

INFORMACJA DODATKOWA- KOREKTA NR 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie
- 1.2 siedzibę jednostki
Włoszczowa, ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
- 1.3 adres jednostki
Włoszczowa, ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 84.13.Z
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
-
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się zasady, które wynikają z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2016 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sposobu trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. z 2016 r., poz. 300)
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty;
 - b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
- meble i dywany;
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).
Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 3. Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną w porządku chronologicznym i systematycznym, tj. na bieżąco, w kolejności dat ich powstania, z podziałem na poszczególne okresy
5. inne informacje
-



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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
-
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Tabela nr 2
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Tabela nr 3
- 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
Tabela nr 4
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
-
- 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)
Tabela nr 5
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Tabela nr 6
- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat
Tabela nr 7a
 - b) powyżej 3 do 5 lat
Tabela nr 7b
 - c) powyżej 5 lat
Tabela nr 7c
- 1.10. kwotę 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
-
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-
- 1.12. łączną kwotę 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
- 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
-
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
nagrody jubileuszowe: 0,00 zł , odprawy emerytalne: 0,00 zł; ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy: 0,00 zł
- 1.16. inne informacje
-
2.
 - 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
-
 - 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: 5 723,58 zł

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

Koszty:
--..... - kwota -
- 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
-
- 2.5. inne informacje
-
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: -

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mojca
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Zdzisław
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 1
Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie
nazwa jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	142 744,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 744,31
2.	Środki trwałe	1 278 344,74	0,00	17 294,12	0,00	17 294,12	0,00	349,00	0,00	349,00	1 295 289,86
1)	grunty	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
2)	budynki i lokale	328 659,19	0,00	5 723,58	0,00	5 723,58	0,00	0,00	0,00	0,00	334 382,77
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 044,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 044,10
4)	kotły i maszyny energetyczne	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	629 933,21	0,00	4 300,00	0,00	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 233,21
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne	15 527,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 527,30
8)	środki transportu	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	186 180,94	0,00	7 270,54	0,00	7 270,54	0,00	349,00	0,00	349,00	193 102,48
	Razem:	1 421 089,05	0,00	17 294,12	0,00	17 294,12	0,00	349,00	0,00	349,00	1 438 034,17

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
	Amortyzacja za rok obrotowy		Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
	Aktualizacja	14							15	16
				17	18	19				
				1 671,97	0,00	140 737,94	3 678,34		2 006,37	
				59 665,65	0,00	1 014 015,16	323 646,23		281 274,70	
				0,00	0,00	0,00	16 000,00		16 000,00	
				8 218,15	0,00	134 136,98	202 740,36		200 245,79	
				526,10	0,00	7 891,50	13 678,70		13 152,60	
				0,00	0,00	30 000,00	0,00		0,00	
				42 098,13	0,00	585 462,36	86 568,98		48 770,85	
				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
				1 552,73	0,00	12 421,84	4 658,19		3 105,46	
				0,00	0,00	51 000,00	0,00		0,00	
				7 270,54	0,00	193 102,48	0,00		0,00	
				61 337,62	0,00	1 154 753,10	327 324,57		283 281,07	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU

Zdzisław Pościech
mgr inż. Zdzisław Pościech

Tabela nr 2

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	0
2.	finansowe	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Pospiech
mgr inż. Zdzisław Pospiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 3

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	-	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.	-	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
4.	-	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
5.	-	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU

Zdzisław Poświęch
mgr inż. Zdzisław Poświęch

POWIATOWY URZĄD PRACY

29-100 WŁOSZCZOWA

ul. Strażacka 11

tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 4

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		-	-	-	-
2.					
3.					
4.					
5.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Wójcik
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 5

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	-	24 174,26	-	-	24 174,26
2.	Pozostałe należności	1 058,50	1 672,96	-	-	2 731,46
3.						
4.						
5.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Pospiech
mgr inż. Zdzisław Pospiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 6

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Dane o stanie rezerw

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Pośpiech
mgr inż. Zdzisława Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 7a

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	0	0
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5.	Zobowiązania wekslowe	0	0
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
7.	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
8.	Inne	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Zdzisław Pośpiech
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 7b

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 3 roku do 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	0	0
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5.	Zobowiązania wekslowe	0	0
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
7.	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
8.	Inne	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Zdzisław Pośpiech
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765

Tabela nr 7c

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	0	0
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5.	Zobowiązania wekslowe	0	0
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
7.	Z tytułu wynagrodzeń	0	0
8.	Inne	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Zdzisław Pośpiech
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
29-100 WŁOSZCZOWA
ul. Strażacka 11
tel. 41/ 3943540, tel./fax 41/ 3943765