

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowa Inspekcja Pracy Okręgowy Inspektorat Pracy w Lublinie Al. J. Piłsudskiego 13 20-011 Lublin Numer identyfikacyjny REGON: 000870400 | INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2021 r. | Adresat: Państwowa Inspekcja Pracy Główny Inspektorat Pracy w Warszawie |
|---|---|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Państwowa Inspekcja Pracy Okręgowy Inspektorat Pracy w Lublinie |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Lublin |
| 1.3 | Adres jednostki | Al. J. Piłsudskiego 13 20-011 Lublin |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Sprawowanie nadzoru i kontroli nad przestrzeganiem prawa pracy w szczególności przepisów oraz zasad bezpieczeństwa i higieny pracy, a także przepisów dotyczących zatrudnienia i innej pracy zarobkowej. |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2021 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wynik finansowy ustala się memoriałowo na dzień bilansowy poprzez przeniesienie na konto 860 "Wynik finansowy" kosztów działalności podstawowej ewidencjonowanych na kontach zespołu "4" oraz przychodów i kosztów ewidencjonowanych na kontach zespołu "7", zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|---|
| 2 | metoda liniowa | ewidencja ilościowo-wartościowa dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | ewidencja ilościowo-wartościowa dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|--|--|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Dotyczy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych przez jednostkę |
| 5 | wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu | Dotyczy otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | Dotyczy środków trwałych w budowie (inwestycji) |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Dotyczy krajowych środków pieniężnych |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Z wyłączeniem materiałów ewidencjonowanych w magazynach tj. materiałów biurowych, tonerów i tuszy oraz papieru |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Dotyczy materiałów biurowych, tonerów i tuszy, papieru. Przychody i rozchody oraz stan na dzień bilansowy w magazynie wyceniany jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem zalicza się do kosztów bieżącego okresu, w którym zostały poniesione |
| 13 | inne | Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Nieistotne koszty |

| | | |
|--|--|--|
| | | przyszłych okresów tj. z zachowaniem progu istotności w szczególności: 1) koszty energii elektrycznej, gazu czy telekomunikacji dotyczące przełomu roku; 2) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe, podatki od nieruchomości, opłaty za odpady komunalne będą odnoszone w koszty tj. jednorazowo bez comiesięcznego rozliczania ich w czasie. |
|--|--|--|

| 5. Inne informacje | | |
|--------------------|---|--|
| Kod | Informacja | Dodatkowy opis |
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | 1% sumy bilansowej |
| 7 | wyceniane w wysokości kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem | Sprawozdanie przy założeniu kontynuacji działalności |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

| Rodzaj | | | Zwiększenia | | | | |
|--------|---|--|--------------|------------|----------------------------|------------|------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Nabycia | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zwiększenia (3+4+5+6) |
| | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 346 792,38 | 0,00 | 10 610,17 | 0,00 | 25 543,84 | 36 154,01 |
| 1 | Środki trwałe | 4 164 533,14 | 0,00 | 135 060,83 | 0,00 | 113 934,90 | 248 995,73 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 223 324,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 764 211,49 | 0,00 | 40 928,42 | 0,00 | 113 934,90 | 154 863,32 |
| 1.4 | Środki transportu | 779 752,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 397 244,11 | 0,00 | 94 132,41 | 0,00 | 0,00 | 94 132,41 |
| 2 | Środki trwałe placówek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B) | | | | | | | |
|--|------------------|--------------|--------------------------|----------------------------|------|---------------------|--------------------|
| Rodzaj | | Zmniejszenia | | | | Ogółem | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualizacja | Rozchód (np. likwidacja, | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | Ogółem zmniejszenia | Wartość początkowa |

| | | | sprzedaż) | | | (8+9+10+11) | (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12) |
|-------|---|------|-----------|------|------|-------------|--|
| | | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 382 946,39 |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 413 528,87 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 223 324,72 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 919 074,81 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 779 752,82 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 491 376,52 |

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

| | | | | | | | | | |
|-----|---|--------------|------|-----------|------------|------|--------------|------------|------------|
| | wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 653,66 | 0,00 | 5 583,12 | 0,00 | 0,00 | 13 236,78 | 215 671,06 | 210 087,94 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 707 889,93 | 0,00 | 34 691,70 | 135 982,82 | 0,00 | 1 878 564,45 | 56 321,56 | 40 510,36 |
| 1.4 | Środki transportu | 675 969,66 | 0,00 | 56 581,18 | 0,00 | 0,00 | 732 550,84 | 103 783,16 | 47 201,98 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 1 370 630,18 | 0,00 | 8 043,97 | 94 132,41 | 0,00 | 1 472 806,56 | 26 613,93 | 18 569,96 |

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

| Lp. | Grupa rodzajowa | Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-------|---|--|-----------------|---|
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4 | Środki transportu | 47 201,98 | 371 558,00 | Wartość rynkowa wyceniona przez ubezpieczyciela |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |

1.3. Długoterminowe aktywa

| Lp. | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | finansowe | 0,00 | nie dotyczy |

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 0,00 | nie dotyczy |

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Dodatkowe informacje |
|-----|--------------------------------------|--|----------------------|
| 1 | Grunty | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii | 0,00 | brak danych |

| | | | |
|---|---------------------------------|------|-------------|
| | lądowej i wodnej | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | brak danych |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | brak danych |

1.6. Papiery wartościowe

| Lp. | Papiery wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------------|---|--|----------------------|
| 1 | Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Inne | 0,00 | 0,00 | |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| Lp. | Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1 | Należności krótkoterminowe | 61 037,55 | 5 153,97 | 0,00 | 19 228,73 | 46 962,79 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 61 037,55 | 5 153,97 | 0,00 | 19 228,73 | 46 962,79 |

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

| Lp. | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | Rezerwy na postępowania sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 3 | Łączna kwota: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

| Lp. | Okres spłaty | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------|-------|----------------------|
| a | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| | Łączna kwota: | 0,00 | |

1.10. Informacja o kwocie 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

| Lp. | Zobowiązania | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------------|-------|----------------------|
| 1 | z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | |
| 2 | z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 | |

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

| Rodzaj | | Kwota | | W tym na aktywach | | Informacje |
|--------|----------------------|--------------|----------------|-------------------|------------|----------------------|
| Lp. | Forma zabezpieczenia | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych | obrotowych | Dodatkowe informacje |
| 1 | Kaucja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zastaw (w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | |
|---|---------------------------------------|------|------|------|------|--|
| | rejestrów lub skarbowy) | | | | | |
| 4 | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Przewłaszczenie na zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Łączna kwota | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|-----|----------------------------------|--|-------|
| 1 | Nieuznane roszczenia wierzycieli | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Inne | nie dotyczy | 0,00 |
| 4 | Łączna kwota | | 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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

| Kod | Czynne RMK | Kwota |
|-----|--------------------------------------|-----------|
| 2 | wyceniane wg kosztu wytworzenia | 56 569,00 |
| 3 | wyceniane wg wartości przeszacowanej | 5 601,30 |

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
|------|---|----------------------|-------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne | | 0,00 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | | 0,00 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | | 0,00 |

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

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji | 0,00 | nie dotyczy |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | i poręczeń niewykazanych w bilansie | | |
|--|---|--|--|

| 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | |
|--|------------------------------|------------|-------------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 129 720,00 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 151 166,50 | |
| 3 | Inne | 24 048,24 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop |
| 4 | Kwota razem | 304 934,74 | |

| 1.16. Inne informacje | | |
|-----------------------|-----------------|---|
| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje |
| 1.16 | Inne informacje | W związku z pandemią COVID-19 poniesiono wydatki na środki ochrony indywidualnej w wysokości 6.420,35. Zapłacono za ozonowanie samochodów służbowych w wysokości 6.135,40, programy i licencje covid na kwotę 10610,17. Razem zakupiono materiały i usługi na kwotę 23.165,92ł. |

| 2 | | |
|---|-------------------------------|-------|
| 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1 | Materiały | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 |
| 5 | Kwota razem | 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 | | |
|--|--|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00 |
| 2 | W tym - odsetki | 0,00 |
| 3 | W tym - różnice kursowe | 0,00 |

| 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
|--|---|---------------------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Opis charakteru zdarzenia | Kwota |
| 1 | Przychody - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | 0,00 |

| 2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | | |
|--|---|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
| 2.4 | Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | 0,00 |

| 2.5. Inne Informacje | | | |
|----------------------|------------------|-------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Opis | Kwota |
| 2.5 | Inne informacje | nie dotyczy | 0,00 |

| 3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |
|---|-----------------|------|
| Lp. | Inne Informacje | Opis |
| | | |

| | | |
|---|--|------|
| 3 | Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | brak |
|---|--|------|

W zastępstwie Głównego Księgowego

Renata Targos

31-03-2022 13:01:59

Kierownik Jednostki

Małgorzata Wojda

31-03-2022 13:31:00