

KOREKTA 2

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 414/2021
Zarządu Powiatu Lubańskiego z dnia 12 lutego 2021 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki
Powiatowy Urząd Pracy w Lubaniu
1.2 Siedziba jednostki
Lubań
1.3 Adres jednostki
ul. Lwówecka 10, 59-800 Lubań
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Wykonywanie zadań samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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)
<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w cenie nabycia lub - w przypadku nieodpłatnego otrzymania - w kwocie określonej w dokumencie przekazania. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do kwoty 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia, natomiast odpisów aktualizujących należności dotyczących należności z Funduszu Pracy dokonuje się w momencie ujmowania należności w księgach rachunkowych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Wynik finansowy netto składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none">wyniku ze sprzedaży,wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,wyniku z operacji finansowych,wyniku z operacji nadzwyczajnych. <p>W Powiatowym Urzędzie Pracy od 2018 roku nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

A. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.			
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne (ŚT)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego	53740,08	29285,73	83025,81
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
3) likwidacja	0,00	0,00	0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
5) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa (brutto) na koniec roku obrotowego	53740,08	29285,73	83025,81
Stan umorzenia na początek roku obrotowego	53740,08	29285,73	83025,81
Zwiększenia umorzenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) amortyzacja za rok	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia, z tego	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00
2) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
3) likwidacja	0,00	0,00	0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
5) inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	53740,08	29285,73	83025,81
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

W informacji dodatkowej do bilansu za 2020 rok w w/w tabeli błędnie wykazano WNIP powinno być Wartości niematerialne i prawne (ŚT) 53 740,08. Pozostałe wartości niematerialne i prawne 29 285,73

B. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty	w tym:		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
		Grunty stanowiące własność jednostki, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego	0,00	0,00	689 995,16	1 085 306,08	97 280,50	569 224,60	0,00	2 441 806,34	
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 022,00	0,00	85 022,00	
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 022,00	0,00	85 022,00	
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość początkowa (brutto) na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	689 995,16	1 085 306,08	97 280,50	654 246,60	0,00	2 526 828,34	
Stan umorzenia na początek roku obrotowego	0,00	0,00	356 331,61	1 068 909,25	97 280,50	536 308,63	0,00	2 058 829,99	
Zwiększenia umorzenia, z tego:	0,00	0,00	17 249,88	7 739,17	0,00	110 414,85	0,00	135 403,90	
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) amortyzacja za rok	0,00	0,00	17 249,88	7 739,17	0,00	110 414,85	0,00	135 403,90	
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia umorzenia, z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5) inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	373 581,49	1 076 648,42	97 280,50	646 723,48	0,00	2 194 233,89	
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	333 663,55	16 396,83	0,00	32 915,97	0,00	382 976,35	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	316 413,67	8 657,66	0,00	7 523,12	0,00	332 594,45	

W informacji dodatkowej do bilansu za 2020 rok błędnie wykazano pozostałe środki trwałe w kolumnie "Urządzenia techniczne i maszyny". Powinno być: **1) Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego "Urządzenia techniczne i maszyny" 1 085 306,08 "Inne środki trwałe" 531 973,85. 2) Zwiększenia (nabycie): "Urządzenia techniczne i maszyny" 0,00 "Inne środki trwałe" 37 250,75. 3) Stan umorzenia na początek roku obrotowego: "Urządzenia techniczne i maszyny" 1 039 394,55 "Inne środki trwałe" 470 148,30. 4) Zwiększenia umorzenia (amortyzacja za rok): "Urządzenia techniczne i maszyny" 29 514,70 "Inne środki trwałe" 66 160,33.**

Uzupełnienie:

1) Wartość środków trwałych (PŚT), które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości, w miesiącu wydania ich do użytkowania	383491,18
--	-----------

W informacji dodatkowej do bilansu za 2020 rok w w/w wierszu błędnie wykazano kwotę w wysokości 37 250,75 - powinno być 298 469,18

2) Wartość ŚT używanych na podstawie umów uznanych za leasing finansowy (dotyczy to „obcych” ŚT ujętych na koncie 011 zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 uor)	brak umów
--	-----------

objaśnienia: brak

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość netto (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Środki trwałe, dla których jednostka posiada informację o aktualnej wartości rynkowej, w tym:			
Dobra kultury dla których jednostka posiada informację o aktualnej wartości rynkowej	brak informacji	brak informacji	brak informacji
	jednostka nie posiada dóbr kultury	jednostka nie posiada dóbr kultury	jednostka nie posiada dóbr kultury

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

Długoterminowe aktywa, w tym:	kwota dokonanych odpisów	Dodatkowe informacje
niefinansowe	nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych	brak
finansowe	nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych	brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje
Powierzchnia (m2) gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę	jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów	jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów
Wartość (w zł)	jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów	jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
Grunty	brak umów	brak umów
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	brak umów	brak umów
Urządzenia techniczne i maszyny	brak umów	brak umów
Środki transportu	brak umów	brak umów
Inne środki trwałe	brak umów	brak umów

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		dodatkowe informacje
	Łączna liczba	Wartość bilansowa	
Akcje	-	-	-
Udziały	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-
RAZEM	0,00	0,00	0,00

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:		Dodatkowe informacje
	długoterminowych	krótkoterminowych	
Stan na początek roku obrotowego	-	958 603,26	brak
Zwiększenia	-	48 288,23	brak
Wykorzystanie	-	14,48	brak
Rozwiązanie	-	60 160,34	brak
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	946 716,67	brak

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

Tytuł utworzenia rezerwy:	Stan na 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty					RAZEM
	powyżej 1 roku	do 3 lat	powyżej 3 lat	do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku 2021	Dodatkowe informacje
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	brak tego rodzaju zobowiązań	brak
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	brak tego rodzaju zobowiązań	brak

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	-	-	brak
.....	-	-	brak
razem	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Dodatkowe informacje
Gwarancje i poręczenia	brak	brak	brak
Kaucje i wadia	brak	brak	brak
....	brak	brak	brak
RAZEM	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021
.....	0	0
.....	0	0
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
.....	-	-
.....	-	-
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	-	-
.....	-	-
.....	-	-
RAZEM	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Odprawy w związku z powołaniem do wojska	0,00
Nagrody jubileuszowe	25083,75
Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	0,00
Refundacja kosztów zakupu okularów	1690,00
Ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	0,00
Inne (§3020)	3792,14
Razem	30565,89

1.16. Inne informacje

D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	10 649,42
	Fundusz Pracy:	3 569,47
	Jednostka budżetowa:	7 079,95
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów, w tym:	26 830,20
	Fundusz Pracy:	7 640,00
	Jednostka budżetowa:	19 190,20
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	119 886,14
	Fundusz Pracy:	40 422,17
	Jednostka budżetowa:	79 463,97
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, w tym:	78 071,65
	Fundusz Pracy:	80,00
	Jednostka budżetowa:	77 991,65
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	18 396,36
	Fundusz Pracy:	15 464,96
	Jednostka budżetowa:	2 931,40
B.II.4	Pozostałe należności, w tym:	9 283,87
	Fundusz Pracy:	9 283,87
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	795 071,78
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	1 308,68
	ZFŚS	1 308,68
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	793 763,10
	Fundusz Pracy	793 763,10

Odpisy aktualizujące należności wykazanie w poz. 1.7 dotyczą w całości należności Funduszu Pracy.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia (we własnym zakresie) w roku 2019			Koszt wytworzenia (we własnym zakresie) w roku 2020			Informacje dodatkowe
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0	0	0	0	brak
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	brak

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

Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	brak	-
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	brak	-
Koszty o nadzwyczajnej wartości	brak	-
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	wydatki związane z wystąpieniem pandemii COVID-19 (zakup środków ochrony, tj. maseczki ochronne oraz wydatki dot. kosztów obsługi zadań wynikających z ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - Dz.U. poz. 374 z późn. zm.	32 818,16

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

Opis	Kwota
brak	0
brak	0

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

brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Szaciukiewicz
 (główny księgowy)

2022-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu

Katarzyna Trakyma
 (kierownik jednostki)