

Powiatowy Urząd Pracy w Lidzbarku Warmińskim

(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Lidzbarku Warmińskim
1.2.	Siedzibę jednostki
	ul. Dębowa 8, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.3.	Adres jednostki
	ul. Dębowa 8, 11-100 Lidzbark Warmiński
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd wykonuje zadania powiatu oraz starosty w zakresie problematyki rynku pracy na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy z dnia 20 kwietnia 2004 roku (uchwała nr 302/XXXIX/06 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 29.06.2006 w sprawie nadania statutu Powiatowemu Urzędowi Pracy w Lidzbarku Warmińskim).
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Informacja dodatkowa jest sprawozdaniem jednostkowym.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad: - środki trwałe stanowiące własność Skarbu państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
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 wieczyście

	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)
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 65.475,86 w tym:
	§ 3020 1.988,22
	§ 4280 1.600,00
	§ 4440 61.887,64
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

Dorota
Jankowska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Jankowska
Data: 2024.03.18
10:13:02 +01'00'

.....
(główny księgowy)

18.03.2024 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Sylwia
Bęś

Elektronicznie
podpisany przez
Sylwia Bęś
Data: 2024.03.18
10:30:38 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)

Powiatowy Urząd Pracy w Lidzbarku Warmińskim
 (nazwa jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego (020)	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	inne (otrzymanie)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (14-15-16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	109 329,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 329,18	109 329,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	1 549 061,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 061,29	1 385 257,90	18 190,77	0,00	1 403 448,67	163 803,39	145 612,62
Grupa 0	Grunt	3 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 655,00	3 655,00
Grupa I III	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	316 676,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 676,36	182 538,11	8 141,28	0,00	190 779,39	134 038,25	125 896,97
Grupa III-VII	Urządzenia techniczne i maszyny	1 158 040,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 040,40	1 140 860,56	7 072,72	0,00	1 147 933,28	17 179,84	10 107,12
Grupa VIII	Środki transportu	44 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 999,99	44 999,99	0,00	0,00	44 999,99	0,00	0,00
Grupa VIII	Inne środki trwałe	25 689,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 689,54	16 759,24	2 976,77	0,00	19 736,01	8 930,30	5 953,53
3	Pozostałe środki trwałe (013)	561 851,32	0,00	9 138,00	0,00	9 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 989,32	561 851,32	9 138,00	0,00	570 989,32	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne (014)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	2 220 241,79	0,00	9 138,00	0,00	9 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 229 379,79	2 056 438,40	27 328,77	0,00	2 083 767,17	163 803,39	145 612,62

Dorota Jankowska
 Elektronicznie podpisany przez Dorota Jankowska
 Data: 2024.03.18 10:13:37
 +01'00'

(główna księgowa)

Sylwia Bęś
 Elektronicznie podpisany przez Sylwia Bęś
 Data: 2024.03.18 10:31:08
 +01'00'

(nierownik jednostki)

18.03.2024 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Powiatowy Urząd Pracy

ul. Dębowa 8, 11-100 Lidzbark Warm.
tel./fax (0-89) 767-33-39, (0-89) 767-35-66
REGON 170782976, NIP 743-17-18-503

Powiatowy Urząd Pracy w Lidzbarku Warmińskim

(nazwa jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności Funduszu Pracy	28 112,02	377,43	0,00	28 489,45
-	należność główna	1 162,60	0,00	0,00	1 162,60
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	22 709,88	377,43	0,00	23 087,31
-	należność główna	19 387,51	0,00	0,00	19 387,51
-	odsetki	3 322,37	377,43	0,00	3 699,80
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	4 239,54	0,00	0,00	4 239,54
-	należność główna	4 239,54	0,00	0,00	4 239,54
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Dorota Jankowska

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Jankowska
Data: 2024.03.18 10:14:07 +01'00'

(główny księgowy)

18.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwia Bęś

Elektronicznie podpisany
przez Sylwia Bęś
Data: 2024.03.18 10:31:31
+01'00'

(kierownik jednostki)