

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	w Ostrowcu Świętokrzyskim
1.3	adres jednostki
	Aleja 3 Maja 36
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 291140149 (Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Podlegają umorzeniu na podstawie stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od kwoty 10.000,00 zł. uznawane są jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. Ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów, umarzana jest w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według cen zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji lub innym dokumencie o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalanych na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące urzędu, oraz zakupione ze środków Funduszu Pracy a otrzymane nieodpłatnie, darowizną o wartości brutto do 200,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</p>
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

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)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników majątkowych	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		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	202 469,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 107,62	0,00	10 107,62	192 361,40	200 410,09	0,00	2 058,93	0,00	2 058,93	10 107,62	192 361,40	2 058,93	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 433 502,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 633,72	0,00	35 633,72	5 397 869,21	3 070 681,81	0,00	156 887,86	0,00	156 887,86	35 633,72	3 191 935,95	2 362 821,12	2 205 933,26
1)	Grunty	16 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 785,00	16 785,00
2)	Budynki i lokale	3 974 824,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 974 824,82	1 731 016,21	0,00	99 370,62	0,00	99 370,62	0,00	1 830 386,83	2 243 808,61	2 144 437,99
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 008 467,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 653,73	0,00	8 653,73	999 813,62	964 048,20	0,00	32 840,94	0,00	32 840,94	8 653,73	988 235,41	44 419,15	11 578,21
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	298 497,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 078,00	0,00	14 078,00	284 419,33	254 371,09	0,00	19 840,50	0,00	19 840,50	14 078,00	260 133,59	44 126,24	24 285,74
8)	Środki transportu	59 891,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 891,50	59 891,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 891,50	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	75 036,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 901,99	0,00	12 901,99	62 134,94	61 354,81	0,00	4 835,80	0,00	4 835,80	12 901,99	53 288,62	13 682,12	8 846,32
Razem:		5 635 971,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 741,34	0,00	45 741,34	5 590 230,61	3 271 091,90	0,00	158 946,79	0,00	158 946,79	45 741,34	3 384 297,35	2 364 880,05	2 205 933,26

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
	Nie dotyczy																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																											
	Nie dotyczy																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste																																											
	Nie dotyczy																																											
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																																											
	Nie dotyczy																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	Nie dotyczy																																											
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)																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odpisy aktualizujące dotyczące należności z tytułu dostaw i usługi</td> <td>2 104 661,76</td> <td>67 397,58</td> <td>0,00</td> <td>13 462,88</td> <td>2 158 596,46</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odpisy aktualizujące dotyczące pozostałych należności</td> <td>963 589,50</td> <td>41 413,83</td> <td>0,00</td> <td>16 698,73</td> <td>988 304,60</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>3 068 251,26</td> <td>108 811,41</td> <td>0,00</td> <td>30 161,61</td> <td>3 146 901,06</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	1.	Odpisy aktualizujące dotyczące należności z tytułu dostaw i usługi	2 104 661,76	67 397,58	0,00	13 462,88	2 158 596,46	2.	Odpisy aktualizujące dotyczące pozostałych należności	963 589,50	41 413,83	0,00	16 698,73	988 304,60		Razem:	3 068 251,26	108 811,41	0,00	30 161,61	3 146 901,06
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																						
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																																						
1.	Odpisy aktualizujące dotyczące należności z tytułu dostaw i usługi	2 104 661,76	67 397,58	0,00	13 462,88	2 158 596,46																																						
2.	Odpisy aktualizujące dotyczące pozostałych należności	963 589,50	41 413,83	0,00	16 698,73	988 304,60																																						
	Razem:	3 068 251,26	108 811,41	0,00	30 161,61	3 146 901,06																																						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	124.532,04 zł.
1.16	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Kwota 37.717,26 zł. – kwota ta stanowi otrzymane w miesiącu grudniu 2019r. przez Urząd odszkodowanie z tytułu szkody – przedmiot szkody – budynek, nr szkody 3976887/1.
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
	Nie dotyczy
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

Beata Leśniewska
mgr Beata Leśniewska

.....
(główny księgowy)

2020.02 18

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR URZĘDU

Małgorzata Stafijowska
mgr Małgorzata Stafijowska

.....
(kierownik jednostki)