

Informacja dodatkowa

(na podstawie załącznika nr 12 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

POWIATOWY URZĄD PRACY

1.2 siedziba jednostki

JAWORZNO

1.3 adres jednostki

ul. Północna 9b

1.4 podstawowy przedmiot działalności

Celem działania Urzędu jest promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa.

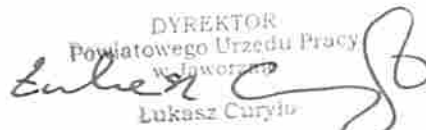
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Matusiak

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jaworznie

Łukasz Curyło

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Proszę o zaznaczenie "X" w kolumnie tak lub nie, albo dopisanie w wierszu inne

Środki trwałe Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były według:	tak	nie
a) cen nabycia - w przypadku zakupu	x	
b) kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie		x
c) posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku tych dokumentów wg wartości rynkowej lub wyceny eksperta - w przypadku inwentaryzacji	x	
d) wartości rynkowej z dnia otrzymania spadku lub niższej wartości określonej w umowie przekazania - w przypadku spadku lub darowizny	x	
e) w wysokości określonej w decyzji - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki	x	
f) inne - Środki trwałe , pozostałe środki trwałe zakupione z Funduszu Pracy przyjęte wg. cen nabycia - w przypadku zakupu	x	
Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane były według:		
a) wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych	x	
b) inne -		
Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do ewidencji wyceniane były według:	tak	nie
a) cen nabycia	x	
b) w wartości określonej w decyzji w przypadku nieodpłatnego otrzymania	x	
c) w wartości rynkowej w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny	x	
d) inne - wartości niematerialne i prawne zakupione z Funduszu Pracy przyjęte wg. cen nabycia - w przypadku zakupu	x	
Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wyceniane były według:		
a) cen nabycia		x
b) kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe		x
c) inne - wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych	x	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wyceniane były według:	tak	nie
a) cen nabycia	x	
b) kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy		x
c) inne -		
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały (akcje) w innych jednostkach Udziały w innych jednostkach wycenia się	tak	nie
a) na dzień bilansowy - wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej, o której mowa w ustawie o rachunkowości		x
b) na dzień przyjęcia do ewidencji - wg ceny nabycia lub w cenie zakupu jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne		x
c) inne		x
Należności Należności krótko i długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy:	tak	nie
a) należności krótkoterminowe wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące	x	
b) należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące	x	
c) inne -		
Zobowiązania Zasady wyceny zobowiązań	tak	nie
a) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów	x	
b) inne -		
Zasady ustalania odpisów aktualizujących należności:	tak	nie
a) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w szczególności w odniesieniu do należności wątpliwych, spornych oraz zaszczędzonych kosztów postępowania sądowego, należnych kosztów postępowania egzekucyjnego, kosztów upomnienia, należnych odsetek do czasu ich zapłaty. Należności wątpliwe, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne. Dochodzenie należności na drodze postępowania sądowego lub postępowania egzekucyjnego w administracji jest wystarczającą przesłanką utworzenia na dochodzone kwoty, odpisów aktualizujących należności. Należności umorzone zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące należności. Aktualizacji odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do należności wymienionych w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności korygują (zmniejszają) wykazane w aktywach bilansu należności do których odpisy zostały dokonane. Do odpisów aktualizujących prowadzona jest ewidencja szczegółowa umożliwiająca ustalenie należności głównej oraz wartości niezapłaconych do 31.12 danego roku innych należności wraz z odsetkami.	x	
b) inne		
Rozliczanie kosztów w czasie		nie
Przyjęta metoda amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:	tak	nie
a) liniowa	x	
b) inna -		
Środki trwałe umorzone są stopniowo wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych		
Grunty i prawo użytkowania wieczystego nie podlegają umorzeniu		
Odpisów umorzeniowych dokonuje się stopniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania a zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego	x	
Pozostałe środki trwałe obejmują:	tak	nie
1) książki i inne zbiory biblioteczne		x
2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych		x
3) odzież i umundurowanie		x
4) meble i dywany	x	
5) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych	x	
6) inne -		
Ewidencja ilościowo-wartościowa bez względu na wartość objęty jest sprzęt komputerowy i meble nawet jeśli wartość jest niższa niż 1.000zł	x	
Przyjęte progi jednorazowej amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:	tak	nie
a) od 1.000 zł - do 10.000 zł	x	
b) inne		

Odpisy umorzeniowe od pozostałych kosztów trwałych uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania	x	
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się wg: a) w wartości nominalnej b) inne	tak	nie
	x	

5. inne informacje

szczególne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę

II 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 – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe

Lp.	Tytuł	1.1 – Grunty	1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1.2. – Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. – Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
1	Stan na początek okresu				304 598,34	38 540,00	146 191,60	489 330,14	111 681,54
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	74 247,77	0,00	0,00	74 247,77	0,00
a	zakup i przyjęcie za środki trwałych w budowie							0,00	
b	darowizny otrzymane							0,00	
c	ujawnienia (np. inwestycje)							0,00	
d	aktualizacja wartości							0,00	
e	przemieszczenia wewnętrzne				74 247,77			74 247,77	
f	pozostałe							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 247,77	74 247,77	0,00
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	aport							0,00	
d	darowizny przekazane							0,00	
e	przemieszczenia wewnętrzne						74 247,77	74 247,77	
g	pozostałe							0,00	
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	378 846,11	38 540,00	71 944,03	489 330,14	111 681,54

umorzenia środków trwałych

Lp.	Tytuł	1.1 – Grunty	1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1.2. – Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. – Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
1	Stan na początek okresu				219 335,71	38 540,00	135 597,56	393 473,27	111 681,54
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	100 537,76	0,00	0,00	100 537,76	0,00
a	amortyzacja w roku bilansowym				36 894,23			36 894,23	0,00
b	aktualizacja wartości							0,00	
c	pozostałe				63 653,53			63 653,53	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 653,53	63 653,53	0,00
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	aport							0,00	
d	darowizny przekazane							0,00	
e	przemieszczenia wewnętrzne						63 653,53	63 653,53	
f	pozostałe							0,00	
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	319 873,47	38 540,00	71 944,03	430 357,50	111 681,54

środki trwałe – wartość netto

Lp.	Tytuł	1.1 – Grunty	1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1.2. – Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. – Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	85 262,63	0,00	10 594,24	95 856,87	0,00
2	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	58 972,64	0,00	0,00	58 972,64	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Środki trwałe tym:	0,00
2	grunty	
3	budynki	
4	dobra kultury	
5	pozostałe	

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

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na początek okresu			0,00
2	Odpisy aktualizujące w ciągu roku:	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenia			0,00
b	wykorzystanie			0,00
c	rozwiązanie			0,00
3	Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

(wypełniają jednostki które otrzymały grunty w użytkowanie wieczyste i pozostają w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego)

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek okresu	0,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	z tytułu najmu	z tytułu dzierżawy	z tytułu umów leasingu	z tytułu innych umów
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00

#####

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe		Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	
		Razem *	w tym należności finansowe	Razem *	w tym należności finansowe
1	Wartość na początek okresu	291,30			
2	odpisy aktualizujące w ciągu roku:	79,29	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenia	79,29			
b	wykorzystanie	0,00	0,00		
c	rozwiązanie	0,00	0,00		
3	Wartość na koniec okresu	370,59	0,00	0,00	0,00

* proszę o podanie tytułu odpisów:
 nienależnie pobrane świadczenia
 nie wykazano odpisów aktualizujących należności z Funduszu Pracy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy
1	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2	Zmiany w ciągu roku:	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
c	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
3	Wartość na koniec okresu	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:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym w okresie spłaty:	Wartość
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00
3	Powyżej 5 lat	0,00
4	Razem	0,00

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Lp.	Leasing	Kwota zobowiązań
1	Finansowy	0,00
2	Zwrotny	0,00
3	Razem	0,00

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

Lp.	Kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku	Charakter zabezpieczeń	Forma zabezpieczeń
1	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowego	Rodzaj zobowiązania warunkowego (np. gwarancja, poręczenie itp.)	Charakter zabezpieczeń	Forma zabezpieczeń
1	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	0,00
a	paliwo	0,00
b	ubezpieczenia	0,00
c	podatek VAT	0,00
d	prenumerata	0,00
e	pozostałe	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:	0,00
a	długoterminowe	0,00
b	krótkoterminowe	0,00
	- dotacja	0,00
	- przychody roku kolejnego	0,00
3	RAZEM	0,00

1	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
----------	---	----------

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Kwota wypłaconych środków, w tym:	87 451,00
2	odprawy emerytalne i rentowe	59351,04
3	nagrody jubileuszowe	25897,72
4	inne	2202,24

1.16. inne informacje

uszczegółowienie informacji dotyczących:

- należności z tytułu dochodów budżetowych,
- należności z tytułu Funduszu Świadczeń Socjalnych,

370,59

16 080,00

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na początek okresu	0,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Wykorzystanie	0,00
4	Rozwiązanie	0,00
5	Stan na koniec okresu	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.	Nazwa zadania	Wartość	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				

15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				

34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
	Razem		0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Charakter
1	Przychody		
2	Koszty		

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Należności	0,00

2.5. *Inne informacje*

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

(m.in. informacje dotyczące przeciętnego wynagrodzenia, zatrudnienia, informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, informacje dotyczące realizowanych projektów unijnych)