

| | | |
|--|---------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W LEŻAJSKU ul. Adama Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk Numer identyfikacyjny REGON 690690852 | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 9EADF539FF59EA26  |
|  | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 616 240,81 | 678 895,63 | A Fundusz | 315 929,99 | 340 373,79 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 28 151,95 | 21 892,73 | A.I Fundusz jednostki | 7 484 336,47 | 4 994 944,80 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 573 205,41 | 645 621,41 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| A.II.1 Środki trwałe | 573 205,41 | 645 621,41 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| 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 | 416 198,64 | 400 604,82 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 157 006,77 | 245 016,59 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 1 487 797,47 | 1 331 089,26 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 326 470,11 | 365 750,70 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 326 470,11 | 365 750,70 |
| A.III Należności długoterminowe | 14 883,45 | 11 381,49 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 13 948,19 | 19 400,35 |
| 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 | 44 373,76 | 50 094,77 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 239 847,75 | 269 593,11 |

Maria Olechowska
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)
9EADF539FF59EA26

Monika Smoleń
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 7 112,32 | 2 557,11 |
| 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 | 1 513 956,76 | 1 358 318,12 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 6 884,03 | 355,07 | D.II.8 Fundusze specjalne | 21 188,09 | 24 105,36 |
| B.I.1 Materiały | 6 884,03 | 355,07 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 21 188,09 | 24 105,36 |
| 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 | 239 232,80 | 225 370,87 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 467,04 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 174,60 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 239 232,80 | 224 729,23 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 267 839,93 | 1 132 592,18 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 6 063,09 | 9 855,36 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 1 261 776,84 | 1 122 736,82 | | | |
| 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)

 2024-03-07
 (rok, miesiąc, dzień)

 Monika Smoleń
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9EADF539FF59EA26

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 2 130 197,57 | 2 037 213,75 | Suma pasywów | 2 130 197,57 | 2 037 213,75 |

Maria Olechowska
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Smoleń
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9EADF539FF59EA26

Wyjaśnienia do bilansu


SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM
Leżajsk, dnia 05.04.2024
podpis Moskal

Maria Olechowska
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)
9EADF539FF59EA26

Monika Smoleń
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W LEŻAJSKU ul. Adama Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk | Rachunek zysków i strat jednostki wariant porównawczy) <div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;"> <small>STAROSTWO POWIATOWE KANCELARIA OGÓLNA UL. KOPERNIKA 8</small> 07-03-2024 * <small>WPEŁNIŁ Nr rej. zał. sporządzony</small> </div> | Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 690690852 | na dzień 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 2CC15F6654F4E33D  | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 6 775,00 | 6 720,00 | |
| 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 | 6 775,00 | 6 720,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 7 271 008,45 | 4 696 433,21 | |
| B.I. Amortyzacja | 122 507,72 | 90 634,42 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 134 368,39 | 135 647,59 | |
| B.III. Usługi obce | 36 852,40 | 29 134,57 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 8 070,73 | 9 140,73 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 3 187 899,84 | 3 646 454,10 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 692 717,27 | 769 546,30 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 204,00 | 15 875,50 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 087 388,10 | 0,00 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -7 264 233,45 | -4 689 713,21 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 96 151,97 | 35 142,20 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 96 151,97 | 35 142,20 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 325,00 | 0,00 | |

Maria Olechowska
główny księgowy

2024-03-07
rok, miesiąc, dzień

Monika Smoleń
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | 325,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| G. | Przychody finansowe | 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 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| | | | |

 Maria Olechowska
 główny księgowy

 2024-03-07
 rok, miesiąc, dzień

 Monika Smoleń
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 05.04.2024
podpis *Moskal*

Maria Olechowska
główny księgowy

2024-03-07
rok, miesiąc, dzień

Monika Smoleń
kierownik jednostki

| | | | |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W LEŻAJSKU ul. Adama Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk | Zestawienie zmian w funduszu jednostki KANCELARIA OGÓLNA UL. KOPIERNIKA 8 07-03-2024 * Nr rej: 1610.2064 sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 690690852 | Wysłać bez pisma przewodniego DC5E4DFB48C8B3F5  | | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 6 888 393,87 | 7 484 336,47 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 7 335 553,59 | 4 688 477,01 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 7 260 362,37 | 4 531 685,81 | |
| 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 | 75 191,22 | 156 791,20 | |
| 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) | 6 739 610,99 | 7 177 868,68 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 6 730 315,99 | 7 168 406,48 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 9 295,00 | 9 462,20 | |
| 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 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 7 484 336,47 | 4 994 944,80 | |

Maria Olechowska
główny księgowy

2024-03-07
rok, miesiąc, dzień

Monika Smoleń
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -7 168 406,48 | -4 654 571,01 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 315 929,99 | 340 373,79 |
| | | | |

 Maria Olechowska
 główny księgowy

 2024-03-07
 rok, miesiąc, dzień

 Monika Smoleń
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 05.04.2024
podpisMoskał.....

Maria Olechowska
główny księgowy

2024-03-07
rok, miesiąc, dzień

Monika Smoleń
kierownik jednostki

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W LEŻAJSKU ul. Adama Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' <div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;"> STAROSTWO POWIATOWE W LEŻAJSKU KANCELARIA OGÓLNA UL. KOTERNIKA 8 WPL. DNIA 07-03-2024 * Nr rej. 1610.2024-23 </div> sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego |
| Numer identyfikacyjny REGON 690690852 | | 6677E7BD73415BFE  |

| 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. | 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Olechowska
(główny księgowy)

2024.03.07
rok mies. dzień

Monika Smoleń
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

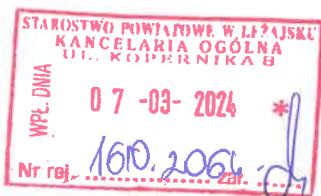
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM
05. 114. 2024
Leżajsk, dnia
podpis Moskalec

Maria Olechowska
(główny księgowy)

2024.03.07
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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 735 z późn. zm.).**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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., nr 4/2022 z dnia 1 lutego 2022 r. oraz 14/2023 z dnia 11 maja 2023 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 umarzane 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. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania:
 - ✓ 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 użytkowania.
- 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 użytkowania (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 | 763 615,43 | | 1 150,00 | | | 246 406,80 | | | 518 358,63 |
| 2. | Środki trwałe | 3 460 054,39 | 0,00 | 202 290,20 | 0,00 | 0,00 | 179 729,47 | 0,00 | 0,00 | 3 482 615,12 |
| 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 | 2 487 202,58 | | 188 041,20 | | | 175 807,00 | | | 2 499 436,78 |
| 2.4 | Środki transportu | 49 971,50 | | | | | | | | 49 971,50 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 290 812,48 | | 14 249,00 | | | 3 922,47 | | | 301 139,01 |
| RAZEM | | 4 223 669,82 | 0,00 | 203 440,20 | 0,00 | 0,00 | 426 136,27 | 0,00 | 0,00 | 4 000 973,75 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku |
|--------------|---|-----------------------|---|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|---------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | nabycie | inne | aktualizacja | rozchód | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 735 463,48 | 7 409,22 | | | | | 246 406,80 | 496 465,90 |
| 2. | Środki trwałe | 2 886 848,98 | 129 874,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 729,47 | 2 836 993,71 |
| 2.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 215 869,19 | 15 593,82 | | | | | | 231 463,01 |
| 2.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 330 195,81 | 100 031,38 | | | | | 175 807,00 | 2 254 420,19 |
| 2.3 | Środki transportu | 49 971,50 | | | | | | | 49 971,50 |
| 2.4 | Inne środki trwałe | 290 812,48 | 14 249,00 | | | | | 3 922,47 | 301 139,01 |
| RAZEM | | 3 622 312,46 | 137 283,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 136,27 | 3 333 459,61 |

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 |
| RAZEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 |
| RAZEM | | 0,00 |

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: | 109 159,71 | 16 338,69 | 4 437,22 | 0,00 | 121 061,18 |
| 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 | 109 159,71 | 16 338,69 | 4 437,22 | | 121 061,18 |
| 3. | Należności finansowe | 0,00 | | | | 0,00 |
| RAZEM | | 109 159,71 | 16 338,69 | 4 437,22 | 0,00 | 121 061,18 |

- 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 byłby 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 | 3 380 856,66 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 135 879,00 |
| 3. | Nagrody jubileuszowe | 104 959,01 |
| 4. | Składki na ubezpieczenia społeczne | 642 641,79 |
| 5. | Inne | 134 837,88 |
| RAZEM | | 4 399 174,34 |

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 |
| RAZEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 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: 2024.03.07 08:05:24
+01'00'

(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)
(główny księgowy)

2024.03.07
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Powiatowego Urzędu Pracy w Leżajsku

Monika
Smoleń

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Smoleń
Data: 2024.03.07
08:21:19 +01'00'

(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)
(kierownik jednostki)

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 05.04.2024
podpisMoskal.....

