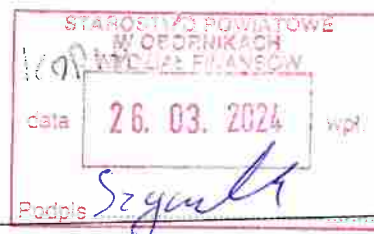


INFORMACJA DODATKOWA



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>POWIATOWY URZĄD PRACY W OBORNIKACH</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>W OBORNIKACH</b>
1.3	adres jednostki <b>UL. SĄDOWA 5 64-600 OBORNIKI</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Obornikach jest jednostką budżetową. Podstawowym celem działania Urzędu jest promocja zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa bezrobotnych i poszukujących pracy. Urząd do realizacji swoich zadań pozyskuje środki finansowe Funduszu Pracy i innych źródeł, w szczególności z funduszy Unii Europejskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne PUP prowadzi dzienniki częściowe dla określonych grup rodzajowych zdarzeń. Dziennik sporządzany jest przy pomocy systemu informatycznego SYRIUSZ dla Budżetu, Funduszu Pracy, ZFŚS, wpłaty za cudzoziemców, tworząc jedną księgę rachunkową.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się: - dla Budżetu na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz grup rodzajowych kosztów, - dla Funduszu Pracy na koncie 853 „Fundusz celowe” według podziałek klasyfikacji budżetowej, - dla Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koncie 851 „Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych”, Koszty i wydatki ponoszone w ramach projektów Europejskiego Funduszu Społecznego księguje się stosując odpowiednie końcówki paragrafów: - „7” płatności w zakresie budżetu środków europejskich, - „9” współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych. Koszty ponoszone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie, do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki, ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione. Zakupione materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana jest w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy ponieważ Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 3500 zł, finansuje się ze środków na Inwestycje i umarza stopniowo według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do kwoty 3499 zł, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w załączniku Nr 1 „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, metodą liniową. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności nie później niż na dzień bilansowy. Rozwiązanie odpisu aktualizującego dokonuje się pod datą zapłaty należności.


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 roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1,2,3,4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
	-----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-----
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
	-----
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy w jednostce nie występują
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
	-----
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
	-----
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
	-----
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
	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne w jednostce nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość 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
	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
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
	-----
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

  
mgr Agnieszka Cyranek  
(główny księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
  
mgr Magdalena Góma  
(kierownik jednostki)

**Tabela Nr 1**  
Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	39 483,00	12 205,00	0,00	0,00	12 205,00	0,00	19 249,50	0,00	19 249,50	32 438,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	40 373,78	8 255,76	0,00	0,00	8 255,76	0,00	0,00	0,00	0,00	48 629,54
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	79 856,78	20 460,76	0,00	0,00	20 460,76	0,00	19 249,50	0,00	19 249,50	81 068,04

ZASTĘPCA DYREKTORA-GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
*Bono*  
mgr Magdalena Górnia

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*[Signature]*  
mgr Agnieszka Cyranek

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zwiększenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	39 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 249,50	0,00	19 249,50	20 233,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	40 373,78	8 255,76	0,00	0,00	8 255,76	0,00	0,00	0,00	0,00	48 629,54
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	79 856,78	8 255,76	0,00	0,00	8 255,76	0,00	19 249,50	0,00	19 249,50	68 863,04

ZASTĘPCA DYREKTORA-GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
*Magdalena Górna*  
mgr Magdalena Górna

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Agnieszka Cyranek*  
mgr Agnieszka Cyranek



Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym wicezłom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	957 939,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	957 939,51
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	301 730,30	44 895,00	0,00	0,00	44 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 625,30
1.3.	maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	15 938,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 938,70
	Wartość początkowa środków trwałych	1 350 608,51	44 895,00	0,00	0,00	44 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 503,51
	ogółem										

ZASTĘPCA DYREKTORA GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
*domo*  
mgr Magdalena Górna

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Q*

mgr Agnieszka Cyranek

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	220 781,73	23 948,49	0,00	0,00	23 948,49	0,00	0,00	0,00	0,00	244 730,22
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	291 860,92	1 485,90	0,00	0,00	1 485,90	0,00	0,00	0,00	0,00	293 346,82
1.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	8 867,52	970,50	0,00	0,00	970,50	0,00	0,00	0,00	0,00	9 838,02
1.5.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	521 510,17	26 404,89	0,00	0,00	26 404,89	0,00	0,00	0,00	0,00	547 915,06

OSTRĘBA DYREKTORA-GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
*bona*  
mgr Magdalena Górna

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*[Signature]*  
mgr Agnieszka Cyranek

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 6**

Opisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA DOKŁADAJĄCY KSIĘDZ  
FOMIATOV ECOURZEDU PRACY

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

W OZDZNIKAH  
bamb  
Woj. Magdalena Górna

mgr Agnieszka Cyranek



Wartość nieamortyzowanych lub nieumartyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumartyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Urządzenia wielofunkcyjne RICOH 2022	9 225,00	9 225,00		18 450,00
	<b>Ogółem</b>	9 225,00	9 225,00	0,00	18 450,00

ZASTĘPCA DYREKTORA-GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
*Magdalena Górnica*  
mgr Magdalena Górnica

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Agnieszka Cyranek*  
mgr Agnieszka Cyranek

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Konto "290" z Funduszu Pracy	38 295,73	0,00	0,00	2 841,88	2 841,88	35 453,85
	Ogółem	41 209,92	0,00	0,00	2 841,88	2 841,88	35 453,85

Województwo Wielkopolskie  
Urząd Główny Księgowy  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Obornikach  
*Małgorzata Górnia*

Urząd Główny Księgowy  
*Anna Cyranek*

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Konto "290" z Funduszu Pracy	38 295,73	0,00	0,00	2 841,88	2 841,88	35 453,85	
	Ogółem	38 295,73	0,00	0,00	2 841,88	2 841,88	35 453,85	

ZASTĘPCA OBYWATELSKIEGO ZWIĄZKU

Tabela nr 9

### Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W OBRĘBACH  
**sonda**  
mgr Magdalena Górná

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Agnieszka Cyranek

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych  
w bilansie

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Ogółem	0,00		0,00

Urząd Wydziału Głównego Księgowy  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Obornikach  
*sonia*  
mgr Magdalena Górna

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*mgr Agnieszka Cyranek*



Tabela nr 11 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	62 040,00
2	nagrody jubileuszowe	17 166,00
3	świadczenia urlopowe	4 766,48
4	inne	3 350,00
	Ogółem	87 322,48

ZASTĘPCA DYREKTORA GŁÓWNY KSIĘGOWY  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
W OBORNIKACH  
*Soma*  
mgr Magdalena Górna

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*A*  
mgr Agnieszka Cyranek