

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacje ogólne
1.1.	Nazwa jednostki POWIATOWY URZĄD PRACY W GORZOWIE WIELKOPOLSKIM
1.2.	Siedziba jednostki GORZÓW WIELKOPOLSKI
1.3.	Adres jednostki UL.FRANCISZKA WALCZAKA 110
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności: 8413Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 DO 31-12-2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne DANE UJĘTE W INFORMACJI DODATKOWEJ OBJEMUJĘ DANE Z : <ul style="list-style-type: none"> • BUDŻET, • FUNDUSZ PRACY • PROGRAM WSPARCIA GORZOWSKICH PRZEDSIĘBIORCÓW- GORZOWSKA DYCHA • PROGRAM WSPARCIA GORZOWSKICH PRZEDSIĘBIORCÓW- GORZOWSKA DYCHA BIS
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1.	Środki trwałe - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.2.	Wartości niematerialne i prawne - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.3.	Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
4.4.	Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty
4.5.	Kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej
4.6.	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu oraz amortyzacji metodą liniową w cyklu rocznym przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych
4.7.	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
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 nr 1, tabela nr 1.1
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 niemortyzowanych 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
	tabela nr 2- 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 nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	tabela nr 4 – NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: tabela nr 5
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	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 – tabela nr 7
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 6
1.16.	Czynne rozliczenia między okresowe
	tabela nr 7

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 W rachunku zysków i strat w pozycjach: <ul style="list-style-type: none"> D.III. Inne przychody operacyjne- wskazano kwotę 47.964,43 zł co stanowi wpływy z najmu pomieszczeń biurowych i magazynowych. zwroty z tal ubiegłych -składki zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz koszty sądowe programu wsparcia gorzowskich przedsiębiorców Gorzowska Dycha Bis G.III „Przychody z tytułu dochodów budżetowych ” ujęto kwotę 236.335,00zł. na którą składają się wpłaty za oświadczenia o powierzeniu pracy cudzoziemcom(235.165,00) oraz wpłaty za wydanie zezwolenie na pracę sezonową (1.170,00 zł)

Główny Księgowy

(główny księgowy)
Roman Rajczyk

27. 03. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora

(kierownik jednostki)
Roman Rajczyk

tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8-9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1 Grunty	-	0								
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 187 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 924,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 588 429,36	0	155,00	0	155,00	0,00	0,00	5 450,00	5 450,00	1 583 134,36
1.6 Środki transportu	60 000,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	60 000,00
1.7 Inne środki trwałe	82 729,78	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	82 729,78
Razem	2 919 083,14	0,00	155,00	0,00	155,00	0,00	0,00	5 450,00	5 450,00	2 913 788,14

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	593 948,00	0,00	25 825,00	0,00	25 825,00	0,00	619 774,00	593 975,00	568 150,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 435 392,96	0	44 596,97	0	44 596,97	5 450,00	1 472 539,95	155 038,38	110 594,41
1.6 Środki transportu	60 000,00	0	0,00	0	0,00	0	60 000,00	0,00	0,00
1.7 Inne środki trwałe	82 729,78	0	0,00	0	0,00	0,00	82 729,78	0,00	0,00
Razem	2 170 071,76	0,00	70 421,97	0,00	70 421,97	5 450,00	2 235 043,73	749 011,38	678 744,41

Główny Księgowy
Karolina Krajczyk

Zastępca Dyrektora
Roman Rutkowski

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	2	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		3	4	5	6	7	8			9
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne		
1										
wartości niematerialne i prawne	172 082,16	0,00	31 241,40	0	31 241,40	0	10235,8	0	10235,8	193 087,76
Razem	172 082,16	0,00	31 241,40	0,00	31 241,40	0,00	10 235,80	0,00	10 235,80	193 087,76

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	12	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych			
		13	14	15				17	18	stan na koniec roku obrotowego	
										19	20
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(2-12)	(11-18)			
1											
wartości niematerialne i prawne	172 082,16	0,00	0,00	0	0,00	10 235,80	161 846,36	0,00	31 241,40		
Razem	172 082,16	0,00	0,00	0,00	0,00	10 235,80	161 846,36	0,00	31 241,40		

Główny Księgowy
Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora
Roman Rutkowski

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Walczaka 110

66-400 Gorzów Wlkp.

tabela nr 2⁽¹²⁾

Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadczenia udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	akcje	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0		0
	wartość	0	0		0
Zwiększenia	ilość	0	0		0
	wartość	0	0		0
Zmniejszenia	ilość	0	0		0
	wartość	0	0		0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0		0
	wartość				
Uwagi:		0	0		0

Główny Księgowy

Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora

Roman Rutkowski

Tabela nr 3
(10)
Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne/umorzone	
1	2	3	4	5	6
1 należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 pozostałe należności-covid	83 217,89	59 099,15	7 721,23	0,00	134 595,81
3 pożyczki	163 126,95	55 376,73	3 913,92	118,03	214 471,73
4 doposażenie stanowiska pracy	166 853,31	5 451,95	3 005,85	0,00	169 299,41
5 dotacja na działalność gospodarczą	211 441,93	25 112,65	22 466,96	6 438,01	207 649,61
6 koszty szkolenia	36 854,12	8 337,01	1 688,49	1 603,50	41 899,14
7 przygotowanie zawodowe	4 180,53	0,00	0,00	0,00	4 180,53
8 zasiłki	49 696,29	3 099,90	16 470,91	0,00	36 325,28
9 stypendia	6 688,00	0,00	196,20	0,00	6 491,80
10 badania lekarskie	3 278,82	1 460,74	522,48	0,00	4 217,08
11 prace interwencyjne	15 679,16	1 419,44	3 222,81	0,00	13 875,79
12 kredyty mieszkaniowe	2 494,75	1 760,14	0,00	0,00	4 254,89
13 dofinansowanie wynagrodzeń 50+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 refundacja wynagrodzeń do 30 rż	30 993,97	2 445,79		415,08	33 024,68
Razem Fundusz Pracy	774 505,72	163 563,50	59 208,85	8 574,62	870 285,75
15 świadczenie w ramach Gorzowskiej Dychy	2687,71	850,70	0,00	0,00	3 538,41
OGÓŁEM	777 193,43	164 414,20	59 208,85	8 574,62	873 824,16

Główny Księgowy

Karolina Najczyk

Zastępca Dyrektora


Roman Rutkowski

tabela 8 tabela nr 4
 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty w tym:						
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych						
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
sumy obce- depozyty mieszkane						
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych						
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

 Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora

 Roman Rutkowski

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	Stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	361 193,85	426 573,04									
- kredyty i pożyczki											
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
- inne zobowiązania finansowe											
- z tytułu dostaw i usług	18 111,15	28 175,50									
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
- zobowiązania wekslowe											
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	343 082,70	398 397,54									
- z tytułu wynagrodzeń											
- inne											
4. Fundusze specjalne	67 715,43	75 521,51									
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 715,43	75 521,51									
- inne											
5. Zobowiązania wobec pracowników	237 123,45	275 477,51									
6. Zobowiązania wobec mieszkanek											
- z tytułu dostaw i usług											
- depozytów											
Razem	666 032,73	777 572,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

 Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora

 Roman Rutkowski

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Walczaka 110

Tabela 6-400 Gorzów Wlkp.
(10)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	6 578 593,76
2	Nagrody Jubileuszowe	72 022,01
3	Nagrody uznaniowe	236 551,00
4	Odprawy emerytalne i rentowe	35 623,20
5	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00
6	Odprawy pracownika samorządowego oraz odszkodowania	0,00
7	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	148 139,44
8	Ekwiwalent za urlop	2 360,24
9	Inne świadczenia pracownicze *	32 456,23
	Ogółem	7 105 745,88

* sfinansowanie okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów, ryczałty samochodowe badania |

Główny Księgowy

Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora

Roman Rutkowski

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Walczaka 110

66-100 Gorzów Wlkp

(10)

Tabela 7

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
				0,00
				0,00

Główny Księgowy
Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora
Roman Rutkowski

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Walczaka 110
66-400 Gorzów Wlkp.

tabela 8

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

l.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie ,w tym:		0,00

Główny księgowy
Karolina Rajczyk

Zastępca Dyrektora
Roman Rutkowski

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
 POMIĘDZY POWIATOWYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI**

według stanu na dzień 31 grudnia 2023 1)

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa powiatowej jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia 2)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z POWIATOWYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) 3)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

Tabela nr 2

L.p.	Nazwa powiatowej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia 2)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z POWIATOWYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z powiatowymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) 3)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

Tabela nr 3

L.p.	Nazwa powiatowej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia 2)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z POWIATOWYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: rozliczeń z tytułu podatku VAT		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) 3)	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia

Zastępca Dyrektora

Roman Rutkowski

(podpis i pieczęć kierownika jednostki

lub głównego księgowego)

Gorzów Wlkp. 27-03-2024

OŚWIADCZENIE

1. Oświadczam, iż dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za dany rok są zgodne z danymi wykazanymi w odpowiednich sprawozdaniach budżetowych sporządzonych przez jednostkę wg stanu na dzień 31 grudnia danego roku i przedłożonych do Starostwa Powiatu Gorzowskiego .

2. Oświadczam, iż jednostka przeprowadziła inwentaryzację na dzień 31 grudnia danego roku zgodnie z Rozdziałem 3 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w jednostce.

Zastępca Dyrektora


Roman Rutkowski