

BUDŻET JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUP w Nowym Mieście Lubawskim 13-300 Nowe Miasto Lub. ul. Grunwaldzka 3 510929617		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat Wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	93 564,19	87 029,88	A. Fundusz	-136 341,49	-170 481,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 123 531,83	2 441 078,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 123,19	2 588,88	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 259 873,32	-2 611 559,90
1. Środki trwałe	9 123,19	2 588,88	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 259 873,32	-2 611 559,90
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 328,18	2 588,88	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	631 731,59	1 207 548,07
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	354 322,50	396 254,87
1.5 Inne środki trwałe	795,01	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania Krótkoterminowe	354 322,50	396 254,87
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 218,80	0,00
III. Należności długoterminowe	84 441,00	84 441,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 912,00	4 760,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	173 510,24	179 580,65
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 133,41	145 535,22
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylvia Kiełcz-Mientewicz

p.o. DYREKTORA
Marcin Sobczak

B. Aktywa obrotowe	756 148,41	1 346 291,76	8. Fundusze specjalne	48 548,05	66 307,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 548,05	66 307,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	51 190,30	60 051,11			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	51 190,30	60 051,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	704 958,11	1 286 240,65			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 228,05	10 849,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	702 730,06	1 275 391,65			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	849 712,60	1 433 321,64	Suma pasywów	849 712,60	1 433 321,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Reich-Arentewicz

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Marcin Sobczak

(kierownik jednostki)

BUDŻET

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUP w Nowym Mieście Lubawskim 13-300 Nowe Miasto Lub. ul. Grunwaldzka 3 510929617		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat Wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	9 123,19	2 588,88	A. Fundusz	-136 341,49	-170 481,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 123 531,83	2 441 078,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 123,19	2 588,88	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 259 873,32	-2 611 559,90
1. Środki trwałe	9 123,19	2 588,88	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 259 873,32	-2 611 559,90
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 328,18	2 588,88	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 475,83	173 142,18
1.5 Inne środki trwałe	795,01	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	145 475,83	173 142,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 342,42	27 534,96
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 133,41	145 535,22
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	72,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylvia Reich-Arentewicz

p.o. DYREKTORA
Marcin Sobczak

B. Aktywa obrotowe	48 559,20	66 379,00	8. Fundusze specjalne	48 548,05	66 307,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 548,05	66 307,00
1. Materiały			8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	46 331,15	55 530,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	46 331,15	55 530,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 228,05	10 849,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 228,05	10 849,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 682,39	68 967,88	Suma pasywów	57 682,39	68 967,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Reich-Arentewicz

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Marcin Sobczak

(kierownik jednostki)

BILANS - FUNDUSZ PRACY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUP w Nowym Mieście Lubawskim 13-300 Nowe Miasto Lub. ul. Grunwaldzka 3 510929617		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat Wysłać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	84 441,00	84 441,00	A. Fundusz	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	631 731,59	1 207 548,07
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160 298,62	156 805,69
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	160 298,62	156 805,69
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 218,80	0,00
III. Należności długoterminowe	84 441,00	84 441,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 912,00	4 760,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	150 167,82	152 045,69
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sylvia Reich-Arentewicz

p.o. DYREKTORA
Marcin Sobczak

B. Aktywa obrotowe	707 589,21	1 279 912,76	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 859,15	4 521,11		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	4 859,15	4 521,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	702 730,06	1 275 391,65			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	702 730,06	1 275 391,65			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	792 030,21	1 364 353,76	Suma pasywów	792 030,21	1 364 353,76

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

1. Odpisy aktualizujące należności

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Rejch-Araniewicz

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTORA

Marcin Sobczak

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUP w Nowym Mieście Lubawskim 13-300 Nowe Miasto Lub. ul.Grunwaldzka 3 510929617 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		625,62	420,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		625,62	420,36
B. Koszty działalności operacyjnej		2 288 214,27	2 658 660,74
I. Amortyzacja		22 553,09	6 534,31
II. Zużycie materiałów i energii		97 036,93	86 842,63
III. Usługi obce		107 126,11	120 008,81
IV. Podatki i opłaty		3 999,00	4 600,00
V. Wynagrodzenia		1 694 735,41	1 992 919,08
VI. Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia dla pracowników		360 280,68	445 192,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 483,05	2 563,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 287 588,65	-2 658 240,38
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 287 588,65	-2 658 240,38
G. Przychody finansowe		27 715,33	46 680,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		905,33	960,48
III. Inne		26 810,00	45 720,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 259 873,32	-2 611 559,90
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 259 873,32	-2 611 559,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Reich-Arentewicz

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

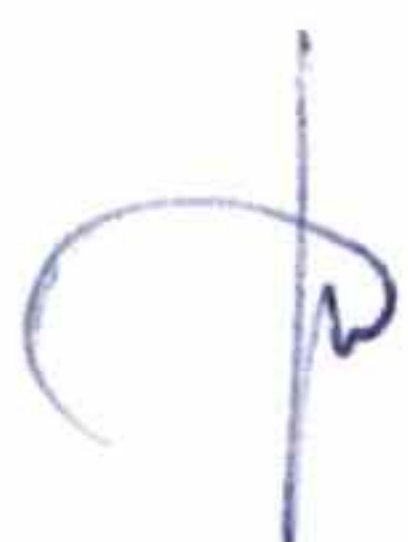
p.o. DYREKTORA

Marcin Sobczak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY URZĄD PRACY
1.2	siedzibę jednostki
	NOWE MIASTO LUBAWSKIE ul. GRUNWALDZKA 3
1.3	adres jednostki
	13-300 NOWE MIASTO LUBAWSKIE ul. GRUNWALDZKA 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8413 - Administracja publiczna oraz polityka gospodarcza i społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2024 r. do 31-12-2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Konto 011 - "Środki trwałe" Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach 013, 014, 016 i 017. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się w szczególności: 1) przychody nowych lub używanych środków trwałych pochodzących z zakupu gotowych środków trwałych lub inwestycji oraz wartość ulepszeń zwiększających wartość początkową środków trwałych; 2) przychody środków trwałych nowo ujawnionych; 3) nieodpłatne przyjęcie środków trwałych; 4) zwiększenia wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny.




Na stronie Ma konta 011 ujmuje się w szczególności:

- 1) wycofanie środków trwałych z używania na skutek ich likwidacji, z powodu zniszczenia lub zużycia, sprzedaży oraz nieodpłatnego przekazania;
- 2) ujawnione niedobory środków trwałych;
- 3) zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych dokonywane na skutek aktualizacji ich wyceny.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 011 powinna umożliwić:

- 1) ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych;
- 2) ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe;
- 3) należyte obliczenie umorzenia i amortyzacji.

Konto 011 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan środków trwałych w wartości początkowej.

2) Konto 013 - "Pozostałe środki trwałe"

Konto 013 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej pozostałych środków trwałych, niepodlegających ujęciu na kontach 011, 014, 016 i 017, wydanych do używania na potrzeby działalności podstawowej jednostki lub działalności finansowo wyodrębnionej, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.

Na stronie Wn konta 013 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej pozostałych środków trwałych znajdujących się w używaniu, z wyjątkiem umorzenia ujmowanego na koncie 072.

Na stronie Wn konta 013 ujmuje się w szczególności:

- 1) środki trwałe przyjęte do używania z zakupu lub inwestycji;
- 2) nadwyżki środków trwałych w używaniu;
- 3) nieodpłatne otrzymanie środków trwałych.

Na stronie Ma konta 013 ujmuje się w szczególności:

- 1) wycofanie środków trwałych z używania na skutek likwidacji, zniszczenia lub zużycia, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania oraz zdjęcia z ewidencji syntetycznej;
- 2) ujawnione niedobory środków trwałych w używaniu.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 powinna umożliwić ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób lub komórek organizacyjnych, u których znajdują się środki trwałe.

Konto 013 może wykazywać saldo Wn, które wyraża wartość środków trwałych znajdujących się w używaniu w wartości początkowej.



3) Konto 020 - "Wartości niematerialne i prawne"

Konto 020 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych.

Na stronie Wn konta 020 ujmuje się wszelkie zwiększenia, a na stronie Ma - wszelkie zmniejszenia stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, z wyjątkiem umorzenia ujmowanego na koncie 071 i 072.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 020 powinna umożliwić należyte obliczanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, podział według ich tytułów lub osób odpowiedzialnych.

Konto 020 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan wartości niematerialnych i prawnych w wartości początkowej.

5) Konto 071 - "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych"

Konto 071 służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych stosowanych przez jednostkę.

Odpisy umorzeniowe są dokonywane w korespondencji z kontem 400.

Na stronie Ma konta 071 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Wn - zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Ewidencję szczegółową do konta 071 prowadzi się według zasad podanych w wyjaśnieniach do kont 011 i 020. Do kont 011, 020 i 071 można prowadzić wspólną ewidencję szczegółową.

Konto 071 może wykazywać saldo Ma, które wyraża stan umorzenia wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

6) Konto 072 - "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych"

Konto 072 służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegających umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do używania.

Na stronie Ma konta 072 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Wn - zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Na stronie Wn konta 072 ujmuje się umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zlikwidowanych z powodu zużycia lub zniszczenia, sprzedanych, przekazanych nieodpłatnie oraz zdjętych z ewidencji syntetycznej, a także stanowiących niedobór lub szkodę.

Na stronie Ma konta 072 ujmuje się odpisy umorzenia nowych, wydanych do używania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obciążające odpowiednie koszty, dotyczące nadwyżek środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie.

	Konto 072 może wykazywać saldo Ma, które wyraża stan umorzenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umorzonych w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania.																																																																																																																																																																																																									
5.	inne informacje																																																																																																																																																																																																									
	NIE DOTYCZY																																																																																																																																																																																																									
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																																																																																																																																																																																																									
	<table><tr><th colspan="2">Stan na 01.01.2024 r.</th><th colspan="2">Zwiększenia z tytułu:</th><th colspan="2">Zmniejszenia z tytułu:</th><th colspan="2">Stan na 31.12.2024 r.</th></tr><tr><td colspan="8">Grupa 0 - GRUNTY</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>0,00</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="8">Grupa I - BUDYNKI I LOKALE</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>0,00</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="8">Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>aktualizacji</td><td>0,00</td><td>zbycia</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>nabycia</td><td>0,00</td><td>likwidacji</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2"></td><td>przemieszczenia</td><td>0,00</td><td>inne</td><td>0,00</td><td colspan="2"></td></tr><tr><td>Wartość brutto</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Umorzenie</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość netto</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="8">Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE</td></tr></table>										Stan na 01.01.2024 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2024 r.		Grupa 0 - GRUNTY										aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					nabycia	0,00	likwidacji	0,00					przemieszczenia	0,00	inne	0,00			Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00	Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00	Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00	Grupa I - BUDYNKI I LOKALE										aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					nabycia	0,00	likwidacji	0,00					przemieszczenia	0,00	inne	0,00			Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00	Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00	Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00	Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ										aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					nabycia	0,00	likwidacji	0,00					przemieszczenia	0,00	inne	0,00			Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00									Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00	Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00	Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE							
Stan na 01.01.2024 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2024 r.																																																																																																																																																																																																				
Grupa 0 - GRUNTY																																																																																																																																																																																																										
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																					
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																																					
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																																					
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Grupa I - BUDYNKI I LOKALE																																																																																																																																																																																																										
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																					
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																																					
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																																					
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ																																																																																																																																																																																																										
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																																																																					
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																																																																					
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																																																																					
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																																																																			
Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE																																																																																																																																																																																																										

		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	5.739,33	
Wartość brutto	444.387,19					444.387,19
Umorzenie	436.059,01				5.739,33	441.798,34
Wartość netto	8.328,18				5.739,33	2.588,85
Grupa V - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	18.970,15		0,00		0,00	18.970,15
Umorzenie	18.970,15		0,00		0,00	18.970,15
Wartość netto	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	40 601,12		0,00		0,00	40 601,12
Umorzenie	40 601,12		0,00		0,00	40 601,12
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	55.619,50		0,00		0,00	55 619,50

[illegible]

[Handwritten signature]



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	NIE DOTYCZY							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	NIE DOTYCZY							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość							
	NIE DOTYCZY							
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							
	NIE DOTYCZY							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	NIE DOTYCZY							
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)							
	Stan pożyczek na dzień 01-01-2024r. 84.441,00 stan na dzień 31-12-2024 r. 84.441,00 Odpisy aktualizacyjne stan na dzień 01-01-2024r. 145.007,31 zwiększenie z tyt. naliczonych odsetek 6.350,16 stan na dzień 31-12-2024 r. 151.357,47 Stan pożyczek zagrożonych 84.441,00							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	NIE DOTYCZY							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	NIE DOTYCZY							
b)	powyżej 3 do 5 lat							

	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 41.162,13 zł Odprawy emerytalno – rentowe – 0,00
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	NIE DOTYCZY
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY




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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Reich-Arentewicz

(główny księgowy)

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Marcin Sobczak

(dyrektor jednostki)

¹ § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

² § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

³ § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁴ § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁵ § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁶ § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁷ Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.