

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Adresat: Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 Żnin Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092509367		 41A491B3C4092CC6

Wstęp

<http://www.spznin-cesarz.doskomp/>

podstawowy przedmiot działalności

Podstawową działalnością powiatowego urzędu pracy jest ustawa z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, określająca zadania państwa w zakresie promocji, zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej, a także inne obowiązujące akty prawne i przepisy wykonawcze regulujące jego funkcjonowanie.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z UCHWAŁY NR 400/2018 ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego uwzględniającej przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 1911).

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe wycenione zostały według ceny nabycia w przypadku zakupu; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów natomiast w przypadku nieodpłatnego przekazania według ceny rynkowej z dnia przekazania bądź według wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie na podstawie otrzymanego dokumentu przekazania natomiast otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione zostały według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty.
- Środki pieniężne wycenione zostały według wartości nominalnej.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenione zostały na dzień bilansowy według cen nabycia.
- Odpis aktualizujący należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów- w przypadku wydatków ponoszonych z góry przekraczających za okres jednego miesiąca (w szczególności prenumerata, bilety, ubezpieczenia majątkowe)- wydatki te nie podlegają rozliczeniom za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w których został dokonany zakup.

Amortyzacja i umorzenie

- Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując metodę liniową i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie środków trwałych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.
- Wartości niematerialne i prawne podlegają odpisom amortyzacyjnym i umorzeniowym według stawek ustalonych dla Grupy 4, Rodzaj 487 (Zespoły komputerowe) klasyfikacji Środków Trwałych. Umorzenie nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnej i prawnej.
- Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się i amortyzuje stawką w wysokości 5% rocznie.
- Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i obciążają 100% działalność operacyjną w momencie oddania do użytkowania.
- Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ww. ustawy, wynosząca 10.000,00 zł. Jednostka wprowadza ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000,00 zł oraz 200 zł. Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe. Obejmowane są one ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł, ale nie wyższej i równej 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów. Składniki majątkowe powyżej 200 zł, ale nie wyższej niż 1.000,00 zł nie są uznane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1.000,00 zł w celu wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Nie obejmuje się ewidencją ilościowo - wartościową ani ilościową zakupu koszy na śmieci, mioteł, wiader, mopów, prostych narzędzi, naczyń. Podstawowym poziomem istotności wartości niematerialnych i pranych jest kwota 10.000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 1.000,00 zł ujmują się tylko w ewidencji ilościowej, spisując ich wartość w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2022-03-21

Główny księgowy

2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 ED01892202789B44				
Numer identyfikacyjny REGON 092509367											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	55 278,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 278,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	55 278,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 278,15
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	825 860,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825 860,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	387 869,07	0,00	29 433,90	0,00	29 433,90	0,00	0,00	0,00	0,00	417 302,97
1.4.	Środki transportu	60 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 990,00
1.5.	Inne środki trwałe	161 282,67	0,00	4 204,14	0,00	4 204,14	0,00	0,00	0,00	0,00	165 486,81
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 436 002,47	0,00	33 638,04	0,00	33 638,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 640,51

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 724,07	0,00	7 389,97	0,00	7 389,97	0,00	0,00	0,00	0,00	41 114,04	21 554,08	14 164,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	33 724,07	0,00	7 389,97	0,00	7 389,97	0,00	0,00	0,00	0,00	41 114,04	21 554,08	14 164,11
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485 785,71	0,00	20 646,52	0,00	20 646,52	0,00	0,00	0,00	0,00	506 432,23	340 075,02	319 428,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	339 793,51	0,00	16 928,36	0,00	16 928,36	0,00	0,00	0,00	0,00	356 721,87	48 075,56	60 581,10
1.4.	Środki transportu	60 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 990,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	125 475,41	0,00	12 626,39	0,00	12 626,39	0,00	0,00	0,00	0,00	138 101,80	35 807,26	27 385,01
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 012 044,63	0,00	50 201,27	0,00	50 201,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 245,90	423 957,84	407 394,61

2022-03-11

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			Wersja: korekta nr 1  77EF61829CE58636	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
092509367				
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00	
1.	Grunty		0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	
4.	Środki transportu		0,00	
5.	Inne środki trwałe		0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych			Załącznik nr 1.3.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin							
Numer identyfikacyjny REGON 092509367							
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			BDD11D9249E5DC64	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	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

2022-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 092509367				 11C26CDF02856E11		
Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)		Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
Lp.						
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092509367					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		DDE7A81AC8EC9347	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2022-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 092509367						 C1AD918BF60A3FD2	
Lp. Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów		Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy	2022-03-21 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
						
Numer identyfikacyjny REGON 092509367		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		B1CDFA8864053FB2		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkotrwale - pozostałe należności	139 791,46	67 716,87	-16 890,85	-0,00	190 617,48
	Ogółem:	139 791,46	67 716,87	-16 890,85	-0,00	190 617,48

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2022-03-21

Główny księgowy

2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		00D95816C08C62B7		
092509367						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 E6DB15DC6C7F9655
Numer identyfikacyjny REGON 092509367	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2022-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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		Załącznik nr 1.10.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON 092509367				2F7C86B1C85FC788	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.					
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
							 724AE67141374148			
Numer identyfikacyjny REGON 092509367			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	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	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

_____	_____	_____
Główny księgowy	2022-03-21 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			 1F93E370C79B8E31	
Numer identyfikacyjny REGON 092509367				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy	2022-03-21 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 092509367			 226B15C938D39E75
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2022-03-21

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			 F1535D61D78A53C2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
092509367				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

2022-03-21

Główny księgowy
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			 D671E23D795E7C54
Numer identyfikacyjny REGON 092509367			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 744 606,46	
2.	Nagrody jubileuszowe	33 469,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 200,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	4 032,00	
	Ogółem	2 807 307,46	

2022-03-21

Główny księgowy
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 092509367		 5438921C524FAA67

inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 445.688,32
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 59.855,71
Jednostka nie posiada informacji na podstawie której można dokonać aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazanych w punkcie 1.7 dotyczą należności z Funduszu Pracy a w szczególności: nienależnie pobrane zasiłki dla bezrobotnych, stypendia stażowe, koszty szkoleń, dodatki aktywizacyjne, bon na zasiedlenie, prace interwencyjne, doposażenie kosztów wyposażenia stanowiska dla osoby bezrobotnej, jednorazowe koszty prowadzenia działalności gospodarczej oraz pożyczki dla osoby bezrobotnej.
Na podstawie pisma z Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy (znak:RIO-KA-073-3/2013 z dnia 15.03.2013r.) środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Pracy wykazywane są w bilansie w aktywach w pozycji B.III.3.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych”. Natomiast saldo konta 853 wykazywane jest w pasywach w pozycji D.II.5 „Pozostałe zobowiązania”.
W bilansie w aktywach:
- w pozycji B.II.4 „Pozostałe należności”- wykazana kwota to:58.800,00- zobowiązania z tytułu wypłaconych pożyczek z ZFŚS i kwota 153.737,29 - należności z Funduszu Pracy;
- w pozycji B.III.3.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” – wykazana kwota to: 50.837,78- środki ZFŚS i kwota 1.519.948,50 - środki Funduszu Pracy.
W bilansie w pasywach:
- w pozycji D.II.1 „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”- wykazana kwota to: 19.113,95 zobowiązania z budżetu;
- w pozycji D.II.2 „Zobowiązania z tytułu budżetów”- wykazana kwota to: 24.370,00 zobowiązania z Funduszu Pracy;
- w pozycji D.II.3 – „Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń”- wykazana kwota to: 112.156,73 – składka zdrowotna za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku (płatne z budżetu - rozdział 85156) i kwota w wysokości 33.702,37 dotyczy zobowiązań z tytułu wynagrodzeń pracowników - "13" ; 143.874,52 – składki społeczne i zdrowotne z tytułu wypłaconych zasiłków i stypendiów stażowych z Funduszu Pracy w m-c grudniu;
- w pozycji D.II.4 – „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”- wykazana kwota to: 169.366,31 - zobowiązania z tytułu „13” z budżetu i kwota w wysokości 9.805,67 dotyczy świadczeń z Funduszu Pracy
- w pozycji D.II.5- „Pozostałe zobowiązania”- kwota 1.489.866,23 dotyczy Funduszu Pracy a kwota 388,36 składki na PPK od "13" płatnej z budżetu (finansowana przez podmiot zatrudniający).

2022-03-21

Główny księgowy

2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 092509367					 2523B1E00A5E33E6	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy	2022-03-21 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
092509367				5F8C111C659E1637	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy	2022-03-21 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON 092509367			 C7671BAA56AC3DF5
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty związane z pandemią COVID-19	116 384,90	26 900,00
	Razem:	116 384,90	26 900,00

2022-03-21

Główny księgowy
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin			
Numer identyfikacyjny REGON 092509367			 1AB526903F1829E1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
1		2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

Główny księgowy

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		 1B365C11757358B1
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
092509367		

inne informacje

Główny księgowy

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiatowy Urząd Pracy w Żninie ul. Składowa 4 88-400 Żnin		 C13EFBF34B98CF02
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
092509367		

inne informacje

Główny księgowy

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki