


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Opoczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opoczno Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 CF0941A68937DF46

Wstęp

Nazwa jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie
Siedziba jednostki : 26-300 Opoczno ul. Rolna 6
Adres jednostki : 26-300 Opoczno ul. Rolna 6
Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2023 - 31 grudzień 2023

podstawowy przedmiot działalności

Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2023r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2020r. poz 342)

Metody wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe to stanowiące własność lub współwłasność jednostki, bądź obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu - grunty, budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu o wartości powyżej 10.000 zł, kompletne i zdadne do użytkowania przeznaczone na potrzeby jednostki.
Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :
- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .
Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł. a wyższej od 3.000 zł. umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych - powyżej wartości 10.000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się przy zastosowaniu stawki umorzeniowej w wysokości 25%.
Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża

konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,00) a wyższej od 3.000,00 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne poniżej kwoty 3.000,00 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie

3. Należności

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

4. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Zapasy wycenia się w cenie zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielias


Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opatowie
mgr Jarosław Kłódziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.	
Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.										 16F2FAFD0EB856C1	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	88 337,93	0,00	20 664,00	0,00	20 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 001,93		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	88 337,93	0,00	20 664,00	0,00	20 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 001,93		
1.1.	Grunty	2 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505,00		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 443 286,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 286,82		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 127 495,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 495,71		
1.4.	Środki transportu	45 409,50	0,00	97 960,00	0,00	97 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 369,50		
1.5.	Inne środki trwałe	115 568,10	0,00	49 200,00	0,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 768,10		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	2 734 265,13	0,00	147 160,00	0,00	147 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 881 425,13		

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	88 337,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 337,93	0,00	20 664,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	88 337,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 337,93	0,00	20 664,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505,00	2 505,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 129,62	0,00	36 203,80	0,00	36 203,80	0,00	0,00	0,00	0,00	379 333,42	1 100 157,20	1 063 953,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 104 398,83	0,00	10 162,25	0,00	10 162,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 561,08	23 096,88	12 934,63
1.4.	Środki transportu	45 409,50	0,00	3 265,34	0,00	3 265,34	0,00	0,00	0,00	0,00	48 674,84	0,00	94 694,66
1.5.	Inne środki trwałe	115 568,10	0,00	3 917,92	0,00	3 917,92	0,00	0,00	0,00	0,00	119 486,02	0,00	45 282,08
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 608 506,05	0,00	53 549,31	0,00	53 549,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 662 055,36	1 125 759,08	1 219 369,77

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Cieliejcu
mgr Jarosław Kubacki


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Dzielas

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		 BFF0C19C9CD50A46

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	1 703 984,00
1.	Grunty	56 450,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 647 534,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Dodatkowe informacje do pozycji: 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

budynek administracyjny - 1.623.100,00
 obiekty inżynierii lądowej (ogrodzenie z siatki i utwardzenie terenu) - 24.434,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielak

Główny księgowy


2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie

mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
		 91EE7B7B5D92B592
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Bielak


Główny księgowy

2024-03-09


rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 590747414						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 1A80E4A3A42CEF01		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

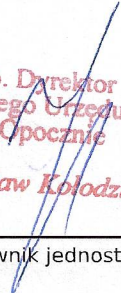
Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielak


Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie

mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		 19441178270E2EE1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27 953,98	0,00	0,00	27 953,98
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Działas


Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
		 7A1BDBDE106E5FD3
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

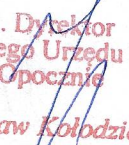
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielas

Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

**p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie**

mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpisy aktualizujące należności szkolnie	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne	6 097,33	0,00	-0,00	-0,00	6 097,33
3	Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne odsetki	5 213,65	662,03	-0,00	-887,77	4 987,91
4	Odpisy aktualizujące należności wyposażenie stanowiska pracy	42 363,27	0,00	-0,00	-0,00	42 363,27
5	Odpisy aktualizujące należności wyposażenie stanowiska pracy odsetki	44 637,81	4 218,73	-0,00	-0,00	48 856,54
6	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza	84 163,91	0,00	-0,00	-4 945,68	79 218,23
7	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza - odsetki	70 258,56	8 516,76	-0,00	-484,84	78 290,48
8	Odpisy aktualizujące należności pożyczki	14 787,18	0,00	-0,00	-0,00	14 787,18
9	Odpisy aktualizujące należności pożyczki odsetki	23 482,83	1 644,11	-0,00	-228,53	24 898,41
10	Odpisy aktualizujące należności koszty komornicze	3 078,99	500,00	-0,00	-0,00	3 578,99
11	Odpisy aktualizujące należności refundacja 30 tki	10 920,47	0,00	-0,00	-0,00	10 920,47
12	Odpisy aktualizujące należności refundacja 30-tki odsetki	4 452,45	1 305,15	-0,00	-0,00	5 757,60
13	Odpisy aktualizujące należności szkoleniowe- odsetki	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
Ogółem:		309 456,45	16 846,78	-0,00	-6 546,82	319 756,41

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Biełas

Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kałodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie
ul. Rolna 6
26-300 Opoczno

Numer identyfikacyjny REGON

590747414

Dane o stanie rezerw

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Załącznik nr 1.8.



F7AD4C196E0E1AC7

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzykresowe przychodów"

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Bieleś


Główny księgowy

P.O. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kobiłdziejczyk

Kierownik jednostki

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 63EEB158D7953B36

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Bielas

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno	Kwota 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	Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielas

Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie

mgr Jarosław Kłodziejczyk

Kierownik jednostki

Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie
ul. Rolna 6
26-300 Opoczno

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

590747414

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



56B1552B8837CE04

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielias

mgr D. D. D. D. D.
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie


mgr Jarosław Kolodziejczyk

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			 FE803B12AFB6E677	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
590747414				
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Biełas

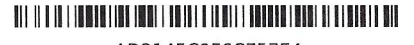
2024-03-09

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	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 sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		 AD2145C9F6C757E4

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

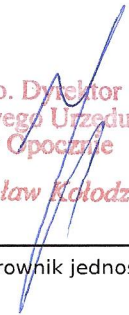
GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Monina Diełas

Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Opocznie

 mgr Jarosław Kłodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			 0CB398A1DC3F5098	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
590747414				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	2 710 873,07	3 404 917,10	
1.	gwarancje bankowe	67 600,00	41 600,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	2 643 273,07	3 363 317,10	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	2 710 873,07	3 404 917,10	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Bielas


Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			 1576F11779B7B907
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Świadczenia pozapłacowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	57 307,91	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP	7 869,06	
	Ogółem	65 176,97	

Dodatkowe informacje do pozycji: 5. Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP

badania pracowników- 3627
odzież robocza - 625,46
ekwiwalent za pranie - 480
napoje dla pracowników - 1136,60
okulary korekcyjne -2000


GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Monika Biełas*


Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie

mgr *Jarosław Kłodziejczyk*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		 6E1D8AFEF50BEA53
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

środki na rachunku VAT - 0zł.
wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - 198.651,65
pozostałe środki trwałe - 681.876,39

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Biełas

Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielias

Główny księgowy


2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

**p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie**

mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			 7699B21582CD29E7	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
590747414				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
	Ogółem:			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielas

Główny księgowy


2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie

mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno			
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	99B1F150B8329084
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Biełas

Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie
mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opcznie ul. Rolna 6 26-300 Opczno	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
1	2	3
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	stan na początek roku obrotowego 0,00	Stan na koniec roku obrotowego 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Biełas

Główny księgowy


2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

**p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie**

mgr Jarosław Kołodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		 BB1F1373A876E785
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Biełas


Główny księgowy

2024-03-09

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
mgr Jarosław Kotodziejczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 590747414		 1F3D95C382026F31

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

inne informacje

W 2023 roku ponieśliśmy wydatki w związku COVID-19 w kwocie 781,27zł. (środki czystości i ręczniki papierowe)

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr *Monika Bielas*

 Główny księgowy

2024-03-09

 rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opocznie
 mgr *Jarosław Kołodziejczyk*

 Kierownik jednostki