

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gdański Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	Polska
1.3	adres jednostki
	Gdańsk 80-802, ul.3-Maja 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Krótką charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania).</p> <p>Gdański Urząd Pracy wykonuje zadania samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy oraz rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r.o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Celem strategicznym jest pomoc osobom bezrobotnym w znalezieniu zatrudnienia oraz pomoc pracodawcom w pozyskiwaniu jak najlepiej wykwalifikowanych pracowników. Do zadań GUP w zakresie rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych należy wspieranie tych osób na rynku pracy poprzez prowadzenie pośrednictwa pracy dla osób niepełnosprawnych, prowadzenie poradnictwa zawodowego dla osób niepełnosprawnych oraz umożliwianie osobom niepełnosprawnym korzystanie z usług i instrumentów rynku pracy, a w szczególności korzystanie ze szkoleń, staży, przygotowań zawodowych.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne (Budżet podstawowy i Fundusz Pracy)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać.
	Przyjęte zasady rachunkowości:
	<p>1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych Miasta w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.</p> <p>Uregulowania szczególne dla jednostki: <i>Wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej inwentaryzacji w okresie czwartego kwartału do 15 stycznia roku następnego, drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami. Wartości niematerialne i prawne o</i></p>

wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł objęte są ewidencją ilościową. Ewidencja umożliwia obliczenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz przyporządkowanie osób odpowiedzialnych.

2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia. Środki trwałe umarzane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł.

Uregulowania szczególne dla jednostki: Środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym podlegają inwentaryzacji raz w ciągu 4 lat. Ewidencja szczegółowa do konta 011 prowadzona jest w księdze inwentarzowej chronologicznie i na kartach kontowych z podziałem na grupy odpowiedzialające KŚT umożliwia:

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych,
- identyfikację poszczególnych grup środków trwałych,
- ustalenie osób, którym powierzono środki trwałe, lub miejsc ich użytkowania,
- obliczenie umorzenia i amortyzacji.

Księga inwentarzowa oraz umorzenie środków trwałych prowadzi się przy użyciu programu komputerowego.

3. środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych, środków transportu, czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

4. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania a wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania.

5. mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest według wartości netto, która wynika z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki i załączników do bilansu.

6. udziały i akcje ujmowane są w księgach rachunkowych wg cen nabycia, które są wyceniane wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy związane z trwałą utratą wartości.

7. materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, jednocześnie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa obrotu materiałowego.

Uregulowania szczególne dla jednostki: Ewidencja umożliwia ustalenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych oddanych do użytkowania oraz osób, u których znajdują się środki trwałe. Pozostałe środki ujmuje się w księdze inwentarzowej w oddzielnych pozycjach nadając indywidualne numery inwentarzowe. O ujęciu w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych o wartości poniżej 10 000 zł (konto 013) decyduje zasada istotności i znaczących wartości zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Gdańskiego Urzędu Pracy w sprawie ustalenia dolnej granicy zaliczania przedmiotów majątkowych do pozostałych środków trwałych oraz odpisania umorzenia pozostałych środków trwałych w pełnej wartości. Pozostałe środki trwałe w używaniu ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają inwentaryzacji nie rzadziej niż raz w ciągu 4 lat.

Ewidencja ilościowa obejmuje pozostałe środki trwałe o niskiej wartości nie ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej. Bez względu na cenę w

ewidencji ilościowej nie ujmuje się między innymi firan, wykładzin, artykułów biurowych.

8. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego, a na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP.

9. należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku.

10. należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższe należności w kwocie wymaganej zapłaty (razem z VAT) z zachowaniem ostrożnej wyceny, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższe zasady oznaczają, iż uwzględnia się w tych kwotach również odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek na koniec kwartału/dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek zmniejszają zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11. rozliczenia międzykresowe kosztów – czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, czyli poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych księgowane są stosownie do upływu czasu, w wielkości proporcjonalnej do danego okresu. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzykresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie* (*proszę uzupełnić jeżeli taki próg jest ustalony w polityce rachunkowości). Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzykresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Uregulowania szczególne dla jednostki: *Rozliczenie pieniężne w obrocie krajowym przeprowadzane są w formie gotówkowej i bezgotówkowej.*

Rozliczenie gotówkowe przeprowadza się czekiem gotówkowym bądź przez wpłatę lub wypłatę gotówki. Rozliczenia bezgotówkowe przeprowadzane są w formie polecenia przelewu oraz za pomocą karty płatniczej. Środki pieniężne gromadzone są na rachunkach bankowych wskazanych w umowie rachunku rozliczeniowego. Inwentaryzując środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych przeprowadza się na ostatni dzień każdego roku obrotowego drogą pisemnego potwierdzenia zgodności stanów wykazanych w księgach ze stanami wykazanymi przez banki. Inwentaryzacja gotówki w kasie przeprowadzana jest obowiązkowo na ostatni dzień roboczy roku obrotowego, oraz w przypadku szkód losowych, włamań, kradzieży i innych zdarzeń mogących wpłynąć na stan gotówki w kasie, jak również z każda zmianą kasjera.

Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszające danego roku budżetowego określa Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdańska w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych Gminy Miasta Gdańska w zakresie trybu pobierania dochodów i dokonywania wydatków.

Na koncie 130 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis ujemny po obu stronach konta.

Konto 136 służy do ewidencji środków Funduszu Pracy na wyodrębnionym rachunku bankowym. Na koncie tym ujmuje się środki Funduszu Pracy, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. Gospodarkę finansową funduszu prowadzi się na podstawie ustaleń zawartych w corocznych planach finansowych.

Naliczenie odpisów należności głównej odbywa się na podstawie dokumentu Rady Prawnego (zaakceptowanego przez Dyrektora Urzędu) wskazującego należności, których zapłata wydaje się być mało prawdopodobna. Naliczanie odpisów dotyczących odsetek odbywa się na podstawie dokumentu PK utworzonego przez pracownika Działu Finansowo – Księgowego.

12. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych Miasta. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość.

Do operacji **zwiększających** wartość funduszu należą w szczególności :

- a) dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,
- c) wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
- d) wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- e) wydatki niewygasające, dotyczące roku ubiegłego a realizowane w danym roku.

Do operacji **zmniejszających** wartość funduszu należą w szczególności :

- a) ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w ich sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- c) nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- d) wartość nieodpłatnie przekazanego jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu majątku obrotowego,
- e) dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- f) wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone.

13. nadwyżka środków obrotowych to wypracowana na dzień bilansowy przez samorządowy zakład budżetowy nadwyżka środków stanowiąca różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych.

14. zobowiązania finansowe obejmują zaciągnięte kredyty, pożyczkę i obligacje.

Zobowiązania wynikające z kredytów podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości kredytu pozostającego do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi kredytów (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi kredytów prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

Zobowiązania wynikające z obligacji prezentowane są wg wartości emisyjnej w części pozostającej do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi obligacji prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

Zobowiązania wynikające z zaciągniętej pożyczki podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości pożyczki pozostającej do spłaty wraz z należnymi pożyczkodawcy odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi pożyczki (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi pożyczki prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

15. wynik wykonania budżetu – stanowi na dzień bilansowy sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.

Nadwyżka lub deficyt na dzień bilansowy to różnica między dochodami a wydatkami Miasta. Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami to

nadwyżka budżetu Miasta, a ujemna różnica to deficyt budżetu Miasta.

Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego. Rada Miasta może podjąć decyzję o zabezpieczeniu puli środków na wydatki, które nie wygasną z końcem roku wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu dokonania wydatku. Kwota wydatków niewygasających przekazywana jest na wyodrębniony rachunek bankowy, a wydatki z niego realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego.

16. wyznik na operacjach niekasowych - w bilansie z wykonania budżetu ujmowane są np. różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań finansowych zaciągniętych w walutach obcych, wycena na dzień bilansowy wpływów w walutach obcych.

17. sumy obce - w celu zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi Miasto przyjmuje na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

18. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, np. należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego. Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, rozliczane są w czasie w taki sposób by przypisać odpowiednio kwoty przychodów do okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.

19. zasady ujmowania przychodów

Do przychodów Urzędu zaliczane są dochody budżetu Miasta, które nie są ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych w szczególności:

- a) subwencje ogólne - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym,
- b) dotacje celowe - przychody są ujmowane w kwocie dotacji otrzymanych w roku obrotowym,
- c) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - przychody są ujmowane w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,
- d) dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, opłaconego w formie karty podatkowej - przychody wykazywane są w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,
- e) dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym,
- f) przychody z tytułu odsetek - przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa,
- g) darowizny na rzecz Miasta - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanej darowizny,
- h) porozumienia międzygminne np. z zakresu komunikacji zbiorowej - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dochodów od innych gmin,
- i) dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - przychody są ujmowane w kwocie potrąconych kwot stanowiących wynagrodzenie jednostki samorządu terytorialnego,
- j) dochody wydzielone od jednostek systemu oświaty - przychody w wysokości otrzymanych wpływów z rachunków dochodów wydzielonych do dnia 05.01.2020 r., dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów w roku obrotowym,
- k) dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów roku obrotowego.

Uregulowania szczególne dla jednostki: Konto 853 służy do ewidencji stanu, zwiększeń i zmniejszeń Funduszu Pracy.

	<p>Na stronie Wn konta 853 ujmuje się koszty oraz inne niż koszty zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma – przychody i środki otrzymane od dysponenta Funduszu Pracy oraz pozostałe zwiększenia funduszu.</p> <p>Ewidencja szczegółowa do konta 853 powinna pozwolić na ustalenie zwiększeń oraz stan funduszu, w przekrojach dostosowanych do potrzeb zarządzania i planowania oraz obowiązującej sprawozdawczości, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. Na koncie 853 jest stosowana zasada czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów, nadpłat, korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis ujemny po obu stronach konta lub zamiast zapisu technicznego wprowadza się zapis ujemny jednostronny. Saldo Ma konta 853 wyraża stan Funduszu Pracy.</p> <p>Konto 720 służy do ewidencji przychodów z tytułu dochodów budżetowych związanych bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki w postaci opłat dotyczących powierzenia pracy cudzoziemcom. Na stronie Ma konta 720 ujmuje się przychody z tytułu dochodów budżetowych. W końcu roku obrotowego przenosi się przychody finansowe na stronę Ma konta 860 (Wn konto 720). Na koniec roku konto 720 nie wykazuje salda.</p>
5.	inne informacje
	brak

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2

nazwa jednostki

III. 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	
I. Wartości niematerialne i prawne	81 721,47	-13 457,62	0,00	0,00	0,00	68 263,85
wartość	632 815,81	20 801,99	0,00	90 293,48	0,00	563 324,32
amortyzacja / umorzenie	551 094,34	34 259,61	0,00	90 293,48	0,00	495 060,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5+6)	518 762,77	-103 314,37	0,00	0,00	46 097,06	369 351,34
wartość	3 168 437,06	0,00	0,00	103 229,93	122 035,28	2 943 171,85
amortyzacja / umorzenie	2 649 674,29	103 314,37	0,00	103 229,93	75 938,22	2 573 820,51
1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256 512,83	-10 113,07	0,00	0,00	0,00	246 399,76
wartość	404 522,58	0,00	0,00	0,00	0,00	404 522,58
amortyzacja / umorzenie	148 009,75	10 113,07	0,00	0,00	0,00	158 122,82
3. Urządzenia techniczne i maszyny	158 646,26	-66 641,05	0,00	0,00	46 097,06	45 908,15
wartość	2 152 397,95	0,00	0,00	98 228,96	122 035,28	1 932 133,71
amortyzacja / umorzenie	1 993 751,69	66 641,05	0,00	98 228,96	75 938,22	1 886 225,56
4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Inne środki trwałe	103 603,68	-26 560,25	0,00	0,00	0,00	0,00	77 043,43
wartość	611 516,53	0,00	0,00	0,00	5 000,97	0,00	606 515,56
amortyzacja / umorzenie	507 912,85	26 560,25	0,00	0,00	5 000,97	0,00	529 472,13
5.1. w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta

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

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa	Wartość księgowa
1.		
2.		

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

Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):	0,00	0,00	0,00	0,00
1. akcje i udziały				0,00
2. inne papiery wartościowe				0,00
3. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. wartości niematerialne i prawne				0,00
2. środki trwałe				0,00
3. środki trwałe w budowie				0,00
Razem (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość w zł		

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

Rodzaj umowy	Wartość* (stan na koniec roku)
1. Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
4. Środki transportu, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
5. Inne środki trwałe, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
Razem (1+2+3+4+5)	0,00

* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

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

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
1. Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. *				
1.2.				
2. Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. *				
2.2. ...				
3. Dłużne papiery wartościowe**	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. ...				
3.2. ...				
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. ...				
4.2. ...				
Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00

* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada

** obligacje SP, bony skarbowe, obligacje komunalne

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)

Wypełniają jednostki organizacyjne						
Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzono)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego	
Należności długoterminowe					0,00	
Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):	517 853,11	158 872,19	0,00	0,00	676 725,30	
1. należności z tytułu dostaw i usług					0,00	
2. należności od budżetów					0,00	
3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
4. pozostałe należności	517 853,11	158 872,19			676 725,30	
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					0,00	

Wypełnia JST

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzono)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności finansowe					0,00

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

Rodzaj rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie (np. zapłacone) rozwiązanie	
1. Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe				0,00
2. Rezerwa na...				0,00
3. Rezerwa na...				0,00
Razem (1+2+3)	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

Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty						Razem	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1. kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych							0,00	0,00
Razem (1+2+3)	0,00	0,00	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

Kwota zobowiązań	Wartość
leasing finansowy	
leasing zwrotny	

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

Rodzaj zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczne	
2. Zastawy	
3. Weksle	
...	
...	
...	
Razem (1+2+3+...)	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

Nazwa podmiotu, którego zobowiązania sa poręczane przez Miasto	Data udzielenia poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Rodzaj poręczanego zobowiązania	Kwota zobowiązania warunkowego
1.				
2.				
Razem (1+2)				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

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
.....		
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
.....		
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
.....		
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00
.....		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00

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

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	
2.	
RAZEM (1+2)	0,00

1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Wartość brutto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk prac.)*</td> <td>172 201,27</td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł	Wartość brutto	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk prac.)*	172 201,27																				
Tytuł	Wartość brutto																									
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk prac.)*	172 201,27																									
1.16.	inne informacje	*z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują																								
2.		Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności: nie dotyczy																								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zapasy</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących	Zapasy	0,00																				
Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących																									
Zapasy	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	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku bieżącym</th> </tr> <tr> <th>ogółem</th> <th>w tym: różnice kursowe</th> <th>ogółem</th> <th>w tym: różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM (1+2)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym		ogółem	w tym: różnice kursowe	ogółem	w tym: różnice kursowe	1.....					2.....					RAZEM (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym																						
	ogółem	w tym: różnice kursowe	ogółem	w tym: różnice kursowe																						
1.....																										
2.....																										
RAZEM (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00																						

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

Wyszczególnienie		Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie (1+...)		0,00	0,00
1...			
...			
Koszty występujące incydentalnie (1+...)		0,00	0,00
1...			
...			

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy) *Wierzbka*

2020-05-05

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GDANSKIEGO URZĘDU PRACY
Roland Budnik

 (kierownik jednostki)

Gdański Urząd Pracy

Zbiornicze zestawienie dotyczące należności i zobowiązań

KONTO*	NALEŻNOŚCI**	ZOBOWIĄZANIA**
Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
201	709 338,14	37 270,35
290		X
Razem	709 338,14	37 270,35
Należności i zobowiązania wobec budżetów		
225	0,00	88 783,34
Należności i zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
229	0,00	903 023,04
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
231	X	529 623,57
Pozostałe należności i zobowiązania		
221	0,00	0,00
231	117 731,66	0,00
234	212 784,00	1 890,74
240	1 895 702,18	10 906,07
290	676 725,30	X
Razem	1 549 492,54	12 796,81
Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
240	X	0,00
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
222	0,00	10 110,34
223	0,00	0,00
Razem	0,00	10 110,34
OGÓŁEM	2 258 830,68	1 581 607,45

*Jeżeli występują dodatkowe konta proszę uzupełnić

**Wszystkie należności i zobowiązania wraz z ZFŚS

Rozliczenie ZFŚS***

KONTO	WN	MA
101	0,00	X
135	61 300,66	X
225	0,00	0,00
231	0,00	0,00
234	212 784,00	0,00
240	34 606,00	0,00
...		0,00
851	X	308 690,66
Razem	308 690,66	308 690,66

***Rozliczenie musi się bilansować

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Wierzb

DATA
 09.03.2020

KIEROWNIK JEDNOSTKI
DYREKTOR
GDAŃSKIEGO URZĘDU PRACY
Roland Budnik