uzupełnienie bilansu w zakresie wyniku finansowego.</p> <p>13. Powiatowy Urząd Pracy do przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje te kwoty, które przekraczają 2% ogółu kosztów działalności operacyjnej wynikających ze sprawozdania finansowego urzędu (rachunek zysków i strat jednostki).</p> <p>14. Powiatowy Urząd Pracy nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, wypłacanych na podstawie stosownych przepisów.</p>
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. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Tabela 4. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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 2. Odpisy aktualizujące wartość należności	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
W 2023 roku Powiatowy Urząd Pracy wypłacił kwotę 36.303,42 zł. z tytułu nagród jubileuszowych.	
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>W związku z realizacją projektu konkursowego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój w 2023 roku poniesiono koszty na łączną kwotę 158.965,13 zł., z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> -zużycie materiałów i energii 54.866,05 zł. -wynagrodzenia osób obsługujących projekt 13.000,00 zł. -ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 2.553,21 zł. -inne świadczenia finansowane z budżetu 88.545,87 zł. <p>W związku ze zmianą ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych urząd pracy od 01.01.2023 roku nie ponosi kosztów z tyt. składki zdrowotnej za osoby bez prawa do zasiłku lub stypendium (rachunek zysków i strat jednostki pozycja B.IX).</p> <p>W pozostałych przychodach operacyjnych (rachunek zysków i strat pozycja D.III.) ujęto wpływy z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 122.011,38 zł. z tyt. składek zdrowotnych za osoby nieobjęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w wyniku składanych przez urząd pracy korekt deklaracji za lata poprzednie.</p> <p>W 2023 roku zakupiono ze środków FUNDUSZU PRACY środek trwały - serwer Dell PowerEdge w kwocie 26.383,50 zł., którą ujęto w zestawieniu zmian w funduszu jednostki (pozycja I.1.10 Inne zwiększenia funduszu).</p>
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
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
	Wartość środków na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) na lata 2024-2026 – 205.908,96 zł.

Główny Księgowy

mgr Kamila Gemziak

(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

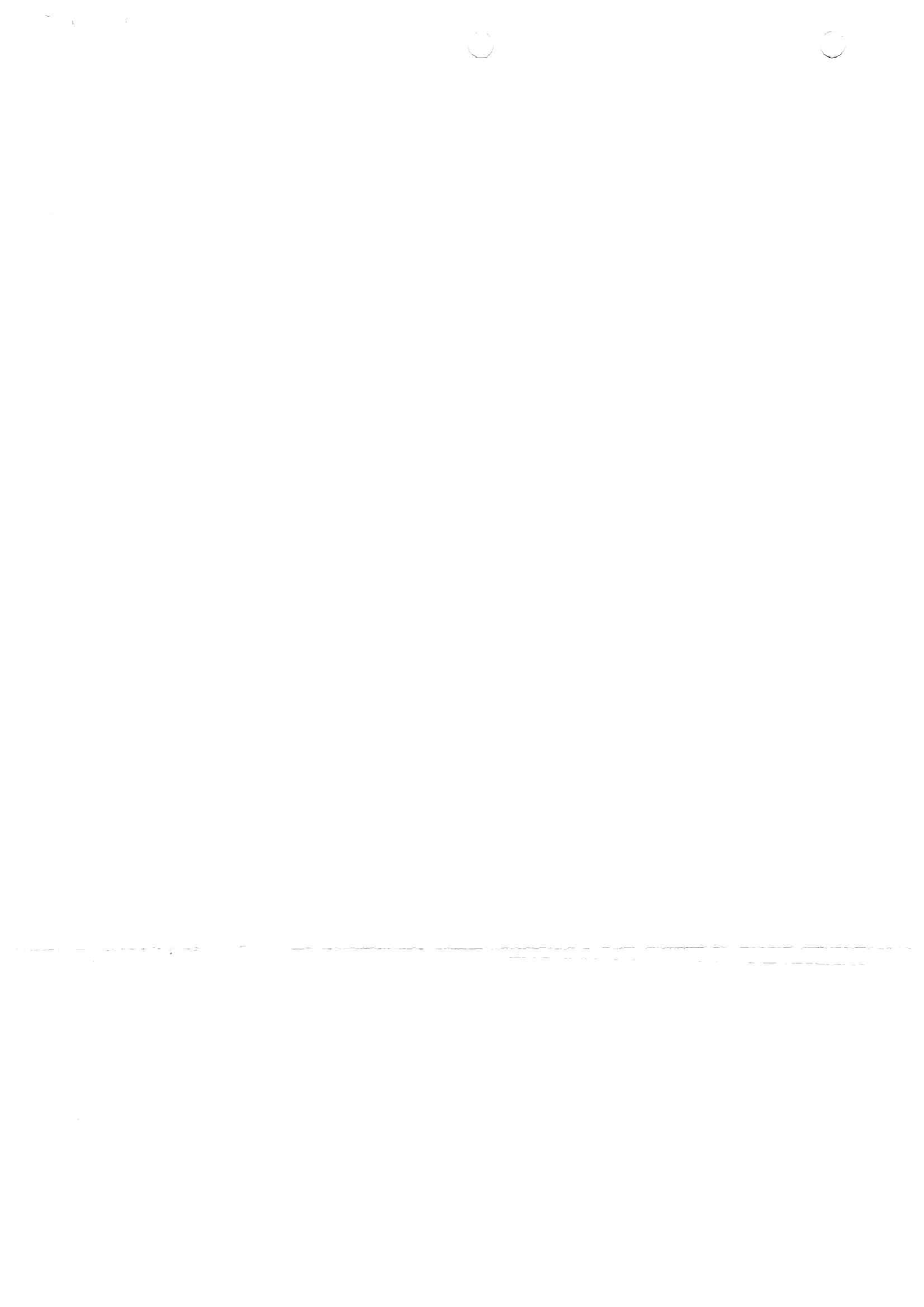
Powiatowy Urząd Pracy
mgr Przemysław Chwałowski

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Pozycja 11.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	76 087,24	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 087,24	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 223 082,12	✓ 0,00	143 097,73	✓ 0,00	143 097,73	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	5 366 179,85	
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i lokale	3 357 534,12	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 357 534,12	
3)	Kotły i maszyny energetyczne	35 746,36	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 746,36	
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	841 589,46	✓ 0,00	109 039,50	✓ 0,00	109 039,50	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	950 628,96	
5)	Urządzenia techniczne	462 196,10	✓ 0,00	19 902,95	✓ 0,00	19 902,95	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	482 099,05	
6)	Środki transportu	87 500,00	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	438 516,08	✓ 0,00	14 155,28	✓ 0,00	14 155,28	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	452 671,36	
	Razem	5 299 169,36	0,00	143 097,73	0,00	143 097,73	0,00	0,00	0,00	0,00	5 442 267,09	

26.03.2024



Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	17				18	19
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
76 087,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 087,24	0,00	0,00	✓
2 005 891,19	0,00	240 906,40	0,00	240 906,40	0,00	2 246 797,59	3 217 190,93	3 119 382,26	✓
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓
490 651,93	0,00	83 938,36	0,00	83 938,36	0,00	574 590,29	2 866 882,19	2 782 943,83	✓
22 728,68	0,00	2 502,24	0,00	2 502,24	0,00	25 230,92	13 017,68	10 515,44	✓
841 589,46	0,00	85 294,35	0,00	85 294,35	0,00	926 883,81	0,00	23 745,15	✓
124 905,04	0,00	55 016,17	0,00	55 016,17	0,00	179 921,21	337 291,06	302 177,84	✓
87 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	✓
438 516,08	0,00	14 155,28	0,00	14 155,28	0,00	452 671,36	0,00	0,00	✓
2 081 978,43	0,00	240 906,40	0,00	240 906,40	0,00	2 322 884,83	3 217 190,93	3 119 382,26	✓

Główny Księgbpwy

mgr Kamilla Gwizdak

2024 -03- 26

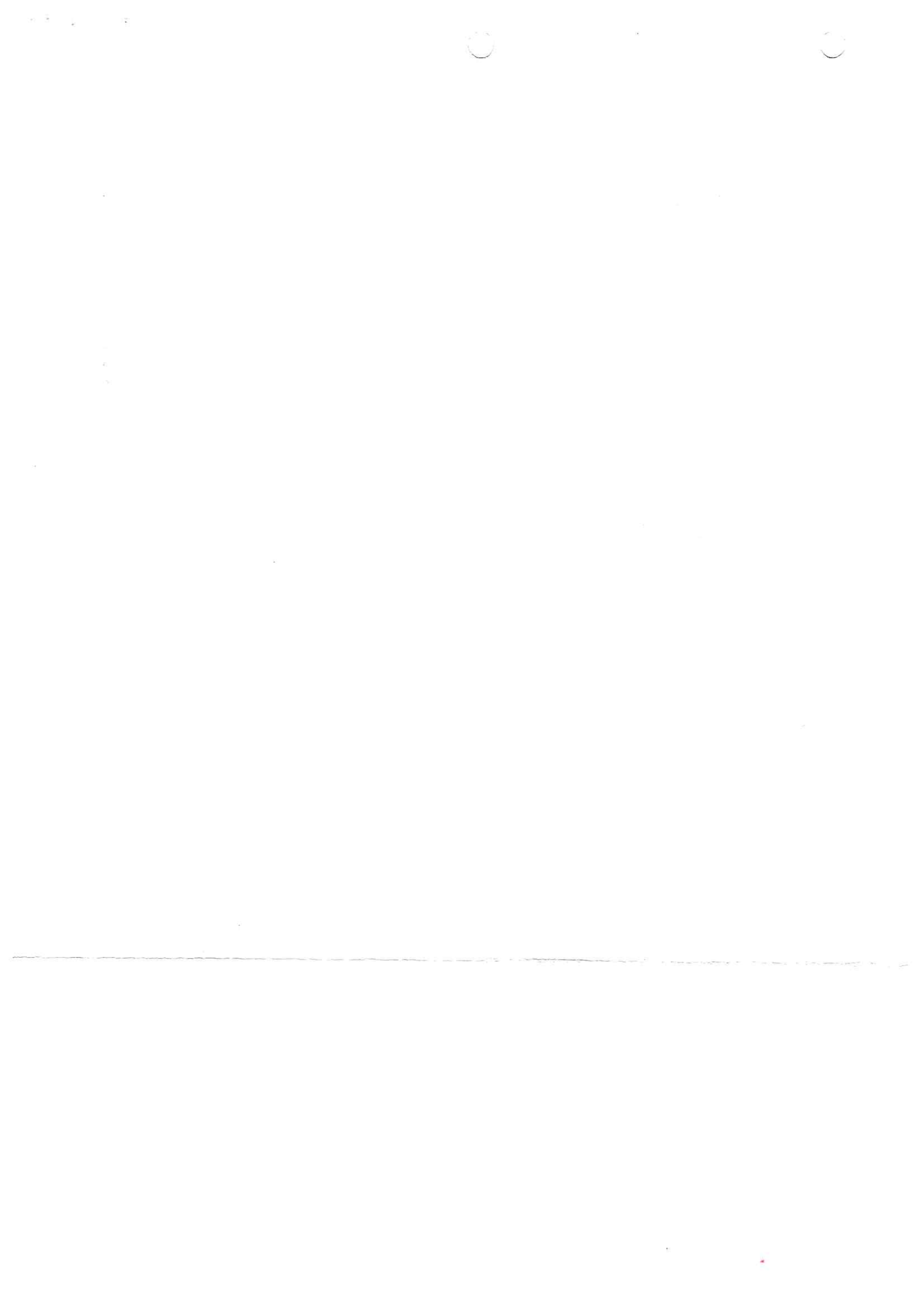
DYREKTOR

Powiatowe Biuro Pracy
i Zatrudnienia

26. 03. 2024

podpis

5



Powiatowy Urząd Pracy

w Nakle nad Notecią

ul. Dąbrowskiego 46, 89-100 Nakło n. Not.

MP 558-15-69-038
 11-7-366-9
 15-386-988-13
Odписy aktualizujące wartość należności

26.03.2024

STANOWISKO POPEŁNIĄCYCH FUNKCJE
 W NAKLE NAD NOTECIĄ
 2024-03-26

Tabela 2. Pozycja 11-7-366-988-13

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności FUNDUSZU PRACY	478 679,16	31 488,95	0,00	85 241,00	424 927,11
a)	pożyczki na działalność gospodarczą i utworzenie stanowiska pracy	175 670,05	3 826,90	0,00	60 768,05	118 728,90
b)	refundacje z tyt. prac interwencyjnych	9 882,30	558,06	0,00	0,00	10 440,36
c)	refundacje z tyt. wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy	120 518,26	6 979,06	0,00	16 493,74	111 003,58
d)	jednorazowe środki na działalność gospodarczą	86 113,79	3 590,07	0,00	0,00	89 703,86
e)	koszty szkoleń osób bezrobotnych	9 599,87	840,36	0,00	208,55	10 231,68
f)	refundacje z tyt. bonu na zatrudnienie	12 464,50	993,27	0,00	0,00	13 457,77
g)	pożyczki COVID-19, dotacje COVID-19	12 126,16	13 734,46	0,00	0,00	25 860,62
h)	nienależnie pobrane świadczenia	12 175,28	2 285,10	0,00	2 637,25	11 823,13
i)	refundacje z tyt. wynagrodzeń i składek za osoby do 30 r.ż.	30 628,95	2 598,34	0,00	550,08	32 677,21
j)	bon na zasiedlenie	9 500,00	-3 916,67	0,00	4 583,33	1 000,00
2.	Należności BUDŻETOWE	0,00	37 842,11	0,00	0,00	37 842,11
RAZEM		478 679,16	69 331,06	0,00	85 241,00	462 769,22

Główny Księgowy

mgr Kamila Bemziak

2024-03-26

DYREKTOR

Powiatowy Urząd Pracy
 w Nakle nad Notecią

**Powiatowy Urząd Pracy
w Nakle nad Notecią**

ul. Dąbrowskiego 46, 89-100 Nakło n. Not.

Wartość Przynależnych Użytkowanych wieczyscie

NIP 558 15 69 03 99
REGON 142234183
KRS 00003887613
tel. 52 586 76 18 fax 52 586 76 13

STATYSTYKA POWIATOWE
W NAKLE NAD NOTECIĄ
26.03.2024

Lp.	Treść (nr działki, Obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
RAZEM						

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Gemziak

2024-03-26

DYREKTOR

Powiatowy Urząd Pracy
w Nakle nad Notecią

Powiatowy Urząd Pracy
w Nakle nad Notecią
 ul. Dąbrowskiego 46, 89-100 Nakło n. Not.
 NIP 558-15-69-039
 tel. 52 386 76 10 fax 52 386 76 13

Tablica 4. Pozycja II.1.5. Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					

26.03.2024
 podpis

Główny Księgowy
 mgr Kamilla Bemziak

2024-03-26

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Nakle nad Notecią

