

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Przemysłowa 1
1.3	adres jednostki
	87-700 Aleksandrów Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wykonywanie zadań z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętą w dniu 09.01.2023r zasad (polityki) rachunkowości (Zarządzenie nr 1/2023 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Aleksandrowie Kujawskim w sprawie zasad polityki rachunkowości w Powiatowym Urzędzie Pracy w Aleksandrowie Kujawskim) oraz przyjętą w dniu 21.12.2023r zasad (polityki) rachunkowości (Zarządzenie nr 34/2023 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Aleksandrowie Kujawskim w sprawie zasad polityki rachunkowości w Powiatowym Urzędzie Pracy w Aleksandrowie Kujawskim). Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową poczynając od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały przysięto do użytkowania. Odpisy umorzone dokonywane są jednorazowo za okres roku obrachunkowego na koniec roku. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Powyżej kwoty 10 000,00 zł – odpisy amortyzacyjnych dokonuje się według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego w równych ratach. Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriała. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.1. do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.4. do informacji - 0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.5. do informacji - 0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.6. do informacji - 0,00 zł
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)
	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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)	pow.5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.13. do informacji
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.15. do informacji
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Środki finansowe znajdujące się na rachunkach bankowych (Funduszu Pracy, projektu PO WER, RPO, EFS + i projektu pilotażowego) na dzień 31.12.2023r - 777 889,93 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

17-04-2024 r.

(Główny księgowy)

(Data)

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umoruszenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umoruszenia (14+15+16)	Zmniejszenie umoruszenia	Umoruszenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne (przekazanie)				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28 633,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 633,20	28 633,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 633,20	0,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	28 633,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 633,20	28 633,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 633,20	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 777 661,67	0,00	115 165,91	0,00	115 165,91	0,00	11 554,11	36 184,33	47 738,44	1 845 089,14	1 487 480,88	0,00	75 873,81	0,00	75 873,81	47 738,44	1 515 616,25	290 180,79	329 472,89
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	559 934,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 934,17	332 132,12	0,00	13 998,35	0,00	13 998,35	0,00	346 130,47	227 802,05	213 803,70
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	559 934,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 934,17	332 132,12	0,00	13 998,35	0,00	13 998,35	0,00	346 130,47	227 802,05	213 803,70
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	640 109,99	0,00	108 817,95	0,00	108 817,95	0,00	3 258,49	33 967,25	37 225,74	711 702,20	635 829,59	0,00	36 382,50	0,00	36 382,50	37 225,74	634 986,35	4 280,40	76 715,85
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	640 109,99	0,00	108 817,95	0,00	108 817,95	0,00	3 258,49	33 967,25	37 225,74	711 702,20	635 829,59	0,00	36 382,50	0,00	36 382,50	37 225,74	634 986,35	4 280,40	76 715,85
8	Środki transportu	89 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 900,00	43 451,65	0,00	17 980,00	0,00	17 980,00	0,00	61 431,65	46 448,35	28 468,35
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	89 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 900,00	43 451,65	0,00	17 980,00	0,00	17 980,00	0,00	61 431,65	46 448,35	28 468,35
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	462 717,51	0,00	6 347,96	0,00	6 347,96	0,00	8 295,62	2 217,08	10 512,70	458 552,77	451 067,52	0,00	7 512,96	0,00	7 512,96	10 512,70	448 067,78	11 649,99	10 484,99
	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	462 717,51	0,00	6 347,96	0,00	6 347,96	0,00	8 295,62	2 217,08	10 512,70	458 552,77	451 067,52	0,00	7 512,96	0,00	7 512,96	10 512,70	448 067,78	11 649,99	10 484,99
	Razem	1 806 294,87	0,00	115 165,91	0,00	115 165,91	0,00	11 554,11	36 184,33	47 738,44	1 873 722,34	1 516 114,08	0,00	75 873,81	0,00	75 873,81	47 738,44	1 544 249,45	290 180,79	329 472,89

Załącznik nr II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki		x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.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 (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023 r.)

[illegible]

Załącznik nr II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy:01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności - lata			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	pow.5	
1	2	3	4	5	6
1.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Załącznik nr II.1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.			Poręczenie	
2.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Załącznik nr II.1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00
	Razem rozliczenia: międzyokresowe	0,00	0,00

Załącznik nr II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01-01-2023 do 31-12-2023)

Nazwa świadczenia	Nazwa jednostki											
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim	Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie Kujawskim	Zespół Szkół Nr 2 w Aleksandrowie Kujawskim	Liceum Ogólnokształcące w Ciechocinku	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Aleksandrowie Kujawskim	Placówka Socjalizacyjna w Aleksandrowie Kujawskim	Zarząd Dróg Powiatowych z.s. w Odolionie	Dom Pomocy Społecznej w Zakrzewie	Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 4 w Aleksandrowie Kujawskim	Powiatowy Urząd Pracy w Aleksandrowie Kujawskim	Zespół Szkół Nr 1 CKP w w Aleksandrowie Kujawskim	Razem
	Kwota											
Równoważnik za remont lokalu dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Równoważnik za brak lokalu dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Pomoc mieszkaniowa dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Dopłata do wypoczynku dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Równoważnik za przejazd do 1000 km. dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Zasilek na zagospodarowanie dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Odprawa pośmiertna										0,00		0,00
Zwrot kosztów nauki dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Ekwiwalent za umundurowanie dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Nagrody jubileuszowe										3 114,83		3 114,83
Odprawy emerytalne										33 120,00		33 120,00
Rekompensata za nadgodziny dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Odszkodowania uszczerbkowe dla funkcjonariuszy										0,00		0,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy										6 255,56		6 255,56
Odprawy związane z końcem kadencji										0,00		0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 490,39	0,00	42 490,39