

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku</b> ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk Numer identyfikacyjny REGON <b>690690852</b>	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>STAROSTWO POWIATOWE W LEŻAJSKU</b>  <b>KANCELARIA OGÓLNA</b>  <b>08.03.2023 *</b>  Wpł. dnia .....  Nr rej. 1610/2208 Zał. .... </div>	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego
		Wysłać bez pisma przewodniego 26ED3BCADF81EC35 
<b>BILANS</b> jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	667 522,77	616 240,81	A Fundusz	158 077,88	315 929,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 593,90	28 151,95	A.I Fundusz jednostki	6 888 393,87	7 484 336,47
A.II Rzeczowe aktywa trwale	629 079,96	573 205,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 730 315,99	-7 168 406,48
A.II.1 Środki trwale	629 079,96	573 205,41	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 730 315,99	-7 168 406,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 792,46	416 198,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	197 287,50	157 006,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	1 285 163,83	1 487 797,47
A.II.1.5 Inne środki trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	519 976,02	326 470,11
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	519 976,02	326 470,11
A.III Należności długoterminowe	18 848,91	14 883,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 528,81	13 948,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	276 382,46	44 373,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	209 150,05	239 847,75

\_\_\_\_\_  
Maria Olechowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Monika Smoleń

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 594,78	7 112,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 295 694,96	1 513 956,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	342,43	6 884,03	D.II.8 Fundusze specjalne	17 319,92	21 188,09
B.I.1 Materiały	342,43	6 884,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 319,92	21 188,09
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	157 680,08	239 232,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	157 680,08	239 232,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 137 672,45	1 267 839,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 194,92	6 063,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 135 477,53	1 261 776,84			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

\_\_\_\_\_  
 Maria Olechowska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Monika Smoleń

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

26ED3BCADF81EC35

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 963 217,73</b>	<b>2 130 197,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 963 217,73</b>	<b>2 130 197,57</b>

\_\_\_\_\_  
 Maria Olechowska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-03-08  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Monika Smoleń  
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

26ED3BCADF81EC35

Strona 3 z 4

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM  
FORMALNO-PACHOWYM  
Leżajsk, dnia 16. 03. 2023  
podpis *Satolba*


\_\_\_\_\_  
Maria Olechowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-08  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Monika Smoleń  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

26ED3BCADF81EC35

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk	STAROSTWO POWIATOWE W LEŻAJSKU KANCELARIA STAROSTY ul. Kościuszki 2 37-300 Leżajsk Nr rej. <u>1610.2208</u> sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego
Numer identyfikacyjny REGON <b>690690852</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 9DEA90C93F30A522 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	12 420,00	6 775,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	12 420,00	6 775,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 836 638,70	7 271 008,45
B.I. Amortyzacja	134 939,42	122 507,72
B.II. Zużycie materiałów i energii	136 974,05	134 368,39
B.III. Usługi obce	51 232,65	36 852,40
B.IV. Podatki i opłaty	7 781,73	8 070,73
B.V. Wynagrodzenia	2 620 342,16	3 187 899,84
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	598 104,81	692 717,27
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 204,00	1 204,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 286 059,88	3 087 388,10
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-6 824 218,70	-7 264 233,45
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	93 902,71	96 151,97
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	93 902,71	96 151,97

\_\_\_\_\_  
 Maria Olechowska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Monika Smoleń  
 kierownik jednostki

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	325,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	325,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-6 730 315,99</b>	<b>-7 168 406,48</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-6 730 315,99</b>	<b>-7 168 406,48</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-6 730 315,99</b>	<b>-7 168 406,48</b>

\_\_\_\_\_  
 Maria Olechowska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Monika Smoleń  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM  
FORMALNO-RACHUNKOWYM  
Leżajsk, dnia 16.03.2023  
podpis *S. Olech*

\_\_\_\_\_  
Maria Olechowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-08  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Smoleń  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk	STAROSTWO POWIATOWE W LEŻAJSKU KANCELARIA OGÓLNA <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> 08.03.2023 * Nr rej. 1619.2208 zał. .... sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>690690852</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 263C6340DA3ECB30 	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6 679 004,50	6 888 393,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 678 544,45	7 335 553,59	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 619 093,63	7 260 362,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	59 450,82	75 191,22	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 469 155,08	6 739 610,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 388 187,88	6 730 315,99	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	80 967,20	9 295,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	6 888 393,87	7 484 336,47	

Maria Olechowska  
główny księgowy

2023-03-08  
rok, miesiąc, dzień

Monika Smoleń  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-6 730 315,99	-7 168 406,48
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 730 315,99	-7 168 406,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	158 077,88	315 929,99

\_\_\_\_\_  
 Maria Olechowska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Monika Smoleń  
 kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM  
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia **16.03.2023**.....


podpis ..... *Stolba* .....

\_\_\_\_\_  
Maria Olechowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-08  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Smoleń  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk	<div style="text-align: center;"> <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  <b>08.03.2023 *</b>  <i>1602.2208</i>  <b>Nr rej. .... Zał. ....</b> </div> <div style="text-align: center;"> <b>sporządzony na dzień:</b>  <b>31-12-2022 r.</b> </div>	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego
Numer identyfikacyjny REGON <b>690690852</b>		<b>996EC23E3C8C1956</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Maria Olechowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Smoleń  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

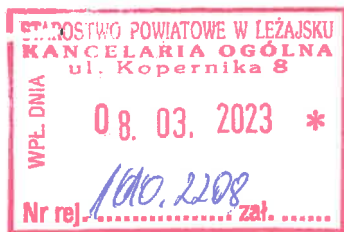
SPRAWDZONO PGB WZGLĘDEM  
FORMALNO-RACHUNKOWYM  
Leżajsk, dnia 16.03.2023  
podpis ..... Szlebo .....

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Maria Olechowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Smoleń  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki: Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku,
- 1.2 siedzibę jednostki: miasto Leżajsk,
- 1.3 adres jednostki: 37-300 Leżajsk, ul. Mickiewicza 56,
  
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadań w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej dla osób bezrobotnych i innych uprawnionych w oparciu o ustawę z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2022 r. poz. 690 z późn. zm.).
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie
  
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości zostało w Dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości (polityka rachunkowości) Powiatowego Urzędu Pracy w Leżajsku wprowadzonej Zarządzeniem Nr 24/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Leżajsku z dnia 13 listopada 2018 r. oraz zmienionej zarządzeniami nr 40/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r., nr 21/2021 z dnia 29 października 2021 r., nr 26/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. oraz nr 4/2022 z dnia 1 lutego 2022 r.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego przedstawia się następująco:**

- 2.1. W Powiatowym Urzędzie Pracy w Leżajsku stosuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

- 2.1.1. wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), którą stanowi cena nabycia obejmująca cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia.

**Środki trwałe** – na które składają się m. in.: budynek, kotły centralnego ogrzewania oraz zestawy komputerowe i urządzenia biurowe o znacznej wartości (np. kserokopiarka) oraz pozostałe środki trwałe wprowadzane są do ewidencji według ceny nabycia obejmującej cenę zakupu (łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi) pomniejszonej o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, powiększone o koszty transportu,

montażu. Środki trwałe umarżane są zgodnie z zasadami ustalonymi w obowiązujących przepisach prawa.

*Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy* w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji* wycenia się według wartości wynikającej z posiadanej dokumentacji, a w przypadku jej braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez dyrektora Urzędu komisję inwentaryzacyjną w oparciu o opinię rzeczoznawcy z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia.

*Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie* od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu lub protokole przekazania.

Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość niższą.

- 2.1.2. **należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
- 2.1.3. **środki trwałe w budowie** – wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2.1.4. **zapasy (materiały)** – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane będą do ewidencji w rzeczywistych cenach nabycia (cena zakupu + nie podlegający odliczeniu VAT). Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według rzeczywistych cen nabycia.
- 2.1.5. **zobowiązania** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta).
- 2.1.6. **środki pieniężne i rachunki bankowe** – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.
- 2.1.7. Umarża się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania:
  - ✓ książki,
  - ✓ żaluzje, rolety
  - ✓ meble i dywany,
  - ✓ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.



- 2.1.8. Księgi inwentarzowe z zastrzeżeniem pkt. 2.1.10 prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% w chwili przyjęcia ich do używania.
- 2.1.9. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
- ✓ meble,
  - ✓ kalkulatory,
  - ✓ sprzęt audiowizualny,
  - ✓ aparaty fotograficzne,
  - ✓ odkurzacze, sprzęt AGD,
  - ✓ sprzęt elektroniczny i komputerowy.
- 2.1.10 Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł oraz materiały i książki podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
- 2.1.11 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku w grudniu z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2.1.12 Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca, w którym przyjęto je do używania (zakupiono) i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.
- 2.1.13 Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 35b ust 1 z zastrzeżeniem punktów 2.1.14 i 2.1.15.
- 2.1.14 Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- 2.1.15 Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.
- 2.1.16 Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 2.1.17 Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 2.1.18 Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

2.1.19 Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

✓ zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów i wprowadza się na stan materiałów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się je odpowiednio w koszty.

2.1.20 Przeksięgowania z kont 222, 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.

2.1.21 Nie prowadzi się ewidencji księgowej na kontach dotyczących rozliczenia międzyokresowego kosztów i przychodów, ponieważ nie ma to istotnego znaczenia na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

2.1.22 a kontach zespołu 2 księguje się wszystkie zobowiązania i należności do danego okresu sprawozdawczego, również gdy dowody księgowe m.in. faktury, rachunki wpłyną do Urzędu (decyduje data wpływu do kancelarii Urzędu) do 4 dnia roboczego każdego następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Dowody księgowe, które dotyczą danego roku obrotowego a wpłyną po dniu bilansowym a przed dniem złożenia sprawozdania finansowego, są one zaliczane do ostatniego miesiąca roku obrotowego wyjątek stanowią dokumenty, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy.

5. Inne informacje. **Brak**

## 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:

### Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan końcowy
			aktualizacja wartości	nabycie	inne (nieodpłatne otrzymanie)	aktualizacja wartości	likwidacja	rozchód	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	696 324,29		67 291,14						763 615,43
2.	<b>Środki trwałe</b>	<b>3 356 764,34</b>	<b>0,00</b>	<b>103 290,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 460 054,39</b>
2.1	Grunty									0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	632 067,83								632 067,83
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 385 482,53		101 720,05						2 487 202,58
2.4	Środki transportu	49 971,50								49 971,50
2.5	Inne środki trwałe	289 242,48		1 570,00						290 812,48
	<b>RAZEM</b>	<b>4 053 088,63</b>	<b>0,00</b>	<b>170 581,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 223 669,82</b>

### Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan końcowy
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	inne	aktualizacja	rozchód	
1.	Wartości niematerialne i prawne	676 730,39	58 733,09						735 463,48
2.	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 727 684,38</b>	<b>159 164,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 886 848,98</b>
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 275,37	15 593,82						215 869,19
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 188 195,03	142 000,78						2 330 195,81
2.3	Środki transportu	49 971,50							49 971,50
2.4	Inne środki trwałe	289 242,48	1 570,00						290 812,48
	<b>RAZEM</b>	<b>3 404 414,77</b>	<b>217 897,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 622 312,46</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- **nie 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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **brak.**

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:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>

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)

### Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata i umorzenie)	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	101 481,10	24 554,72	16 876,11	0,00	109 159,71
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
2.2.	należności od budżetów	0,00				0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00
2.4.	pozostałe należności	101 481,10	24 554,72	16 876,11	0,00	109 159,71
3.	Należności finansowe	0,00				0,00
<b>RAZEM</b>		<b>101 481,10</b>	<b>24 554,72</b>	<b>16 876,11</b>	<b>0,00</b>	<b>109 159,71</b>

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie utworzono rezerw.**
- 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 **brak**
  - b) powyżej 3 do 5 lat **brak**
  - c) powyżej 5 lat **brak**
- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **nie posiada**
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie posiada**
- 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 posiada**
- 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 posiada**

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie posiada**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	3 038 848,34
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	112 857,37
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	577 841,32
5.	Inne	108 689,90
<b>RAZEM</b>		<b>3 838 236,93</b>

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **brak**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie wystąpiły**

- 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: **brak**
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **brak**

Główny księgowy

**Maria  
Olechowska**

Elektronicznie podpisany  
przez Maria Olechowska  
Data: 2023.03.08 07:13:12  
+01'00'

(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)  
(główny księgowy)

2023. 03.08  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Powiatowego Urzędu Pracy w Leżajsku

**Monika  
Smoleń**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Smoleń  
Data: 2023.03.08  
08:17:05 +01'00'

(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)  
(kierownik jednostki)

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM  
FORMALNO-RACHUNKOWYM  
Leżajsk, dnia 16. 03. 2023  
podpis ..... *Sztoko* .....

