

BUDŻET JEDNOSTKI

KOPIA

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 Wystać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	116 117,28	93 564,19	A. Fundusz	-94 409,68	-136 341,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 439 332,35	2 123 531,83
II. Rzeczowe aktywa trwale	31 676,28	9 123,19	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 533 742,03	-2 259 873,32
1. Środki trwale	31 676,28	9 123,19	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 533 742,03	-2 259 873,32
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	30 086,29	8 328,18	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	720 078,36	631 731,59
1.5 Inne środki trwale	1 589,99	795,01	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	282 521,29	305 774,45
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania Krótkoterminowe	282 521,29	305 774,45
III. Należności długoterminowe	84 441,00	84 441,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 603,60	6 218,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 150,00	3 912,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	123 913,58	173 510,24
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	106 035,88	122 133,41
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	792 072,69	756 148,41	8. Fundusze specjalne	44 818,23	48 548,05
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	44 818,23	48 548,05
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	42 947,56	51 190,30			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	457,56	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	42 490,00	51 190,30			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	749 125,13	704 958,11			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 328,23	2 228,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	741 796,90	702 730,06			
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	908 189,97	849 712,60	Suma pasywów	908 189,97	849 712,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Reich-Areniewicz

(główny księgowy)

2024 -03- 04

(rok, miesiąc, dzień)

wz. Dyrektora

Marcin Sobczak
Zastępca Dyrektora

(kierownik jednostki)

BUDŻET

KOPIA

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.			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	
				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		31 676,28	9 123,19	A. Fundusz	-94 409,68
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 439 332,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe		31 676,28	9 123,19	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 533 742,03
1. Środki trwałe		31 676,28	9 123,19	1. Zysk netto (+)	0,00
1.1 Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 533 742,03
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
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		30 086,29	8 328,18	B. Fundusze placówek	0,00
1.4 Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00
1.5 Inne środki trwałe		1 589,99	795,01	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171 361,75
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	171 361,75
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 507,64
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	106 035,88
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00



B. Aktywa obrotowe	45 275,79	48 559,20	8. Fundusze specjalne	44 818,23	48 548,05
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	44 818,23	48 548,05
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	37 947,56	46 331,15			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	457,56	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	37 490,00	46 331,15			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 328,23	2 228,05			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 328,23	2 228,05			
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	76 952,07	57 682,39	Suma pasywów	76 952,07	57 682,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Reich-Arentewicz

(główny księgowy)

2024 -03- 0 4

(rok, miesiąc, dzień)

Wz. Dyrektora

Marcin Sobczak
Zastępca Dyrektora

(kierownik jednostki)

BILANS - FUNDUSZ PRACY

KOPIA

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Mieście Lubawskim
Adresat
2024-03-29
Wpłynęło
L.Dz Wysłać bez pisma
przewodnego

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.			
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
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	720 078,36	631 731,59
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 159,54	160 298,62
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	111 159,54	160 298,62
III. Należności długoterminowe	84 441,00	84 441,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 603,60	6 218,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 150,00	3 912,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	103 405,94	150 167,82
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	746 796,90	707 589,21	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	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	5 000,00	4 859,15	✓	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	5 000,00	4 859,15	✓		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	741 796,90	702 730,06			
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	741 796,90	702 730,06			
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	831 237,90	792 030,21	Suma pasywów	831 237,90	792 030,21

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

1. Odpisy aktualizujące należności

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Felch-Arentewicz

(główny księgowy)

2024 -03- 04

(rok, miesiąc, dzień)

wz. Dyrektora

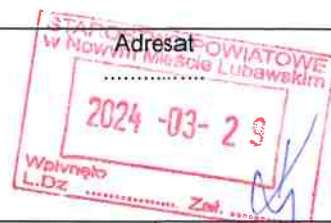
Marcin Sobczak
Zastępca Dyrektora

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

KOPPIA

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 31.12.2023		Adresat	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
			359,04	625,62
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			0,00	0,00
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			359,04	625,62
B. Koszty działalności operacyjnej			3 562 064,59	2 288 214,27
I. Amortyzacja			23 934,62	22 553,09
II. Zużycie materiałów i energii			76 146,28	97 036,93
III. Usługi obce			99 331,26	107 126,11
IV. Podatki i opłaty			3 614,00	3 999,00
V. Wynagrodzenia			1 466 690,52	1 694 735,41
VI. Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia dla pracowników			335 631,11	360 280,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			2 247,51	2 483,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			1 554 469,29	0,00
X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)			-3 561 705,55	-2 287 588,65
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)			-3 561 705,55	-2 287 588,65
G. Przychody finansowe			27 963,52	27 715,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II. Odsetki			643,52	905,33
III. Inne			27 320,00	26 810,00
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)			-3 533 742,03	-2 259 873,32
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)			-3 533 742,03	-2 259 873,32



GLÓWNY KSIĘGOWY

Silwina
(główny księgowy)

2024 -03- 0 4

(rok, miesiąc, dzień)

wz. Dyrektora

Marcin Sobczak
Zastępca Dyrektora

(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 01-01-2023 r. do 31-12-2023 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 obliczenie 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					
	Stan na 01.01.2023 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:	
					Stan na 31.12.2023 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
Umorzenie	0,00			0,00		0,00
Wartość netto	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
Umorzenie	0,00			0,00		0,00
Wartość netto	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
Umorzenie	0,00			0,00		0,00
Wartość netto	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	5.311,14	likwidacji	7.123,25	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	446.199,30		5 311,14		7 123,25	444.387,19
Umorzenie	416 113,01		27 069,25		7 123,25	436.059,01
Wartość netto	30.086,29		-21 758,11		0,00	8.328,18
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		0,00	18.970,15
Umorzenie	18.970,15		0		0,00	18.970,15
Wartość netto	0,00		0	0	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

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 wieczysto						
	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 01-01-2023r. 84.441,00 stan na dzień 31-12-2023 r. 84.441,00 Odpisy aktualizacyjne stan na dzień 01-01-2023r. 137.965,99 zwiększenie z tyt. naliczonych odsetek 7.041,32 stan na dzień 31-12-2023 r. 145.007,31 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 57.072,08 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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Ewa
Kitowska; PUP
Data: 2024.04.05 11:17:52 GMT+01:00

(główny księgowy)

2024-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marcin Sobczak;
PUP w Nowym Mieście Lubawskim
Data: 2024.04.05 11:16:32 GMT+01:00

(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.