

Wpł. 28.03.2019

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:	Wydz. FINANSOWO-BUDŻETOWY
1.		
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI	
	Powiatowy Urząd Pracy w Wodzisławiu Śląskim	
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI	
	44-300 Wodzisław Śląski ul.Michalskiego 12	
1.3.	ADRES JEDNOSTKI	
	44-300 Wodzisław Śląski ul.Michalskiego 12	
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	
	8413Z	
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM	
	01.01.2018 - 31.12.2018	
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE	
	Sprawozdanie jednostkowe	
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY 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>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,-zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w momencie oddania ich do użytkowania. Materiały eksploatacyjne a w szczególności materiały biurowe nie podlegają ewidencji.</p> <p>b) umarza się jednorazowo i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji składniki majątku o wartości początkowej do 10 000,-zł</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,-zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych.</p>	
5.	INNE INFORMACJE	
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA:	
1.		
1.1.	Szczególny 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 II.1.1	
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	
	Tabela II.1.3	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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 jst (stan pożyczek zagrożonych)	
	Tabela II.1.7	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Tabela II.1.8	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
		NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Tabela II.1.14	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	100 956,88 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	
	Tabela II.2.2	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY
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
Irena Zurzecka

DYREKTOR
Anna Słowińska-Plewka

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.II A.II.1 bilansu)

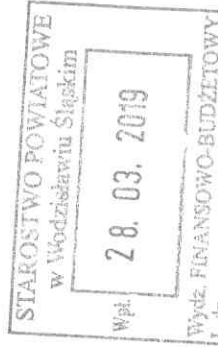
część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przebieżenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			24 698,40		24 698,40				0,00	24 698,40		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	0,00	0,00	24 698,40	0,00	24 698,40	0,00	0,00	0,00	0,00	24 698,40		
2.1.	Grunt, w tym	154 550,00				0,00				0,00	154 550,00		
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 721 492,11				0,00				0,00	2 721 492,11		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 891 243,57		109 229,20		109 229,20		143 984,36		143 984,36	1 856 488,41		
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	4 767 285,68	0,00	109 229,20	0,00	109 229,20	0,00	143 984,36	0,00	143 984,36	4 732 530,52		

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)		
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			4 939,68		4 939,68				0,00	4 939,68	0,00	19 758,72	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	0,00	0,00	4 939,68	0,00	4 939,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4 939,68	0,00	19 758,72	
2.1.	Grunt, w tym					0,00				0,00	0,00	154 550,00	154 550,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	483 259,99		68 037,30		68 037,30				0,00	551 297,29	2 238 232,12	2 170 194,82	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 617 567,16		165 308,78		165 308,78		143 984,36		143 984,36	1 638 891,58	273 676,41	217 596,83	
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	2 100 827,15	0,00	233 346,08	0,00	233 346,08	0,00	143 984,36	0,00	143 984,36	2 190 188,87	2 666 458,53	2 542 341,65	

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi



Główny Księgowy
Irena Zarzecka

DYREKTOR
Anna Słowicka-Plewka

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy

Irena Zarzecka

DYREKTOR

Anna Słotwińska-Plewka

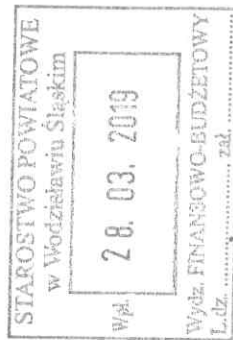


Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0
2.	Należności od budżetów				0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0
4.	Pozostałe należności				0
	Razem	0	0	0	0

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

Główny Księgowy
Irena Zawzecka

DYREKTOR
Anna Stowńska-Plewka



Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszenia (5+6)	
	2	3	4	5	6	7	8
1.	...						0
2.	...						0
...	...						0
Razem		0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Irena Karczecka

DYREKTOR

Anna Słotwińska-Plewka



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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Blokada środków na rachunku bankowym	676 759,00	Refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla: 2 osób niepełnosprawnych, dla 17 skierowanych bezrobotnych; Przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej 6 bezrobotnym.
2.	Gwarancja bankowa	493 900,00	Refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla: 2 osób niepełnosprawnych, dla 11 skierowanych bezrobotnych; Refundacja części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i składki ZUS bezrobotnych do 30 roku życia - 3 osoby.
3.	Akt notarialny o poddaniu się egzekucji przez dłużnika	42 000,00	Refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy 1 osoby niepełnosprawnej
4.	Zastaw na rzeczach	134 300,00	Refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla 3 skierowanych bezrobotnych.
Ogółem		1 346 959,00	

Otrzymane przez jednostkę poręczenia i gwarancje stanowią formy zabezpieczenia zwrotu otrzymanych z Funduszu Pracy refundacji lub dofinansowań w przypadku niedotrzymania warunków umów ich przyznania.

Zabezpieczenia wynikają z przepisów prawa:

- 1) Art.46 ust.6 pkt.3 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. 2018r. poz. 1265 z późn.zm.)
- 2) Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 lipca 2017r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz.U. 2017r. poz. 1380)
- 3) Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. 2018 poz. 511 z późn.zm.)
- 4) Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 marca 2011r. w sprawie zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej (Dz.U. 2015 poz.93) oraz z zapisów w zawartych umowach.

Główny Księgowy
Irena Zarzecka

DIREKTOR
Anna Słowicka-Plewka



Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	odsetki	W tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0		
2.		0		
3.		0		
4.		0		
5.		0		
6.		0		
...		0		
Razem		0	0	0

Główny Księgowy

Irena Zarzecka

DYREKTOR

Anna Słowinska-Plewka

