

Informacja dodatkowa

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

1.2 Siedzibę jednostki:

ul. Ogrodowa 5b
58 - 306 Wałbrzych

1.3 Adres jednostki:

Wałbrzych 58 - 306 ul. Ogrodowa 5b

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy realizuje zadania Samorządu Województwa w zakresie Rynku Pracy na obszarze Województwa Dolnośląskiego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2023- 31.12.2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Politykę rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości nr 34/2014 z dnia 30 grudnia 2014 roku z późniejszymi zmianami z uwzględnieniem zapisów Uchwały 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018 roku w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Województwa Dolnośląskiego oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych [...], Uchwały 1752/VI/20 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 04 lutego 2020 Uchwały 3207/VI/20 ZWD z dnia 15 grudnia 2020 oraz Uchwały 6255/VII/22 z dnia 7 grudnia 2022 w sprawie zmiany Uchwały 5950/V/18 ZWD z dnia 11 września 2018 jw..

W DWUP aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, z uwzględnieniem postanowień w/w zarządzenia Dyrektora DWUP, nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Saldo konta 224 w zakresie płatności z budżetu środków europejskich, jednostka rozlicza z saldem konta 230 w zakresie rozliczenia płatności z budżetu środków europejskich i nie wykazuje tych sald w bilansie jednostki.

5. Inne informacje:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy mieści się w Wałbrzychu, posiada również Filie:

Wrocław 52 - 326 ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 4

Jelenia Góra 58 - 500 ul. 1-go Maja 27

Legnica 59 - 220 ul. Plac Wolności 4

Posiada również budynek przekazany przez UMWD w Trwały Zarząd, mieszczący się przy ul. Folwarcznej 2 58-100 Świdnica

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 924 105,23					0,00					0,00	1 924 105,23
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	8 826 318,69	3 260 412,82	0,00	0,00	0,00	3 260 412,82	5 983,95	0,00	0,00	0,00	5 983,95	12 080 747,56
1.	Grunty	55 000,00	643 393,48				643 393,48					0,00	698 393,48
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	397 430,87	2 349 436,64				2 349 436,64					0,00	2 746 867,51
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 130 591,58					0,00	5 983,95				5 983,95	3 124 607,63
4.	Środki transportu	638 063,50					0,00					0,00	638 063,50
5.	Inne środki trwałe	4 605 232,74	267 582,70				267 582,70					0,00	4 872 815,44
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	8 826 318,69	3 260 412,82	0,00	0,00	0,00	3 260 412,82	5 983,95	0,00	0,00	0,00	5 983,95	12 080 747,56

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 803 124,89	60 490,17			60 490,17				0,00	1 863 615,06	120 980,34	60 490,17
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7 891 543,42	276 829,22	0,00	316 529,30	593 358,52	5 983,95	0,00	0,00	5 983,95	8 478 917,99	934 775,27	3 601 829,57
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	55 000,00	698 393,48
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 108,84	14 115,46		48 946,60	63 062,06				0,00	342 170,90	118 322,03	2 404 696,61
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 641 201,21	195 259,78			195 259,78	5 983,95			5 983,95	2 830 477,04	489 390,37	294 130,59
4.	Środki transportu	638 063,50				0,00				0,00	638 063,50	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	4 333 169,87	67 453,98		267 582,70	335 036,68				0,00	4 668 206,55	272 062,87	204 608,89

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Grunty użytkowane w wieczyste	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	237 036,38
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	8 249,97
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	245 286,35

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	67 560 062,07	3 729 900,12	3 612 123,41	3 760 769,17	63 917 069,61
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	1 928 038,81	272 419,15	180 359,37	31 127,86	1 988 970,73
2.3	Pozostałe należności	65 632 023,26	3 457 480,97	3 431 764,04	3 729 641,31	61 928 098,88
	Razem	67 560 062,07	3 729 900,12	3 612 123,41	3 760 769,17	63 917 069,61

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych	2 055 082,26	86 535,21	83 810,64	62 575,10	1 995 231,73
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 055 082,26	86 535,21	83 810,64	62 575,10	1 995 231,73

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
		0,00
		0,00
		0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
		0,00
		0,00
		0,00

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	1 213 586 933,50
	Razem	1 213 586 933,50

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	600 755,88

1.16 Inne informacje:

<p>II.1.1 Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Pierwsza tabela zawiera stan aktywów na początek roku obrotowego oraz zmiany w postaci nabycia środków trwałych (011), pozostałych środków trwałych (013) oraz nieodpłatne otrzymanie i likwidację z tytułu sprzedaży. Druga tabela to przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia. W kolumnie 4 wykazano amortyzację środków ewidencjonowanych na koncie (011) za rok bieżący a w kolumnie 6 "Inne" wartość umorzenia zakupionych pozostałych środków trwałych (013/072) oraz umorzenie środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie. W kolumnie 8 - 10 zmniejszenia z tytułu likwidacji sprzedanego środka trwałego. Dane wykazane w kolumnie 13 i 14 są zgodne z ewidencją księgową środków prowadzonych w jednostce oraz z danymi wykazanymi w bilansie jednostki w pozycjach dotyczących aktywów trwałych. 1.5 W tabeli wykazano rzeczowy majątek ruchomy Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych przekazany do nieodpłatnego użytkowania Umową BT 15/2011 z dnia 29.12.2011 wraz z Aneksami przez Biuro Administracyjne Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. 1.7 Wykazano odpis aktualizujący należności z tytułu Funduszu Gwarantowanych Świadczeń pracowniczych oraz wezwań do zwrotu dotacji i odsetek z tytułu ZPORR, PO KL, PO WER i RPO. W kolumnie "Wykorzystanie" wykazano m.in zmniejszenie odpisu w związku z umorzeniem należności w ramach FGŚP na podstawie 20 Decyzji MRiPS/MRPIPS. W kolumnie "Rozwiązanie" wykazano rozwiązane odpisy z tytułu spłaconych przez dłużnika należnych kwot oraz zmniejszenie odpisu w związku z wyśięgowaniem należności dotyczącej zmiany okresu naliczania odsetek i uznaniem wydatku za kwalifikowalny na podstawie Decyzji Administracyjnej. Stan na koniec okresu jest zgodny z ewidencją księgową jednostki. 1.8 W tabeli ujęto rezerwy na skutek toczących się postępowań sądowych w ramach Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. W kolumnie "Rozwiązanie" wykazano zmniejszenie rezerw z tytułu umorzenia kosztów zastępstwa procesowego oraz spłaty zaliczek komorniczych i opłat sądowych z lat ubiegłych a w kolumnie "Wykorzystanie" ujęto zmniejszenie rezerwy w związku z powstaniem zobowiązania z tyt. kosztów zastępstwa procesowego. 1.14 Wykazano zabezpieczenie prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach SPO RZL, ZPORR, PO KL, PO WER, RPO oraz EFS+ w ramach FEDS 1.15 Wykazano kwotę wypłaconych świadczeń pieniężnych z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i ekwiwalentów za urlop.</p>

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
			0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00
			0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
			0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00
			0,00

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 jednostki.

2.5 Inne informacje:

nie wystąpiły

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiły

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	159901.279874.387949
Nazwa dokumentu	05. Informacja dodatkowa jednostki budżetowej za 2023.pdf
Tytuł dokumentu	05. Informacja dodatkowa jednostki budżetowej za 2023
Sygnatura dokumentu	
Data dokumentu	23.02.2024
Skrót dokumentu	59F4A7C169B1CBDA2FCB72143B3FB6C73A143EB6
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	23.02.2024 13:21:53
Podpisane przez	Justyna Maria Kotowicz-Trzcńska Główny Księgowy/Kierownik Wydziału
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	23.02.2024 14:34:35
Podpisane przez	Bartosz Piotr Kotecki Dyrektor
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.120.1.1.

Data wydruku: 23.02.2024

Autor wydruku: Kotowicz-Trzcńska Justyna (Główny Księgowy/Kierownik Wydziału)