

ZAŁĄCZNIK NR 12 DO BILANSU

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	Siedzibę jednostki
	41-200 Sosnowiec ul. Rzeźnicza 12
1.3	Adres jednostki
	41-200 Sosnowiec ul. Rzeźnicza 12
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Powiatowego Urzędu Pracy należy wykonywanie zadań wynikających z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz.U. z 2022r. poz. 690 z późn. zm.), ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022r. poz. 1526 z późn. zm.), przepisów regulujących zadania i kompetencje organów powiatu oraz publicznych służb zatrudnienia. Zarządzeniem nr 857 Prezydenta Miasta Sosnowiec z dnia 24 lipca 2014r. zatwierdzono regulamin organizacyjny Powiatowego Urzędu Pracy w Sosnowcu z mocą obowiązującą od 24 lipca 2014r. wraz z aneksami. Regulamin ten określa zasady wewnętrznej organizacji oraz strukturę i zakres działania komórek organizacyjnych wchodzących w jego skład. Uchwałą Rady Miejskiej w Sosnowcu nr 617/XXXVI/13 z dnia 21 marca 2013r. nadano statut Powiatowemu Urzędowi Pracy w Sosnowcu, w którym określono cele i zadania, organizację i zasady funkcjonowania instytucji. Regulamin pracy Powiatowego Urzędu Pracy w Sosnowcu zatwierdzony Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sosnowcu z dnia 16 grudnia 2019r., określa organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sosnowcu.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Bilans zawiera dane łączne Jednostki budżetowej i Funduszu Pracy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych w 2022 roku było zarządzenie z dnia 03 stycznia 2018r. Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sosnowcu w sprawie ustalenia zakresu przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości (polityka rachunkowości) , Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz.U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) , Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (tekst jednolity Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.).</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze tj. miesiąc, kwartał, półrocze. Odrębne księgi rachunkowe prowadzone są dla Funduszu Pracy, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, realizowanych projektów z Europejskich Funduszy Społecznych, Jednostki budżetowej, Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki budżetowej wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ponad 10.000 zł. umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania , umarza się : książki, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne nie przekraczające 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmują się w księgach oraz wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych nalicza się i ewidencjonuje w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wartość należności aktualizuje się przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności nie jest prawdopodobna. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p>
5.	Inne informacje
	Aktywa i Pasywa w bilansie Jednostki budżetowej i Funduszu Pracy na dzień 31.12.2022 r. zamykają się kwotą 8 382 512,63

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 1.1
	131140,04
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA 1.3 TYLKO URZĄD MIEJSKI
	0,00
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość TABELA 1.4
	0,00
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 TABELA 1.5
	0,00
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych TABELA 1.6 TYLKO URZĄD MIEJSKI
	0,00
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 1.7
	537 345,75
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym TABELA 1.8 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: TABELA 1.9 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń TABELA 1.11 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń TABELA 1.12 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00

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. TABELA 1.13 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie TABELA 1.14
	984 199,48
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze TABELA 1.15
	92 277,52
1.16	Inne informacje NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów TABELA 2.1 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
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 TABELA 2.2
	0,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie TABELA 2.3
	0,00
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych TABELA 2.4 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
2.5	Inne informacje TABELA 2.5 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki TABELA 3 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK

.....
Główny księgowy

2023-03-22
.....
rok -miesiąc - dzień

.....
Kierownik jednostki

W ZAŁĄCZNIKU NR 12 TYLKO TA CZĘŚĆ
(BIAŁA) JEST WYPEŁNIANA PRZEZ
JEDNOSTKI, RESZTĘ PROSZĘ USUPEŁNIĆ
PRZY POMOCY TABELEK, INFORMACJE W
ZAŁĄCZNIKU WCZYTAJĄ SIĘ
AUTOMATYCZNIE. EWENTUALNY
WYJĄTEK STANOWIĄ POZYCJE: 2.4; 2.5
ORAZ 3.

ZIELONE POLA SĄ ZABLOKOWANE,
POBIERAJĄ SUMĘ Z ODPOWIEDNIEJ
TABELKI

