


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Prezydent Miasta Gliwice</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276753257</p>		 <p>3B8E62135257DF27</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>		

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Wykonywanie zadań samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy oraz rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - wspólnych dla miasta Gliwice:

1. Miasto Gliwice zarządzeniem organizacyjnym nr 132/16 przyjęło od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady dotyczące ewidencji księgowej, rozliczania podatku VAT oraz ustalenia wysokości prewspółczynnika oraz współczynnika dla Urzędu Miejskiego w Gliwicach oraz miejskich jednostek organizacyjnych.

Ponadto, przyjęto zasadę, że zapłata podatku VAT stanowi dla jednostek wydatek, natomiast zwrot podatku z Urzędu Skarbowego ewidencjonowany jest jako dochód budżetowy.

2. Majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku.

3. W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się:

- 1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice, nad którym kontrolę sprawuje jeden z wydziałów Urzędu,
- 2) majątek stanowiący własność Skarbu Państwa kontrolowany przez Prezydenta Miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej,
- 3) majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto (za wyjątkiem obiektów oddanych do zarządzania miejskiej jednostce organizacyjnej),
- 4) majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu,
- 5) majątek stanowiący własność miasta lub Skarbu Państwa - grunty, dla których występuje więcej niż jeden zarządzający, tj. części działki posiadają odrębnych zarządców (nie dotyczy to sytuacji gdy grunt jest przedmiotem trwałego zarządu jednostki organizacyjnej) - wówczas ewidencjonowany jest proporcjonalnie w tych jednostkach.

W księgach prowadzonych w pozostałych jednostkach organizacyjnych ewidencjonuje się:

1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice:

- grup 0, 1 i 2 według Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), przekazany w trwały zarząd jednostki organizacyjnej, a także majątek, nad którym jednostka sprawuje kontrolę w związku z wykonywaniem przez nią jej zadań statutowych,

- pozostałych grup KŚT - nad którym jednostka sprawuje kontrolę,

2) majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, zarządzany przez jednostkę,

3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną.

Drogi krajowe i wojewódzkie ewidencjonowane są pozabilansowo, przez jednostkę właściwą do zarządzania drogami na terenie miasta, a nakłady inwestycyjne poniesione na te obiekty jednostka, która je poniosła ewidencjonuje bilansowo, jako inwestycje w obcym środku trwałym.

Jednostka wprowadzająca do ewidencji nieruchomości otrzymaną w trwały zarząd, za wartość początkową środka trwałego przyjmuje wartość określoną

w dokumentach przekazania (PT). Operat szacunkowy, wykonywany na potrzeby ustanowienia trwałego zarządu, nie stanowi podstawy do zmiany wartości środka trwałego, którego dotyczy.

Zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 - środki trwałe' niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową. Dla tych środków (z wyłączeniem dóbr kultury i gruntów) umorzenie rozłożone jest w czasie. Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 - środki trwałe, innych niż wymienione w zdaniu poprzedzającym, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł z wyłączeniem inwentarza żywego, który ewidencjonuje się na koncie 011- Środki trwałe, jeżeli jego jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 2 500,00 zł.

Do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe, dla których umorzenie dokonywane jest jednorazowo, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne umarza się w czasie niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową.

Odpisów umorzeniowych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „071-umorzenie środki trwałe” dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie zawartym w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawki 50% w skali roku.

Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy

o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 2 500,00 zł oraz składniki majątku zaklasyfikowane do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” o wartości mniejszej niż 500,00 zł (inne niż zespoły komputerowe, meble, dywany i środki trwałe należące do grup 0,1 i 2 w KŚT).

Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają:

- 1) jednorazowemu umorzeniu, jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest mniejsza niż 500,00 zł.
- 2) umorzeniu w czasie (przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych

w wykazie stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy

o podatku dochodowym od osób prawnych) jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 500,00 zł, i niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową w przypadku zakupu zespołów komputerowych oraz mebli i dywanów.

Wartość początkową składników majątku takich jak zespoły komputerowe, meble, dywany, środki trwałe klasyfikowane w grupach 0,1 i 2 według KŚT, środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł oraz środki dydaktyczne, które podlegają umorzeniu w czasie - powiększają koszty ich ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji:

- 1) niezależnie od wartości ulepszenia w danym roku bilansowym dla zespołów komputerowych, mebli, dywanów i środków trwałych z grup 0,1 i 2 KŚT,
- 2) gdy wartość ulepszenia w danym roku bilansowym jest większa lub równa 500,00 zł dla pozostałych składników majątku

podlegających umorzeniu

w czasie (z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych).

Drobne przedmioty, takie jak talerze, filiżanki, sztuczce, kosze na śmieci, doniczki, tablice korkowe, proste kalkulatory, wiertła są w chwili wydania do użytkowania traktowane jak materiały eksploatacyjne (biurowe) i nie podlegają ewidencji.

4. Z uwagi na wykazywanie w księgach rachunkowych części gruntów i budynków w wartościach historycznych, znacznie niższych niż aktualne wartości rynkowe, co wynika z:

- faktu wprowadzenia do ewidencji wielu składników majątku

- wartościach początkowych określonych w decyzjach komunalizacyjnych z lat

90-tych, przy jednoczesnym określaniu wartości tych składników w wartościach rynkowych w przypadkach, w których w decyzjach tych nie było wskazanej wartości,

- faktu przeprowadzenia ostatniej aktualizacji wyceny środków trwałych, o której mowa w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w roku 1995,

- zmieniających się wartości rynkowych gruntów i budynków

co skutkuje:

- brakiem spełnienia wymogu rzetelności dla ksiąg rachunkowych w tym zakresie,
- zniekształceniem informacji o aktywach jednostki, w tym dla celów zaciągania kredytów

w celu rzetelnej i jasnej prezentacji sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości dokonuje się aktualizacji wyceny środków trwałych ewidencjonowanych w grupie 0 - Grunty i 1 - Budynki i lokale.

5. Stosowana jest zasada dotycząca obowiązku dokonywania płatności

z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności, w przypadku płatności dokonywanych na podstawie otrzymanych faktur zakupu (dotyczy to płatności dokonywanych na firmowe rachunki rozliczeniowe wystawców faktur).

6. Uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Natomiast uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na dochody w roku, w którym dokonano zwrotu tych wydatków.

7. Wprowadzono zasadę w zakresie obowiązkowych zapisów

w zawieranych umowach między innymi w kwestii:

- regulacji dotyczących wynagrodzenia oraz warunków płatności,
- zakazu obrotu wierzytelnościami bez pisemnej zgody zamawiającego,
- ustalenia kar umownych,
- zapisów dotyczących potrącania wzajemnych wierzytelności,
- klauzul dotyczących naliczania odsetek od transakcji handlowych i związanej z tym rekompensaty (w przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta),
- zapisów dotyczących powszechnego ustalenia terminu płatności za faktury

i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zleceniodawcy.

8. Zasada ewidencjonowania środków pieniężnych, które wpłynęły na rachunki rozliczeniowe egzekucji administracyjnej prowadzonej przy Prezydencie Miasta Gliwice, w ramach dokonywanej egzekucji na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przez Urząd Miejski i inne jednostki organizacyjne Miasta Gliwice w taki sposób, że środki pieniężne, które wpłynęły na rachunek bankowy służący do ewidencji wpłat z tytułu egzekwowanych należności, a nie zostały przekazane na rachunki dochodów poszczególnych jednostek organizacyjnych do końca danego miesiąca, są ewidencjonowane w księgach rachunkowych poszczególnych jednostek organizacyjnych na kontach księgowych Wn 800 - Ma 221 z datą wpływu na rachunek bankowy egzekucji administracyjnej. Wykonanie tego dochodu ma swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S sporządzanym do rachunku bankowego egzekucji administracyjnej.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - indywidualnych, przyjętych przez Powiatowy Urząd Pracy w Gliwicach:

1. Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, w szczególności według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).

Szczegółowe zasady ewidencjonowania i klasyfikowania zakupów składników majątku oraz wydatków majątkowych ze środków własnych Miasta Gliwice dla PUP Gliwice określa Zarządzenie organizacyjne nr 79/10 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad ewidencjonowania i klasyfikowania zakupów składników majątku oraz wydatków majątkowych przez miejskie jednostki organizacyjne z późn. zm.

PUP Gliwice korzysta z zapisów pkt 19 Zarządzenie organizacyjne nr 79/10 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2010 r., który określa, że w przypadku zakupu składników majątkowych, w tym w ramach ulepszenia, ze środków pochodzących z dotacji lub innych środków zewnętrznych na realizację zadań bieżących, klasyfikowania oraz ewidencjonowania dokonuje się:

a. zgodnie z zasadami określonymi w warunkach o przyznaniu dotacji;

b. w przypadku gdy zasady te nie wynikają z warunków o przyznaniu dotacji należy kierować się zasadami wynikającymi z przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, określającymi wartość początkową, nie przekroczenie której umożliwi dokonanie jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

2. Odpisy aktualizujące należności

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, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

4. Rozliczenia międzyokresowe bierne

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5. Zasady księgowania na kosztach

W jednostce dopuszcza się możliwość stosowania uproszczeń w stosunku do zasady memoriału wyrażonej w art. 6 ustawy o rachunkowości poprzez cykliczne ujmowanie porównywalnych kosztów dotyczących roku poprzedniego do roku bieżącego.

Prenumeraty księguje się bezpośrednio w koszty na koncie 401, nie przenosząc na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Materiałów i środków czystości nie magazynuje się. Rozdzielane są one bezpośrednio do zużycia.

Koszty Funduszu Pracy wypłaty świadczeń i refundacji dotyczących miesiąca grudnia lub miesięcy wcześniejszych a realizowane kasowo w miesiącu styczniu zaliczane są w koszty miesiąca kasowej realizacji.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-19


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	2F97A31EE06E9E57
276753257			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
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	

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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
		 765D2351FE2E77D8
Numer identyfikacyjny REGON 276753257	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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 276753257		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 80DAF10B09983896		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	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
1	nie dotyczy	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m ²):						0,00
Razem (zł):						0,00

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.

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2024-04-11

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 B7581A2110D70B95
Numer identyfikacyjny REGON 276753257	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	0,00	0,00	0,00	0,00
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
11	"013"	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**

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-04-11

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice						Numer identyfikacyjny REGON 276753257	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	nie dotyczy	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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		16F7F23693953C41		
276753257						
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	Należności krótkoterminowe	49 618,45	65 455,85	-0,00	-0,00	115 074,30
	Ogółem:	49 618,45	65 455,85	-0,00	-0,00	115 074,30

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.

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-03-19

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-03-19

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 276753257					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy
2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2024-04-11

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki
2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p>Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276753257</p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>

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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2024-04-11

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p>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</p>	<p>Załącznik nr 1.10.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276753257</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	 <p>6193C19B341138F6</p>

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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-04-11

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Powiatowy Urząd Pracy
pl. Inwalidów Wojennych 12
44-100 Gliwice

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

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

276753257

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



A8D91487147FD535

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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice		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.	
Numer identyfikacyjny REGON 276753257			 958FDB8128D76888	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	
1	nie dotyczy	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2024-04-11

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p>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</p>	<p>Załącznik nr 1.13.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276753257</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	 <p>5EE216C29368DD45</p>

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	nie dotyczy	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* 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
1	nie dotyczy	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* 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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 276753257			 18119A410DBFEF91	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
1.	Wartość wniesionych zabezpieczeń w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji oraz blokady na rachunku bankowym z tytułu realizacji form wsparcia tj. refundacji doposażenia/wyposażenia stanowiska pracy i dofinansowania rozpoczęcia działalności gospodarczej	1 457 892,50	1 292 895,11	
	Razem:	1 457 892,50	1 292 895,11	

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-19


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice			 787120D6440295B4
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
276753257			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 827 011,61	
2.	Nagrody jubileuszowe	96 079,96	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	155 571,72	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	228 354,77	
	Ogółem	6 307 018,06	

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-19


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 276753257		 7143C961E9EC6052
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

nie dotyczy

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.
		 A8412D0721F3FCC4
Numer identyfikacyjny REGON 276753257	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
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

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 pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice				 151B4C2EEE156591	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
276753257					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
1	2	3	4	5	
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

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 pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice			 77DA1A7727C382B5
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
276753257			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	nie dotyczy	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	nie dotyczy	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2024-04-11

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-04-11

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 276753257		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

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 276753257		 A31FC1D951D20783
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

nie dotyczy

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 276753257		 AB01C62EF83F0014
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

nie dotyczy

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-04-11


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-04-11

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p style="text-align: center;">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</p>	<p>Załącznik nr 1.1.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">276753257</p>		 664155E0F8576E94

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa wg KST	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 1	44702.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44702.89
grupa 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 3	0.00	0.00	47355.00	0.00	47355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47355.00
grupa 4	1149121.09	0.00	19507.80	0.00	19507.80	119844.08	0.00	0.00	119844.08	1048784.81
grupa 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 6	163906.30	0.00	0.00	0.00	0.00	12688.00	0.00	0.00	12688.00	151218.30
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	304522.04	0.00	0.00	0.00	0.00	6489.48	0.00	0.00	6489.48	298032.56
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	1662252.32	0.00	66862.80	0.00	66862.80	139021.56	0.00	0.00	139021.56	1590093.56

Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na początek roku obrotowego	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						stan na początek roku obrotowego (2-12-19)	stan na koniec roku obrotowego (11-18-20)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
grupa 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 1	10991.79	0.00	4470.29	0.00	4470.29	0.00	15462.08	0.00	0.00	33711.10	29240.81
grupa 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 3	0.00	0.00	552.47	0.00	552.47	0.00	552.47	0.00	0.00	0.00	46802.53
grupa 4	1074644.59	0.00	38745.00	0.00	38745.00	119844.08	993545.51	0.00	0.00	74476.50	55239.30
grupa 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 6	41229.26	0.00	15380.13	0.00	15380.13	12688.00	43921.39	0.00	0.00	122677.04	107296.91
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	238381.20	0.00	29921.63	0.00	29921.63	6489.48	261813.35	0.00	0.00	66140.84	36219.21
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	1365246.84	0.00	89069.52	0.00	89069.52	139021.56	1315294.80	0.00	0.00	297005.48	274798.76

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych										
Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
013	802949.37	0.00	252395.32	0.00	252395.32	12614.38	0.00	0.00	12614.38	1042730.31
014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	802949.37	0.00	252395.32	0.00	252395.32	12614.38	0.00	0.00	12614.38	1042730.31

Pozostałe środki trwałe	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)
	12	13	14	15
013	802949.37	252395.32	12614.38	1042730.31
014	0.00	0.00	0.00	0.00
016	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	802949.37	252395.32	12614.38	1042730.31

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych										
Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
020	248145.93	0.00	7773.60	0.00	7773.60	0.00	0.00	0.00	0.00	255919.53

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
020	248145.93	0.00	7773.60	0.00	7773.60	0.00	255919.53	0.00	0.00

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz Dyrektor PUP Gliwice

Kierownik jednostki

2024-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym