

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Pszczyńska 134, 44-335 Jastrzębie Zdrój 276718858 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023		Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	192 516.31	245 216.50	A. Fundusze	-307 562.75	-322 595.62
I. Wartości niematerialne i prawne	9 452.55	0.00	I. Fundusz Jednostki	5 473 721.14	3 963 441.04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	183 063.76	245 216.50	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 781 283.89	-4 286 036.66
1. Środki trwałe	183 063.76	245 216.50	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	0.00	0.00	2. Strata netto (-)	-5 781 283.89	-4 286 036.66
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	177 169.57	242 952.19	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe	5 894.19	2 264.31	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 160 776.79	1 622 916.20
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 160 776.79	1 622 916.20
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 740.66	3 436.63
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	29 739.00	34 456.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	236 844.95	263 577.39
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	283 647.80	323 016.16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	3 093.20	16 096.70
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	660 697.73	1 055 104.08	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 456.80	761.76
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	597 254.38	981 571.56
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	978.24	10 602.46
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	596 276.14	970 969.10
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	143 494.40	124 500.76			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	2.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 765.10	0.00			
4. Pozostałe należności	140 727.30	124 500.76			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	517 203.33	930 603.32			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 435.04	11 364.22			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	514 768.29	919 239.10			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	853 214.04	1 300 320.58	SUMA PASYWÓW	853 214.04	1 300 320.58

Główny Księgowy
(główny księgowy)
mgr inż. Andrzej Szostek

2024-04-02
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju

(kierownik jednostki)

mgr Ewa Janulek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Pszczyńska 134, 44-335 Jastrzębie Zdrój 276718858 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 426 653.22	5 473 721.14	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 888 581.83	4 308 565.45	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 446 874.85	4 222 219.45	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00	
1.4. Środki na inwestycje	44 765.62	0.00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0.00	0.00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	396 941.36	86 346.00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0.00	0.00	
1.10. Inne zwiększenia	0.00	0.00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 841 513.91	5 818 845.55	
2.1. Strata za rok ubiegły	5 779 930.74	5 781 283.89	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 817.55	37 030.49	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	44 765.62	0.00	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0.00	0.00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00	
2.9. Inne zmniejszenia	0.00	531.17	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 473 721.14	3 963 441.04	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 781 283.89	-4 286 036.66	
1. zysk netto	0.00	0.00	
2. strata netto	-5 781 283.89	-4 286 036.66	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (II+,-III)	-307 562.75	-322 595.62	

(główny księgowy)

Główny Księgowy
mgr inż. Andrzej Ścieszek

2024-04-02
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju

mgr Ewa Janulek

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Pszczyńska 134, 44-335 Jastrzębie Zdrój 276718858 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		6 622.00	31 397.88
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 622.00	31 397.88
B. Koszty działalności operacyjnej		5 798 101.44	4 323 067.15
I.	Amortyzacja	16 430.55	33 114.64
II.	Zużycie materiałów i energii	442 358.73	167 807.07
III.	Usługi obce	45 011.86	47 784.99
IV.	Podatki i opłaty	20 099.80	22 530.43
V.	Wynagrodzenia	2 821 805.93	3 177 862.94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	643 755.47	734 618.86
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	591 872.25	139 348.22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 216 766.85	0.00
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-5 791 479.44	-4 291 669.27
D. Pozostałe przychody operacyjne		0.00	0.00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-5 791 479.44	-4 291 669.27
G. Przychody finansowe		10 195.55	5 632.61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	10 195.55	5 632.61
III.	Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe		0.00	0.00
I.	Odsetki	0.00	0.00
II.	Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-5 781 283.89	-4 286 036.66
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)		-5 781 283.89	-4 286 036.66

(główny księgowy)
Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Szczęsny

2024-04-02
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju (kierownik jednostki)
mgr Ewa Janulek

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2023 ROK

1. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023.rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		0,00	

2. Długoterminowe aktywa finansowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023.rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma 0,00	

3. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023.rok	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
Razem		suma 0,00	

4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023 rok	opis tytułu należności	
1	2	3	4	
B.II.4	201	19 321,84	z tytułu wypłaconych dotacji i pożyczek na przeciwdziałanie skutkom COVID - Fundusz Pracy	
	231	6 138,80	z tytułu zwrotu wypłaconych z Funduszu Pracy osobom bezrobotnym zasiłków, i stypendiów	
	234	499,80	z tytułu należności pracowników wobec Funduszu Pracy	
	240		12 006,00	z tytułu zwrotu wypłaconego z Funduszu Pracy osobom bezrobotnym bonu na zasiedlenie i środków na podjęcie
			51 574,78	z tytułu udzielonych pożyczek osobom bezrobotnym na rozpoczęcie działalności gospodarczej z Funduszu Pracy
		34 959,54	z tytułu wylaczonego wyposażenia stanowiska pracy	
Razem		124 500,76		

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb-27s ...Rb-N, Rb-zn (niewykazane w Rb-27s)		124 500,76
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, (wymienić wg tytułów) odsetki od udzielonych pożyczek osobom bezrobotnym na rozpoczęcie działalności gospodarczej z Funduszu Pracy zmniejszające należności z uwagi na odpis aktualizujący należności -20 417,45		
Razem		124 500,76

5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023.rok	opis
1	2	3	4
B.III.2	130	761,76	środki z tytułu dochodów budżetowych
	135	10 602,46	środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
B.III.4	136	919 239,10	środki Funduszu Pracy
Razem		930 603,32	

6. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023.rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
		0	

Razem		suma	
-------	--	------	--

7.Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2023.rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
D.II.7	222	761,76	dochody budżetowe do odprowadzenia
D.II.5		5 375,24	wpłaty na PPK,
	240	10 721,46	z tytułu spłat przez pracowników pożyczek z KZP, składek na KZP, składek ubezpieczenia, składek na związki zawodowe, innych spłat
D.II.4	231	323 016,16	wynagrodzenia: za miesiąc grudzień 2023, z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok
D.II.3	229	263 577,39	składki społeczna, zdrowotna i na Fundusz Pracy od wynagrodzenia za m-c grudzień 2023, od dodatkowego wynagrodzenia rocznego, od wynagrodzenia wypłaconego w grudniu 2023r, od stypendiów zasiłków i dodatków dla pracowników płatnych z Funduszu Pracy.
D.II.2	225	34 456,00	podatek od wynagrodzeń za m-c grudzień 2023, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia wypłaconego w grudniu 2023r.
D.II.1	201	3 436,63	zobowiązanie z tytułu zakupu polis ubezpieczenia mienia, opłaty za badania pracowników; opłata za gaz, opłaty za CO, za energię elektryczną, opłata za wodę i odprowadzenie ścieków finansowanych z Funduszu Pracy
Razem		641 344,64	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach	wartość
Rb-28s	567 730,72
Rb-z	0,00
nie wykazane w sprawozdaniach Rb,wg tytułów	
zobowiązania z tyt dostaw towarów i usług Fundusz Pracy	1 984,16
zobowiązania z tyt składek na ubezsp społeczne i zdrowotne od zasiłków Fundusz Pracy	70 768,11
zobowiązania z tytułu składek ZUS od wypłaconych w grudniu dodatków Fundusz Pracy	18,49
zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego w związku z korektą obliczonego wcześniej dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi Budzet	81,40
zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych Budzet	761,76
Razem	641 344,64

Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Szostek

(podpis i pieczęć księgowego jednostki)

29.03.2024

[rok-miesiąc-dzień]

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju

mgr Ewa Janulek

(podpis i pieczęć kierownika)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki Jastrzębie-Zdrój
1.3	adres jednostki ul. Wrocławska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Promocja zatrudnienia , łagodzenie skutków bezrobocia, oraz aktywizacja osób bezrobotnych i poszukujących pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje Poza podstawową działalnością realizuje zadania Funduszu Pracy w zakresie określonym w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy
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 zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
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 - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
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); zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
1.12.	łącną 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 <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
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 <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <u>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.</u>
1.16.	inne informacje <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
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 <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
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 <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
2.5.	inne informacje <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <u>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</u>
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: left;"> <p>Główny Księgowy</p> <p><i>mgr inż. Andrzej Szostek</i></p> <p>(główny księgowy)</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>02.04.2024</p> <p>(rok, miesiąc, dzień)</p> </div> <div style="text-align: right;"> <p>Z-ca Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Jastrzębiu-Zdroju</p> <p><i>mgr Ewa Janulek</i> (kierownik jednostki)</p> </div> </div>	

W Z Ó R
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.1. Część ogólna.	
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	Tak
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	Tak
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	Nie dotyczy
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	Nie dotyczy
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,05% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	Tak
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	Nie
7.	Szczegółne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków ²⁾ :	
	a) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	Tak
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	Tak
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	Tak
	d) pozostałe zasady (opisać w miejscu obok):	Dowody księgowe, które wpłynęły po 5 dniu miesiąca po miesiącu sprawozdawczym, ewidencjonuje się w miesiącu w którym wpłynęły, z wyjątkiem miesiąca grudnia, kiedy termin ten stanowi 31 styczeń roku następnego
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

²⁾ zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

mgr inż. Andrzej Szczęsny

02.04.2024

data sporządzenia

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju

mgr Ewa Janulek

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	Tak
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	Tak
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	Nie dotyczy
	3) odzież i umundurowanie,	Nie dotyczy
	4) meble i dywany,	Tak
	5) inwentarz żywy	Nie dotyczy
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	Tak
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	Tak
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	Tak
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	Tak
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych): 1000,01	Tak
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	Tak
	b) ostatnich cen zakupu	Nie
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	Tak
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	Nie dotyczy
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	Nie dotyczy
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	Tak
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	Nie dotyczy
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	Nie dotyczy

12.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	Zakupione materiały wydaje się bezpośrednio do zużycia na stanowiskach pracy nie tworząc zapasów magazynowych. Gdy wartość nie zużytych materiałów na dzień bilansowy jest mało istotna to jest nie przekracza w jednym asortymencie kwoty 1000,00zł, nie uważa się je jako zapasy.
-----	--	---

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

02.04.2024
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Główny Księgowy
mgr inż. Andrzej Szostek

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Ewa Janulek

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.3.Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	Tak
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	Nie
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespołu 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	Nie
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	Tak
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (<i>wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu</i>):	Nie
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	Nie
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	Nie
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (<i>w miejscu obok wymienić koszty</i>):	Tak zakup prenumerat, biletów, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności
4.	Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu mediów (energii i innych o podobnym charakterze) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach za okres rozliczeniowy przypadających w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach roku według miesiąca sprzedaży.	Tak
5.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	Nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

mgr inż. Andrzej Szostek

02.04.2024
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Żdroju

mgr Ewa Janulek

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	Nie
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	Nie
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	Nie
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	Tak
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	Nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy
Główny Księgowy
mgr inż. Andrzej Szostek

02.04.2024
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Ewa Janulek

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
1.	<p>I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.</p> <p>Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu).</p>	<p>Odpisy aktualizujące należności tworzy się na dzień bilansowy w następujący sposób: dla należności dla której niedokonano wpłaty po terminie w okresie od 6 do 12 miesięcy w wysokości 50% dla należności dla której nie dokonano wpłaty po terminie w okresie ponad 12 miesięcy w wysokości 100% dla odsetek od przeterminowanych należności wysokości 100% należnych odsetek</p>
2.	<p>Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):</p>	<p>Nie dotyczy</p>

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Szostek

02.04.2024

data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju

mgr Ewa Janulek

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać w miejscu obok:	Pozostałe składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o jednostkowej wartości nie niższej niż 50,00zł i nie przekraczającej kwoty 1000,00zł ujmujące się w ewidencji ilościowej.

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy
Główny Księgowy
mgr inż. Andrzej Szostek

02.04.2024
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Ewa Janulek

Tabela uzupełniająca nr II.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	aktualizacja wartości ¹⁾	przychody ²⁾	przebieżenie wewnętrzne ³⁾	Zwiększenia OGOLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości ¹⁾	rozchody ⁴⁾	przebieżenie wewnętrzne ³⁾	Zmniejszenia OGOLEM: (kol. 7+8+9)	Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umożnienie na początek roku	aktualizacja wartości ¹⁾	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGOLEM: (kol. 13+14+15)	Zmniejszenia umoznienia	Umożnienie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-16)	Liczba kontr. oina
1	Wartości niematerialne i prawne ⁵⁾	232 189,80		5 500,00		5 500,00		176 625,26		176 625,26	61 064,54	222 737,25		9 452,55	5 500,00	14 952,55	176 625,26	61 064,54	9 452,55		0,00
2	Środki trwałe RAZEM (wliczając: 3+4+5+6+7)	1 734 663,80	0,00	119 177,67	0,00	119 177,67	0,00	829 993,38	0,00	829 993,38	1 023 848,09	1 551 600,04	0,00	23 662,09	32 831,67	56 493,76	829 462,21	778 631,59	183 063,76	245 216,50	0,00
3	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00			0,00
3.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00			0,00
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00			0,00
5	Urządzenia techniczne i maszyny	735 092,55		89 336,00		89 336,00		289 686,88		289 686,88	554 731,67	557 912,98		20 563,38	2 990,00	23 553,38	289 686,88	311 779,48	177 169,57	242 982,19	0,00
6	Środki transportu	60 650,00				0,00				0,00	60 650,00	60 650,00				0,00		60 650,00	0,00		0,00
7	Inne środki trwałe ⁶⁾	938 931,25		29 841,67		29 841,67		560 306,50		560 306,50	408 466,42	933 037,06		3 098,71	29 841,67	32 940,38	559 775,33	406 202,11	5 894,19	2 284,31	0,00

- aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;
- przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;
- przebieżenie wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;
- rozchody: obejmują w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;
- w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych
- w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składowa aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

główny księgowy
Główny Księgowy
mgr inż. Andrzej Sacatek

02.04.2024
data sporządzenia

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębku-Zdroju
mgr Ewa Janulek

Kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.7. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.7

Nazwa jednostki budżetowej: Powiatowy Urząd Pracy

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	Należności finansowe długoterminowe	2	3	4	5	6	7
1	Należności finansowe długoterminowe					0,00	1
2	Należności finansowe krótkoterminowe					0,00	
3	Pozostałe należności długoterminowe					0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	20 417,45	0,00	0,00	0,00	20 417,45	
5	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności	20 417,45				20 417,45	

główny księgowy
Urząd Miejski w Jastrzębiu-Zdroju
Powiatowy Księgowy

02.04.2024
data sporządzenia

kierownik jednostki

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastrzębiu-Zdroju
mgr Ewa Janulek

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Powiatowy Urząd Pracy

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 016 916,68	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	97 615,24	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	59 409,50	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	5 163,60	
5	inne świadczenia	4 975,65	

Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Saczek
główny księgowy

02.04.2024

data sporządzenia

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jastzębiu-Zdroju

mgr Ewa Janulek
kierownik jednostki