


| | | |
|--|---------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W ŻUROMINIE ul. Lidzbarska 27 A 09-300 Żuromin | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Powiat Żuromiński |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 616894E165D7A80F  |
| Numer identyfikacyjny REGON 130433391 | sporządzony na dzień 31-12-2024 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 417 932,95 | 388 122,30 | A Fundusz | 299 675,90 | 229 287,68 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 2 749 066,96 | 3 002 403,68 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 417 932,95 | 388 122,30 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -2 449 391,06 | -2 773 116,02 |
| A.II.1 Środki trwałe | 417 932,95 | 388 122,30 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 8 090,73 | 8 090,73 | A.II.2 Strata netto (-) | -2 449 391,06 | -2 773 116,02 |
| 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 | 378 214,64 | 356 338,32 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 18 426,38 | 12 407,25 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 4 195 295,65 | 4 749 365,86 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 13 201,20 | 11 286,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 184 195,58 | 221 533,51 |
| 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 | 184 195,58 | 221 533,51 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 11 683,83 | 6 631,01 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 12 437,00 | 14 208,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 52 660,83 | 63 160,27 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 89 233,46 | 108 514,89 |

Dorota Pruchniewska
(główny księgowy)

2025-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hajdas
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

616894E165D7A80F

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 4 261 234,18 | 4 812 064,73 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 41 907,55 | 32 067,56 | D.II.8 Fundusze specjalne | 18 180,46 | 29 019,34 |
| B.I.1 Materiały | 41 907,55 | 32 067,56 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 18 180,46 | 29 019,34 |
| 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 | 37 874,76 | 30 616,70 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 2 749,12 | 1 611,97 | | | |
| 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 | 35 125,64 | 29 004,73 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 181 451,87 | 4 749 380,47 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 13 682,26 | 24 021,34 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 4 167 769,61 | 4 725 359,13 | | | |
| 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 | | | |

Dorota Pruchniewska
(główny księgowy)

2025-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hajdas
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

616894E165D7A80F

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 4 679 167,13 | 5 200 187,03 | Suma pasywów | 4 679 167,13 | 5 200 187,03 |

Dorota Pruchniewska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-02-26

(rok, miesiąc, dzień)

616894E165D7A80F

Joanna Hajdas

(kierownik jednostki)

Dorota Pruchniewska
(główny księgowy)


2025-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hajdas
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

616894E165D7A80F

Strona 4 z 4

| | | | | |
|---|--|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W ŻUROMINIE ul. Lidzbarska 27 A 09-300 Żuromin | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Powiat Żuromiński | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130433391 | | | Wysłać bez pisma przewodniego F6BFBDE13AE3745B  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| | | | | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 37 105,00 | 6 003,61 |
| 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 | | 37 105,00 | 6 003,61 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 2 523 532,20 | 2 788 636,42 |
| B.I. | Amortyzacja | | 58 848,40 | 29 810,65 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 131 545,98 | 112 476,73 |
| B.III. | Usługi obce | | 32 993,68 | 32 422,37 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 3 814,65 | 8 253,65 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 1 883 273,32 | 2 122 537,95 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 408 943,37 | 479 271,47 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 4 112,80 | 3 863,60 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -2 486 427,20 | -2 782 632,81 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 35 667,05 | 8 295,44 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 35 667,05 | 8 295,44 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |

Dorota Pruchniewska
główny księgowy

2025-02-26
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hajdas
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 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -2 450 760,15 | -2 774 337,37 |
| G. | Przychody finansowe | 1 369,09 | 1 221,35 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 1 369,09 | 1 221,35 |
| 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) | -2 449 391,06 | -2 773 116,02 |
| 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) | -2 449 391,06 | -2 773 116,02 |
| | | | |

Dorota Pruchniewska
główny księgowy

2025-02-26
rok, miesiąc, dzień


Joanna Hajdas
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Pruchniewska
główny księgowy

2025-02-26
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hajdas
kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--|---|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W ŻUROMINIE ul. Lidzbarska 27 A 09-300 Żuromin | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r. | Adresat: Powiat Żuromiński | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130433391 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 184D08B91960A771  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 4 282 349,51 | 2 749 066,96 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 2 481 631,85 | 2 711 450,89 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 2 415 469,09 | 2 711 450,89 |
| 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 | | 66 162,76 | 0,00 |
| 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) | | 4 014 914,40 | 2 458 114,17 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 3 977 717,79 | 2 449 391,06 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 37 196,61 | 8 723,11 |
| 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) | | 2 749 066,96 | 3 002 403,68 |

Dorota Pruchniewska
główny księgowy

2025-02-26
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hajdas
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 449 391,06 | -2 773 116,02 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -2 449 391,06 | -2 773 116,02 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 299 675,90 | 229 287,66 |
| | | | |

Dorota Pruchniewska
główny księgowy


2025-02-26
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hajdas
kierownik jednostki

Dorota Pruchniewska
główny księgowy

2025-02-26
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hajdas
kierownik jednostki

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W ŻUROMINIE ul. Lidzbarska 27 A 09-300 Żuromin | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r. | Adresat: Powiat Żuromiński |
| Numer identyfikacyjny REGON 130433391 | | 6BF144DB5CD990CC  |

| 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:

Dorota Pruchniewska
(główny księgowy)

2025.02.26
rok mies. dzień

Joanna Hajdas
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Pruchniewska
(główny księgowy)

2025.02.26
rok mies. dzień

Joanna Hajdas
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|---|--------------------------------------|--|-----|------------------|---------------------|---------------------------|----|--|--------------------|--|----|--|--------------------------------------|---|----|-----------------------------------|--------------------|---|----|--|----------------------------|---|----|--|--------------------------------------|--|----|-------------------------|------------------------------|---|
| I. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Nazwę jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Powiatowy Urząd Pracy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 09-300 Żuromin | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | adres jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ul. Lidzbarska 27A, 09-300 Żuromin | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Powiatowy Urząd Pracy w Żurominie jest jednostką organizacyjną Powiatu Żuromińskiego realizującą zadania wynikające z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.</p> <p>Misją Powiatowego Urzędu Pracy w Żurominie jest stałe dążenie do poprawy sytuacji na lokalnym rynku pracy oraz umożliwienie pracodawcom odpowiednie zatrudnienie najlepszych pracowników.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 01.01.2024r.-31.12.2024r. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe – Powiatowego Urzędu Pracy. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Stosowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Żurominie zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości; 2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych; 3. Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. <p>Księgi rachunkowe Powiatowego Urzędu Pracy prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń (jednostek gospodarczych) tj.: Budżet, Fundusz Pracy i ZFŚS za pomocą systemu komputerowego Syriusz Std. Dla każdej wyodrębnionej jednostki prowadzona jest odrębna ewidencja (dziennik zdarzeń), w której księgowane są dokumenty i uzgadniane ze stanem rachunków bankowych.</p> <p>W Powiatowym Urzędzie Pracy w Żurominie stosowane są następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">L.p</th> <th style="text-align: center;">Składnik majątku</th> <th style="text-align: center;">Wycena w ciągu roku</th> <th style="text-align: center;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1)</td> <td>Wartości niematerialne i prawne -pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2)</td> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według wartości określonej w decyzji</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3)</td> <td>Środki trwałe pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4)</td> <td>Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie</td> <td>Według kosztów wytworzenia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">5)</td> <td>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według wartości określonej w decyzji</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowej i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">6)</td> <td>Środki trwałe ujawnione</td> <td>Według wartości wynikające z</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące</td> </tr> </tbody> </table> | | | L.p | Składnik majątku | Wycena w ciągu roku | Wycena na dzień bilansowy | 1) | Wartości niematerialne i prawne -pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości | 2) | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | Według wartości określonej w decyzji | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | 3) | Środki trwałe pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | 4) | Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie | Według kosztów wytworzenia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | 5) | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | Według wartości określonej w decyzji | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowej i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | 6) | Środki trwałe ujawnione | Według wartości wynikające z | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące |
| L.p | Składnik majątku | Wycena w ciągu roku | Wycena na dzień bilansowy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Wartości niematerialne i prawne -pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | Według wartości określonej w decyzji | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3) | Środki trwałe pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4) | Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie | Według kosztów wytworzenia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5) | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | Według wartości określonej w decyzji | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowej i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6) | Środki trwałe ujawnione | Według wartości wynikające z | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|-----|--|---|--|
| | | dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia | z tytułu trwałej utraty wartości. |
| 7) | Środki trwałe w budowie | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabycie lub wytworzeniem. |
| 8) | Należności | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. |
| 9) | Zobowiązania | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymaganej zapłaty |
| 10) | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |
| 11) | Pozostałe aktywa i pasywa | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej. |

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. powyżej wartości 10 tys.zł podlegają stopniowemu umorzeniu z zachowaniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są książki, meble oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 tys.zł.
- 2) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu, jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10 tys.zł.
- 3) Powiatowy Urząd Pracy umarza i amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku i ewidencjonuje w miesiącu grudniu danego roku. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.
- 4) Należności długoterminowe, zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwych.
- 5) W Powiatowym Urzędzie Pracy w Żurominie nie są rozliczane koszty w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności danego okresu z uwagi na ich powtarzalność występowania w kolejnych latach w zbliżonych kwotach. Zaniechanie rozliczania ich w czasie nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
- 6) Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na dzień bilansowy w wyniku weryfikacji należności zgodnie z zasadami określonymi w art. 35b ustawy o rachunkowości. W trakcie roku są dokonywane zwiększenia odpisu w przypadku zaistnienia okoliczności powodującej podwyższenie należności w stosunku do uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego. Zmniejszeń odpisów dokonuje się na bieżąco w trakcie roku pod datą zaistnienia zdarzenia.
- 7) Zakupione materiały wyceniane są wg cen zakupu.
- 8) Stan funduszu jednostki, funduszy celowych w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych inwentaryzuje się poprzez weryfikację zmian ich stanu, zarówno zwiększeń i zmniejszeń.
- 9) Wynik finansowy Powiatowego Urzędu Pracy w Żurominie ustalany jest poprzez:
 - przeksięgowanie zespołu kont „4” tj. wg rodzajów na wynik finansowy konta 860 strona Wn;
 - przeksięgowanie zespołu kont „7” tj. przychodów i pozostałych kosztów na konto 860 strona Ma. Saldo Wn konta 860 oznacza stratę, a saldo Ma konta 860 oznacza zysk.
- 10) W księgach rachunkowych Powiatowego Urzędu Pracy w Żurominie ujmowane są także operacje gospodarcze dotyczące kosztów oraz przychodów Funduszu Pracy jako państwowego funduszu celowego będącego w dyspozycji Starosty Żuromińskiego oraz koszty związane z realizacją projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz innych Programów Regionalnych.

5. Inne informacje

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 okresu obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy,

| | |
|-----|---|
| | <p>a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p> <p>Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono poniżej:</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych – wartość początkowa – 57 525,97zł – stan na koniec okresu – 57 525,97zł</p> <p>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Grunty- wartość początkowa 8 090,73zł –stan na koniec okres – 8 090,73zł 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej –wartość początkowa – 805 047,49zł – stan na koniec okresu – 805 047,49zł 3. Środki transportu- wartość początkowa – 39 500,00zł- stan na koniec okresu – 39 500,00zł 4. Inne środki trwałe – wartość początkowa -811 877,61zł – zwiększenia 2 719,77zł – zmniejszenia 1 692,28zł – stan na koniec okresu – 812 905,10zł <p>Łącznie rzeczowe aktywa trwałe na początek okresu wynosiły 1664 515,83zł. W roku obrotowym nastąpiły – zwiększenia w wyniku nabycia 2 719,77zł. oraz zmniejszenia w wyniku likwidacji 1 692,28zł. Stan końcowy rzeczowych aktywów trwałych wyniósł 1 665 543,32zł. W roku obrotowym 2024 nie dokonywano aktualizacji, zbycia rzeczowych aktywów trwałych. Wartości niematerialne i prawne na początek okresu wynosiły 57 525,97zł. W roku 2024 nie dokonywano zakupu nowego oprogramowania jak również nie zlikwidowano istniejącego w związku z tym stan końcowy wyniósł 57 525,97zł.</p> <p>Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono poniżej:</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych – umorzenie na początek okresu 57 525,97zł – umorzenie na koniec okresu – 57 525,97zł</p> <p>II. Grunty- nie podlegają umorzeniu.</p> <p>III. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – umorzenie na początek okresu - 426 832,85zł- zwiększenia w okresie sprawozdawczym 21 876,32zł – umorzenie na koniec okresu – 448 709,17zł; 2. Środki transportu- umorzenie na początek okresu – 39 500,00zł – całkowicie umorzone – umorzenie na koniec okresu -39 500,00zł; 3. Inne środki trwałe – umorzenie na początek okresu – 780 250,03zł – zwiększenia w okresie sprawozdawczym 10 654,10zł, zmniejszenia 1 692,28zł w wyniku likwidacji – umorzenie na koniec okresu -789 211,85zł. <p>Łączne umorzenie rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu wynosiło 1 246 582,88zł – zwiększenia w okresie sprawozdawczym w wyniku umorzeń – 32 530,42zł zmniejszenia umorzenia w wyniku likwidacji – 1 692,28zł. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu wyniosło 1 277 421,02zł. W roku obrotowym 2024 nie dokonywano zwiększenia umorzeń w wyniku aktualizacji. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu wynosiło 57 525,97zł –stan na koniec okresu wartości niematerialnych i prawnych wyniosło 57 525,97zł.</p> |
| 1.2 | <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.</p> |
| 1.3 | <p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dokonywano w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych</p> |
| 1.4 | <p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>Urząd nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.</p> |
| 1.5 | <p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</p> <p>Nie wystąpiły w roku obrotowym.</p> |
| 1.6 | <p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Urząd nie posiada papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</p> |
| 1.7 | <p>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)</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy w Żurominie dokonuje odpisów aktualizujących należności Funduszu Pracy z tytułów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Refundacji kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego – stan na początek okresu 155 647,99zł – zwiększenie o kwotę 7 688,83zł– zmniejszenia o kwotę 1 058,87 stan na koniec okresu 162 277,95zł; |

| | |
|-------------|--|
| | <p>2. Jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej – stan na początek okresu 297 283,34zł – zwiększenia 10 216,24zł – zmniejszenia 6 659,91zł stan na koniec okresu 300 839,67zł;</p> <p>3. Zasiłków dla bezrobotnych – stan na początek okresu 4 023,40zł – bez zwiększeń i zmniejszeń – stan na koniec okresu 4 023,40zł</p> <p>4. Kosztów szkoleń -stan na początek okresu 1 431,60zł – bez zwiększeń i zmniejszeń – stan na koniec okres 1 431,60zł.</p> <p>5. Refundacja pracodawcom lub przedsiębiorcom części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składki na ubezpieczenia społeczne skierowanych bezrobotnych do 30 roku – stan na początek okresu 9 907,63zł – zwiększenia 572,26zł- brak zmniejszeń – stan na koniec okresu 10 479,89zł.</p> <p>6. W roku 2024 dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID na kwotę 7 152,03zł. z uwagi na mały stopień prawdopodobieństwa ich odzyskania.</p> <p>Zwiększenie odpisu aktualizującego należności w przypadku refundacji kosztów wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji pracodawcom lub przedsiębiorcom części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składki na ubezpieczenia społeczne skierowanych bezrobotnych do 30 roku życia jest związane z naliczeniem odsetek od należności w 2024r. Zmniejszenie odpisu wynikało z częściowej spłaty należności przez dłużnika a zatem zmniejszenie należności na którą uprzednio został utworzony odpis.</p> <p>Łącznie stan na początek okresu odpisów aktualizujących należności wynosił 468 293,96zł – zwiększenia o kwotę 25 629,36zł – zmniejszenia o kwotę 7 718,78zł – stan na koniec okresu 486 204,54zł.</p> |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. |
| | Urząd w roku obrotowym nie tworzył rezerw. |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe. |
| 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. |
| | W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu. |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | W roku obrotowym zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły. |
| 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 |
| | W roku obrotowym zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. |
| 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 |
| | Powiatowy Urząd Pracy w Żurominie nie prowadzi ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych zgodnie z przyjętymi zapisami w polityce rachunkowości na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości. Koszty dotyczące ubezpieczeń majątkowych ujmowane są w całości w księgach roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający poniesienie kosztu. W tutejszym urzędzie rozliczeń międzyokresowych nie dokonuje się pod warunkiem, że łączna kwota kosztu przyszłych okresów nie przekracza 0,5%-1% sumy bilansowej za ostatni zamknięty rok obrotowy. tabela nr 12. |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | W roku obrotowym nie otrzymano gwarancji i poręczeń. |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | W 2024 roku Powiatowy Urząd Pracy w Żurominie łącznie wypłacił kwotę 2 557 079,66zł. związana ze świadczeniami pracowniczymi. Kwota powyższa obejmuje: wynagrodzenia 1 936 379,28zł, nagrody jubileuszowe 27 623,40zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 129 477,12zł; składki na ubezpieczenia społeczne 351 390,27zł; składki na Fundusz Pracy 44 170,59zł; zwrot za odzież ochronną zgodnie z bhp 70,00zł; zwrot za okulary 900,00zł; delegacje 273,00zł; szkolenia pracowników 370,00zł; świadczenia |

| | |
|-------------|---|
| | sfinansowane z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 66 426,00zł. |
| 1.16 | inne informacje |
| | Tutejszy urząd posiada zapasy materiałów na kwotę 32 067,56zł. znajdujące się w magazynie. Na materiały składają się: papier xero, tonery, ręczniki, mydło, papier toaletowy, skoroszyty. Rozliczenie magazynu odbywa się na podstawie dokumentów wydania materiałów z magazynu i jest odnoszone w bieżące koszty jednostki w miesiącu wydania materiałów pracownikom. |
| 2. | |
| 2.1 | wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. |
| 2.2 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | nie dotyczy |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | W roku 2024r. Powiatowy Urząd Pracy w Żurominie odzyskał kwotę 3 443,77zł z tytułu nadpłaty składki zdrowotnej za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku w wyniku sporządzonych korekt dokumentów z lat ubiegłych. W związku ze zmianą ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadzone ustawą z 16 listopada 2022r. o zmianie ustawy o zawodach lekarza i lekarza dentysty oraz niektórych innych ustaw od 1 stycznia 2023r. urzędy pracy zostały wyłączone z obowiązku opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku finansowane z budżetu państwa. Jednocześnie urzędy pracy mają obowiązek ubezpieczać ww. osoby oraz sporządzać odpowiednie dokumenty do ZUS oraz dokonywać korekt dokumentów jeśli zaistnieją ku temu przesłanki. |
| 2.4 | informacje 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 |
| | |
| 3. | inne informacje niż wyżej wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. |
| | |



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Pruchniewska

Date / Data: 2025-
02-28 11:24

(kierownik księgowy)

28.02.2025r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hajdas
PUP Żuromin

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Hajdas; PUP
Żuromin
Data: 2025.02.28 11:29:19
+01'00'

.....
(kierownik jednostki)