

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI URZĄD PRACY LASTADIA 41 80-880 GDAŃSK 191927740 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		203 361,68	310 533,97	A. Fundusze	-1 478 327,83	-1 228 941,64
I Wartości niematerialne i prawne		40 343,73	86 665,58	I. Fundusz jednostki	22 919 672,46	28 186 582,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe		132 653,25	203 584,59	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-24 398 000,29	-29 415 524,07
1. Środki trwałe		132 653,25	203 584,59	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	24 398 000,29	29 415 524,07
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		26 101,02	118 281,84	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	8 977 601,84	9 765 427,83
1.5. Inne środki trwałe		106 552,23	85 302,75	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 968 437,13	2 443 447,31
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 968 437,13	2 443 447,31
III. Należności długoterminowe		30 364,70	20 283,80	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	246 489,04	165 661,26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	162 160,00	136 567,44
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 638 191,28	1 236 992,35
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	611 293,60	617 609,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	16 628,43	40 014,50
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
Aktywa obrotowe		10 264 349,46	10 669 399,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 240,00	17 887,44
I. Zapasy		0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	278 434,78	228 714,87
1. Materiały		0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	278 434,78	228 714,87
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		3 295 689,57	1 705 979,39		-	-
1. Należności z tytułu dostaw i usług		766 920,81	825 078,45		-	-
2. Należności od budżetów		0,00	0,00		-	-
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		435,29	0,00		-	-
4. Pozostałe należności		2 528 333,47	880 900,94		-	-
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00		-	-
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 968 659,89	8 963 420,14		-	-
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		-	-
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		109 286,78	118 915,75		-	-
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		6 859 373,11	8 844 504,39		-	-
4. Inne środki pieniężne		0,00	0,00		-	-
5. Akcje lub udziały		0,00	0,00		-	-
6. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00		-	-
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00		-	-
Suma aktywów		10 467 711,14	10 979 933,50	Suma pasywów	10 467 711,14	10 979 933,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2022-03-01
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
GDAŃSKIEGO URZĘDU PRACY

Roland Budnik

(kierownik jednostki)

Identyfikator w systemie OTAGO: 146763296



System OTAGO, EPORTAL v.9660

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI URZĄD PRACY LASTADIA 41 80-880 GDAŃSK 191927740 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
				1 066 707,50	1 535 164,44
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				1 066 707,50	1 535 164,44
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				25 677 699,91	31 019 625,48
B. Koszty działalności operacyjnej					
I. Amortyzacja				80 136,72	67 500,75
II. Zużycie materiałów i energii				1 552 212,82	868 757,82
III. Usługi obce				3 505 428,71	4 847 455,16
IV. Podatki i opłaty				18 839,90	1 510,28
V. Wynagrodzenia				10 440 173,86	10 564 080,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				2 969 194,58	4 005 978,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				20 938,26	43 547,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				7 090 775,06	10 620 794,94
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-24 610 992,41	-29 484 461,04
D. Pozostałe przychody operacyjne				212 945,13	68 927,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
II. Dotacje				0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne				212 945,13	68 927,58
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-24 398 047,28	-29 415 533,46
G. Przychody finansowe				46,99	9,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00	0,00
II. Odsetki				46,99	9,39
III. Inne				0,00	0,00
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki				0,00	0,00
II. Inne				0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-24 398 000,29	-29 415 524,07
J. Podatek dochodowy				0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)				-24 398 000,29	-29 415 524,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Roland Rudnik
(główny księgowy)

2022-03-01
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GDAŃSKIEGO URZĘDU PRACY
(kierownik jednostki)
Roland Rudnik

Identyfikator w systemie OTAGO: 146765027



System OTAGO, EPORTAL v.9660

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI URZĄD PRACY LASTADIA 41 80-880 GDAŃSK 191927740 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wystać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				17 296 187,86	22 919 672,46
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				25 001 987,56	31 338 940,80
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe				24 933 107,56	31 154 186,86
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje				54 735,00	98 250,50
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				14 145,00	86 503,44
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				19 378 502,96	26 072 030,83
2.1 Strata za rok ubiegły				18 000 314,74	24 398 000,29
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe				1 070 091,73	1 575 780,04
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4 Dotacje i środki na inwestycje				54 735,00	98 250,50
2.5 Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				4 590,77	0,00
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
Inne zmniejszenia				248 770,72	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				22 919 672,46	28 186 582,43
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)				-24 398 000,29	-29 415 524,07
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				24 398 000,29	29 415 524,07
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)				-1 478 327,83	-1 228 941,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Słafaniak
(główny księgowy)

2022-03-01
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GDAŃSKIEGO URZĘDU PRACY
(kierownik jednostki)
Roland Rudnik

Identyfikator w systemie OTAGO: 146764988



System OTAGO, EPORTAL v.9660

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 80-880, ul. Lastadia 41	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>Krótką charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania). 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	01.01.2021-31.12.2021
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.	
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości: 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. Uregulowania szczególne dla jednostki: 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</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 odpowiadające KŚT i 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 następujący sposób:

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/dnia bilansowego. 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 od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11. rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne rozliczenia międzyokresowe 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 międzyokresowych 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 międzyokresowych 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 środki 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 każdej zmiany kasjera.

Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszające danego roku budżetowego okresła 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. wynik 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, opłacanego 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 otrzymanych dochodów od innych gmin,
- 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 05.01.2021 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 zmniejszeń 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.	<p>inne informacje</p> <p>Gdański Urząd Pracy, w związku z epidemią COVID-19, kontynuował, zgodnie z Ustawą 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, realizację zadań związanych z przyznawaniem wsparcia w ramach tzw. tarczy antykryzysowej. Środki na wypłatę wsparcia oraz koszty obsługi wypłat przekazywane były przez Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii w ramach rezerwy Funduszu Pracy (na wypłaty można było również zaangażować środki przekazane w ramach limitu podstawowego). Ustawa przewidywała poniższe formy wsparcia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, - niskooprocentowana pożyczka, - dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorców samozatrudnionych, - dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od nich składek na ubezpieczenia społeczne. <p>łącznie GUP wydatkował w roku 2021 kwotę w wysokości 69 827 073 zł na wypłatę wsparcia w ramach tzw. tarczy antykryzysowej oraz 351 605 zł na koszty obsługi nowych zadań.</p>

Gdański Urząd Pracy

nazwa jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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	40 343,73	46 321,85	0,00	0,00	0,00	86 665,58
wartość	563 324,32	70 110,00				633 434,32
amortyzacja / umorzenie	522 980,59	23 788,15				546 768,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5+6)	132 653,25	-15 572,10	86 503,44	0,00	0,00	203 584,59
wartość	2 402 984,07	28 140,50	86 503,44	74 505,50	0,00	2 443 122,51
amortyzacja / umorzenie	2 270 330,82	43 712,60	0,00	74 505,50	0,00	2 239 537,92
1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						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
amortyzacja / umorzenie						0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00			0,00		0,00
amortyzacja / umorzenie	0,00			0,00		0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	26 101,02	5 677,38	86 503,44	0,00	0,00	118 281,84
wartość	1 741 733,51	28 140,50	86 503,44	74 505,50		1 781 871,95
amortyzacja / umorzenie	1 715 632,49	22 463,12		74 505,50		1 663 590,11
4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00
5. Inne środki trwałe	106 552,23	-21 249,48	0,00	0,00	0,00	85 302,75
wartość	661 250,56	0,00				661 250,56
amortyzacja / umorzenie	554 698,33	21 249,48				575 947,81
5.1. w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00
6. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość						0,00
amortyzacja / umorzenie						0,00

* z uwzględnieniem wzajemnych transakcji pomiędzy jednostkami

** przemieszczenia w danej jednostce pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi (konto 080 i 011)

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 niematerializowanych lub nieumiarzanych 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

* 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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan po przeliczeniach)

Wypełniają jednostki organizacyjne

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	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):	1 370 827,91	26 202,30	415 441,04	71 188,20	910 400,97
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	1 370 827,91	26 202,30	415 441,04	71 188,20	910 400,97
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, umorzone)	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)	
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 zobowiązań / 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 są 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 otrzymywanych 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

Tytuł	Wartość brutto
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracy)*	160 475,97
*z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują	

1.16.

inne informacje

Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności:

2.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących
Zapasy	

