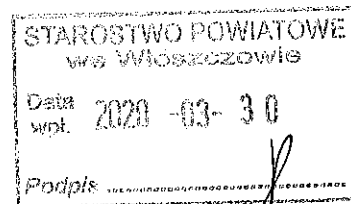


INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 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
01.01.2019 - 31.12.2019
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 wynikały z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2016 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sposobu i 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 10 000,00 zł 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 10 000,00 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 sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny.

4. W ewidencji ujmowane są płatności dochodów i wydatków oraz w miarę możliwości etapy poprzedzające płatności dochodów (przypisy) a w zakresie wydatków- zaangażowanie środków prowadzone w ewidencji pozabilansowej (dotyczy budżetu).

5. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych.

6. W celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań Rb-28S (10 dzień każdego miesiąca) oraz MRPiPS-02 (8 dzień roboczy każdego miesiąca) ujmuje się w ewidencji księgowej- w kosztach i zobowiązaniach – kwoty zobowiązań wynikające z faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym.

W przypadku dowodów przekazanych do działu finansowo – księgowego w następnym miesiącu, do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się te, które wpłynęły do 7 dnia m-ca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy (w tym do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Po tym terminie dokumenty ujmowane są w ewidencji księgowej w miesiącu w którym dotarły do działu finansowo-księgowego. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.

7. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów, ich zakupy obciążają bezpośrednio koszty.

8. Koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism i innych wydawnictw dotyczące roku następnego księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstawania.

9. Koszty mediów (telefony, woda, energia elektryczna, olej itp.) wynikające z faktur wystawionych w bieżącym roku obrotowym, obejmujące zarówno usługi świadczone w roku poprzednim jak również w roku bieżącym ujmowane są w kosztach w miesiącu wpływu faktury do działu finansowo-księgowego w wyżej określonych terminach.

10. Na kontach zespołu 1- Środki pieniężne i rachunki bankowe- obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego.

11. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji ceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

12. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

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 wieczysto

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: 17 914,80 zł , odprawy emerytalne: 45 139,98 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: 46 766,58 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
Anna Wojcik
mgr Anna Wojcik

DYREKTOR URZĘDU
Zdzisława Pośpiech
mgr inż. Zdzisława Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

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)	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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	142 744,31	0,00	16 578,70	0,00	16 578,70	0,00	0,00	0,00	0,00	159 323,01	140 737,94	0,00	6 635,07	0,00	6 635,07	0,00	147 373,01	2 006,37	11 950,00
2.	Środki trwałe	1 295 289,86	0,00	61 554,49	0,00	61 554,49	0,00	580,68	30 000,00	30 580,68	1 326 263,67	1 014 015,16	0,00	61 060,55	0,00	61 060,55	30 580,68	1 044 495,03	281 274,70	281 768,64
1)	grunty	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00
2)	budynki i lokale	334 382,77	0,00	10 232,81	0,00	10 232,81	0,00	0,00	0,00	0,00	344 615,58	134 136,98	0,00	8 442,76	0,00	8 442,76	0,00	142 579,74	200 245,79	202 035,84
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	7 891,50	0,00	526,10	0,00	526,10	0,00	8 417,60	13 152,60	12 626,50
4)	kotły i maszyny energetyczne	30 000,00	0,00	36 533,77	0,00	36 533,77	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	36 533,77	30 000,00	0,00	852,45	0,00	852,45	30 000,00	852,45	0,00	35 681,32
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	634 233,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 233,21	585 462,36	0,00	34 898,60	0,00	34 898,60	0,00	620 360,96	48 770,85	13 872,25
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	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	12 421,84	0,00	1 552,73		1 552,73		13 974,57	3 105,46	1 552,73
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	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00
9)	urządzenia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	193 102,48	0,00	14 787,91	0,00	14 787,91	0,00	580,68		580,68	207 309,71	193 102,48	0,00	14 787,91	0,00	14 787,91	580,68	207 309,71	0,00	0,00
	Razem:	1 438 034,17	0,00	78 133,19	0,00	78 133,19	0,00	580,68	30 000,00	30 580,68	1 485 586,68	1 154 753,10	0,00	67 695,62	0,00	67 695,62	30 580,68	1 191 868,04	283 281,07	293 718,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

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
Włóka
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Zdzisław
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

Tabela nr 3

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie
nazwa jednostki

Grunty w wiczytym 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
mgr Anna Wojcik

DYREKTOR URZĘDU
mgr inż. Zdzisława Pościech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

Tabela nr 4

Powiatowy Urząd Pracy we Włoszczowie

nazwa jednostki

Środki trwałe nieamortyzowane 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.	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Wójcik
mgr inż. Zdzisława Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

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	1 288,95	-	-	25 463,21
2.	Pozostałe należności	2 731,46	6,33	-	1 510,37	1 227,42
3.						
4.						
5.						

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Wojcik

DYREKTOR URZĘDU
mgr inż. Zdzisława Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

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	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wójcik
 mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU

 mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
 ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
 NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
 tel. 41 39-435-40
 fax 41 39-437-65

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
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Wójcik
mgr inż. Zdzisława Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145040
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

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 weksłowe	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
Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU
Wójcik
mgr inż. Zdzisława Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wójcik
mgr Anna Wójcik

DYREKTOR URZĘDU

Zdzisław Pośpiech
mgr inż. Zdzisław Pośpiech

POWIATOWY URZĄD PRACY
ul. Strażacka 11, 29-100 Włoszczowa
NIP 656-17-20-479, Regon 291145840
tel. 41 39-435-40
fax 41 39-437-65