

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu
za 2025 rok**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu
1.2	Siedziba jednostki: Poznań
1.3	Adres jednostki: 61-538 Poznań, ul. Czarnieckiego 9
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 84.13.Z Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025r. – 31.12.2025r.
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) Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu stosuje zasady rachunkowości zapisane w Polityce Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu. Zasady te nie wykraczają poza zapisy określone w art. 4-8 , oraz art. 28-37 i 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dlatego zgodnie z Instrukcją do sporządzenia informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego obowiązującą w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego, wprowadzoną Uchwałą Zarządu Powiatu w Poznaniu Nr 2494/2018 z dnia 12 kwietnia 2018 r. nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na 01.01.2025	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na 31 grudnia 2025
			nabycie	Przemieszc. wewnętrzne	aktualizacja	Razem Zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	916 409,35				0,00				0,00	916 409,35
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 026 410,77				0,00				0,00	1 026 410,77
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 942 820,12	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	1 942 820,12
2.1	Grunty	1 683 605,14				0,00				0,00	1 683 605,14
2.1.1	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w trwałe zarząd					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 974 472,08				0,00				0,00	3 974 472,08
2.3	Środki transportu	195 462,35				0,00				0,00	195 462,35
2.4	Inne środki trwałe	7 264 192,08	252 752,04			252 752,04		319 235,27		319 235,27	7 197 708,85
2	Razem środki trwałe	13 117 731,65	252 752,04	0,00	0,00	252 752,04		319 235,27		319 235,27	13 051 248,42
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	13 117 731,65	252 752,04	0,00	0,00	252 752,04	0,00	319 235,27	0,00	319 235,27	13 051 248,42

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na 1 stycznia 2025	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na 31 grudnia 2025
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem Zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	901 969,67	14 439,68			14 439,68				0,00	916 409,35
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 026 410,77				0,00				0,00	1 026 410,77
I	Razem wartości niematerialne i prawne	1 928 380,44	14 439,68	0,00	0,00	14 439,68				0,00	1 942 820,12
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w trwałą zarząd					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 668 116,86	99 849,80			99 849,80				0,00	1 767 966,66
2.3	Środki transportu	141 295,68	25 000,00			25 000,00				0,00	166 295,68
2.4	Inne środki trwałe	6 927 894,48	211 818,83			211 818,83	319 235,27			319 235,27	6 820 478,04
2.	Razem środki trwałe	8 737 307,02	336 668,63	0,00	0,00	336 668,63	0,00	319 235,27	0,00	319 235,27	8 754 740,38
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	8 737 307,02	336 668,63	0,00	0,00	336 668,63	0,00	319 235,27	0,00	319 235,27	8 754 740,38

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	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.	Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących należności	

Lp.	wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 01.01.2025	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31.12.2025
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	349 337,25	41 485,44	8 467,69		8 467,69	382 355,00
2	Należności od dłużników, którym oddalono wnioski o ogłoszenie upadłości	0,00				0,00	0,00
3	Należności kwestionowane przez dłużników	5 232,39	42 564,28			0,00	47 796,67
4	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	253 166,59	169 604,02	2 529,12		2 529,12	420 241,49
5	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	2 055 548,81	594 358,73	36 368,90	3 285,58	39 654,48	2 610 253,06
6	Należności finansowe - zagrożone udzielone pożyczki	114 046,45	38 662,70	7 737,60	11 941,09	19 678,69	133 030,46
RAZEM:		2 777 331,49	886 675,17	55 103,31	15 226,67	70 329,98	3 593 676,68

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 lat 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 zabezpieczona na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy 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 niewykazanych w bilansie
	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.	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń w 2025r.
1	Wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	18 682 390,03
2	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe), wraz ze składkami	2 720 945,62
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz ze składkami	1 379 439,42
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, wraz ze składkami	5 704,44
5	Wypłacone odprawy emerytalne	97 704,00
Razem		22 886 183,51

W tabeli 1.15 nie ujęto wypłaconego wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenie w kwocie 18 996,31 zł, natomiast ujęto dodatki motywacyjne wypłacone ze środków Funduszu Pracy w kwocie 192 778,95 zł.

1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów
	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

Aleksandra Bednarek
Główny Księgowy

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Małgorzata Pawlak
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Poznaniu

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/