

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		 01A9342044D3C602
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

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 2024 - 31 grudzień 2024

podstawowy przedmiot działalności

Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
--

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2024r. 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 2023r. poz 120) Metody wyceny aktywów i pasywów 1. Środki trwałe stanowią 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 dostawy, 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 poczynawszy 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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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

2025-03-19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 52A1A857426E7E14				
Numer identyfikacyjny REGON 590747414											
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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	109 001,93	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	109 001,93	0,00	0,00	0,00	0,00	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	143 369,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 369,50
1.5.	Inne środki trwałe	164 768,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 768,10
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	2 881 425,13	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10 332,00	0,00	10 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 669,93	20 664,00	10 332,00
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	10 332,00	0,00	10 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 669,93	20 664,00	10 332,00
1.1.	Grunt	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.	Grunt	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	379 333,42	0,00	36 203,80	0,00	36 203,80	0,00	0,00	0,00	0,00	415 537,22	1 063 953,40	1 027 749,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 114 561,08	0,00	9 571,85	0,00	9 571,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 132,93	12 934,63	3 362,78
1.4.	Środki transportu	48 674,84	0,00	19 592,00	0,00	19 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 266,84	94 694,66	75 102,66
1.5.	Inne środki trwałe	119 486,02	0,00	21 335,95	0,00	21 335,95	0,00	0,00	0,00	0,00	140 821,97	45 282,08	23 946,13
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 662 055,36	0,00	86 703,60	0,00	86 703,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 758,96	1 219 369,77	1 132 666,17

2025-03-19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			 E825128FA034E835
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		2 061 918,00
1.	Grunty		69 330,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 992 588,00
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 - 1.949.858,00 obiekty inżynierii lądowej (ogrodzenie z siatki i utwardzenie terenu) - 42.730,00	

Główny księgowy	2025-03-19 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno						 8F57D1165F3EEAB6	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414							
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 590747414				 9AC4F21097C31D07		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
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.

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.
		 158FE1B72475C5B6
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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**

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

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.	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414						 F117C6988438BA23	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.				
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			 829D7617A2F96BA7				
Numer identyfikacyjny REGON 590747414							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	
			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	4 987,91	565,55	-34,20	-0,00	5 519,26	
4	Odpisy aktualizujące należności doposażenie stanowiska pracy	42 363,27	1 046,89	-0,00	-0,00	43 410,16	
5	Odpisy aktualizujące należności doposażenie stanowiska pracy odsetki	48 856,54	4 450,49	-0,00	-0,00	53 307,03	
6	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza	79 218,23	0,00	-1 928,05	-0,00	77 290,18	
7	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza - odsetki	78 290,48	7 596,06	-45,13	-0,00	85 841,41	
8	Odpisy aktualizujące należności pożyczki	14 787,18	0,00	-0,00	-0,00	14 787,18	
9	Odpisy aktualizujące należności pożyczki odsetki	24 898,41	1 371,56	-0,00	-0,00	26 269,97	
10	Odpisy aktualizujące należności koszty komornicze	3 578,99	275,35	-58,46	-0,00	3 795,88	
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	5 757,60	1 231,92	-0,00	-0,00	6 989,52	
13	Odpisy aktualizujące należności szkoleniowe- odsetki	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00	
	Ogółem:	319 756,41	16 537,82	-2 065,84	-0,00	334 228,39	

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.

2025-03-19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno					 97331C61AF8E2278	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
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:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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.
		 65160F1387E06DD7
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

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

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.		
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno					
Numer identyfikacyjny REGON 590747414					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	2CAA9FF164A6D3A8		
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

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

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 1.11.			
										
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				805D67135E5A5F37			
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

2025-03-19

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			 19432CD83B3C1C21
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
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	2025-03-19 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 183093CA9A4ddb81
Numer identyfikacyjny REGON 590747414	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

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

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

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			 172135D001BE9454	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
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:		3 404 917,10	3 722 714,57
1.	gwarancje bankowe		41 600,00	15 000,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe		0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich		3 363 317,10	3 707 714,57
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:		3 404 917,10	3 722 714,57

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			 162FD07B1065F071
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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	45 082,50	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	13 346,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP	11 278,26	
	Ogółem	69 706,76	

Dodatkowe informacje do pozycji: 5. Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP
badania pracowników- 6.482,00 odzież robocza - 322,70 ekwiwalent za pranie - 375,00 napoje dla pracowników - 598,56 okulary korekcyjne - 3.500,00

Główny księgowy	2025-03-19 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 BD01D1E065E88454
590747414		

inne informacje

środki na rachunku VAT - 0zł. wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo - 198.651,65 pozostałe środki trwałe - 752.303,01
--

Główny księgowy	2025-03-19 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	-----------------------------------	---------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 590747414					 2FCC7F164FDD5FC7	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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	2025-03-19 rok, miesiąc, dzień	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					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
590747414				17FA75CFD443D751	
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:				

Główny księgowy

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

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 Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			 B67501B49E6007F6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
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:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno			
Numer identyfikacyjny REGON 590747414			 3AF1BAFA773D8D94
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

Główny księgowy	2025-03-19 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno		 76A162218C236578
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
590747414		

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie ul. Rolna 6 26-300 Opoczno		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 169122F7FC101904
590747414		

inne informacje