

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul Sw. Jana 18 87-140 Chełmża	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Toruński
		Wysłać bez pisma przewodniego 4C0FA232B869B18A 
Numer identyfikacyjny REGON 871236343	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 395 245,35	1 274 289,00	A Fundusz	813 380,47	910 072,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 562,07	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 399 700,21	11 207 396,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 378 480,48	1 263 086,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 586 319,74	-10 297 324,03
A.II.1 Środki trwałe	1 378 480,48	1 263 086,20	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	648,30	648,30	A.II.2 Strata netto (-)	-8 586 319,74	-10 297 324,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	696 854,93	661 373,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	680 977,25	601 064,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	2 099 045,70	416 875,25
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	663 851,65	459 787,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	663 851,65	459 787,95
A.III Należności długoterminowe	11 202,80	11 202,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 681,37	39 409,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 092,93	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	297 776,24	54 520,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	255 646,65	280 156,48

Joanna Szczepaniak
(główny księgowy)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Przyjemski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4C0FA232B869B18A Korekta nr 2

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	87 786,01	56 145,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 181 032,47	512 446,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	28 550,55
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	868,45	1 006,51
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	868,45	1 006,51
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	51 034,79	26 884,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	49 664,79	26 884,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 370,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 129 997,68	485 561,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 936,38	21 642,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 122 061,30	463 919,17			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Szczepaniak
(główny księgowy)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Przyjemski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4C0FA232B869B18A Korekta nr 2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 576 277,82	1 786 735,61	Suma pasywów	3 576 277,82	1 786 735,61

 Joanna Szczepaniak
 (główny księgowy)

 2023-05-08
 (rok, miesiąc, dzień)

 Paweł Przyjemski
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4C0FA232B869B18A Korekta nr 2

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Joanna Szczepaniak
(główny księgowy)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Przyjemski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

4C0FA232B869B18A Korekta nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul Sw. Jana 18 87-140 Chelmża	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Powiat Toruński	
Numer identyfikacyjny REGON 871236343	sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8FD93574C7291557 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 982 389,91	9 399 700,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 573 960,76	10 564 138,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 573 960,76	10 564 134,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	3,33	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 156 650,46	8 756 441,86	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 996 164,85	8 586 319,74	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	160 485,61	170 122,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na Inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 399 700,21	11 207 396,44	

Joanna Szczepaniak
główny księgowy

2023-05-08
rok, miesiąc, dzień

Paweł Przyjemski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 586 319,74	-10 297 324,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 586 319,74	-10 297 324,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	813 380,47	910 072,41

 Joanna Szczepaniak
 główny księgowy


 2023-05-08
 rok, miesiąc, dzień

 Paweł Przyjemski
 kierownik jednostki

Joanna Szczepaniak
główny księgowy

2023-05-08
rok, miesiąc, dzień

Paweł Przyjemski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiatowy Urząd Pracy ul Sw. Jana 18 87-140 Chelmża			Powiat Toruński	
Numer identyfikacyjny REGON 871236343		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego A2007D1A5D961C63 
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		143 615,24	121 409,34
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		143 615,24	121 409,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		8 746 802,02	10 467 446,15
B.I.	Amortyzacja		136 059,44	120 956,35
B.II.	Zużycie materiałów i energii		128 913,55	284 547,14
B.III.	Usługi obce		300 960,84	309 521,51
B.IV.	Podatki i opłaty		35 205,49	35 482,49
B.V.	Wynagrodzenia		4 033 951,06	5 668 233,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 104 755,22	4 042 121,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 956,42	6 583,84
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 603 186,78	-10 346 036,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Joanna Szczepaniak
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Duszyński
kierownik jednostki

Joanna Szczepaniak
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Duszyński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
za 2022 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy dla Powiatu Toruńskiego
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Polna 115, 115A, 87-100 Toruń
1.3	adres jednostki
	Ul. Polna 115, 115A, 87-100 Toruń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
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)

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.)
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)
- 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 760 z późn. zm.).
- 4) rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz. U. z 2016 r., poz. 300).

I. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości w szczególności art. 7 ww. ustawy oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

2) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przy uwzględnieniu zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% raz w roku, na koniec grudnia, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Wartości niematerialne i prawne, których cena zakupu nie przekracza 1000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwiać ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje.

3) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Powiatowego Urzędu Pracy dla Powiatu Toruńskiego, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, lub według ceny nabycia (Fundusz Pracy).

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 :Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe wymienione w § 5 ust 3 „rozporządzenia”, obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% raz w roku, na koniec grudnia, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” .

Pozostałe środki trwałe zakupione ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania , a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1500,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zakupiona dla pracowników odzież ochronna ewidencjonowana jest na indywidualnych kartach imiennych.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

5) Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

6) Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w wartościach nominalnych.

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż koniec kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Odpisy aktualizujące wartość należnych funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Podział na okresy zalegania z płatnością należności na dzień 31 grudnia są następujące:

- do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego.
- powyżej 3 m-cy do 12 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 100%

W przypadku przekazania należności na drogę postępowania sądowego lub egzekucyjnego należności te można uznać za wątpliwe i w całości aktualizować poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące odsetek podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Nie dochodzi się i nie ewidencjonuje odsetek za zwłokę od nieterminowo uregulowanych należności i zobowiązań publicznoprawnych w przypadku, gdy wysokość odsetek nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1481 z późn. zm.) za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Nie dochodzi się i nie ewidencjonuje odsetek za zwłokę od nieterminowo uregulowanych należności i zobowiązań cywilnoprawnych w przypadku, gdy wysokość odsetek nie przekracza, za okres jednego kwartału wobec jednego kontrahenta, trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1481 z późn. zm.) za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny - są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp.

W odniesieniu do należności publicznoprawnych - w formie decyzji o umorzeniu należności.

7) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

8) Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku,
- wydatków budżetowych przyszłych lat,
- środków funduszy pomocowych, a w szczególności pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

2. Ustalanie wyniku finansowego

- 1) Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
- 2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

- a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu 4,
- b) sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”,

Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

- a) sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”, 750 „Przychody finansowe”; 760 „Pozostałe przychody operacyjne”,

3. Rozliczanie projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

- 1) Środki na realizację programów i projektów ewidencjonuje się na odrębnych urządzeniach księgowych dokonując odrębnego oznakowania dla każdego projektu.
- 2) Zasady rozliczeń ustala się według zapisów zawartych w umowach cywilnoprawnych dotyczących programów i projektów.
- 3) W zakresie nie wskazanym w odrębnych przepisach stosuje się procedury opisane w polityce rachunkowości

5.	inne informacje
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
	Załącznik nr 1
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 w całości
	648,30
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)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na dzień 31-12-2020	Wartość wg stanu na dzień 31-12-2021
1	2	3	4
	szkolenia	55 370,71	66 294,67
	prace interwencyjne	8 306,95	8 780,33
	przygotowanie zawodowe	25,00	25,00
	zasiłki	33 027,32	28 651,05
	Krajowy Fundusz Szkoleniowy	1 434,65	1 553,61
	stypendium staz	1 169,53	7 210,82
	działalność gospodarcza	153 708,61	163 792,32
	doposażenia	263 391,40	283 831,97
	działalność gospodarcza - 6,2	28 771,24	31 073,47
	dofinansowanie wynagrodzenia	11 711,28	12 644,85
	30-	80 720,99	84 534,57
	Dof. dział. covid	14 448,97	4 357,47
	Mikropożyczki COVID	25 007,20	30 905,18
	Dotacje sklepiki	10 170,94	11 048,72
	Razem	687 264,78	734 704,03

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 100 748,25 zł - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 3 265,30 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.	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Szczepaniak

(główny księgowy)

27 -03- 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Urzędu

mgr Tomasz Duszyński

(kierownik jednostki)