


w Kędzierzynie - Koźlu WYDZIAŁ FINANSOWO - BUDŻETOWY		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wpł. 20-03-2024	Adresat:
Powiatowy Urząd Pracy Anny 11 47-200 Kędzierzyn-Koźle	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Powiat Kędzierzyńsko-Kozielski Plac Wolności 13 47-220 Kędzierzyn - Koźle
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
531601398	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 1835FE75005F9C71

Wstęp

Wykonywanie zadań Starosty oraz obsługa osób bezrobotnych wynikająca z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U z 2023r. poz.735 z późn.zm)

podstawowy przedmiot działalności

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających swoją siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia.

a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł (nisko cenne) zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia,

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej oraz dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w m-cu przyjętym do używania,

c/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka :

- w przypadku zakupu - wycenia według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (transportu),
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Ponadto jednostka wprowadza je do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od m-ca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

d/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.

inne informacje

L. Łatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

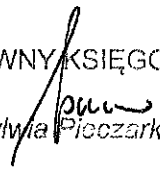
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

GLÓWNY KSIĘGOWY

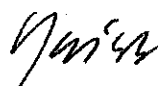

Sylwia Pieczarka

Główny księgowy

2024-03-20

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kędzierzynie-Koźlu


Grażyna Juźwin

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Powiatowy Urząd Pracy
Anny 11
47-200 Kędzierzyn-Koźle**

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

531601398

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - 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 (nabycie)	przemieszczenie wewnątrzne	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 574,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 574,99	
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	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	45 574,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 574,99	
1.1.	Grunt	36 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 300,00	
1.1.1.	Gruntly 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	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	422 375,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 375,86	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	344 496,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 496,38	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	803 172,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 172,24	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia obrotowego			Ogółem umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	39 571,56	0,00	5 037,19	0,00	5 037,19	0,00	0,00	0,00	0,00	44 608,75	6 003,43	966,24
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
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	39 571,56	0,00	5 037,19	0,00	5 037,19	0,00	0,00	0,00	0,00	44 608,75	6 003,43	966,24
1.1.	Gruntury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 300,00	36 300,00
1.1.1.	Gruntury stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 025,54	0,00	32 963,52	0,00	32 963,52	0,00	0,00	0,00	0,00	193 989,06	261 350,32	228 386,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	244 801,60	0,00	14 680,61	0,00	14 680,61	0,00	0,00	0,00	0,00	259 482,21	99 694,78	85 014,17
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	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.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	405 827,14	0,00	47 644,13	0,00	47 644,13	0,00	0,00	0,00	0,00	453 471,27	397 345,10	349 700,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sybilina Pieczarka

Główny księgowy

2024-03-20

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kędzierzynie-Koźlu

Grzegorz Juszwin

Kierownik jednostki