

STAROSTWO POWIATOWE w Wodzisławiu Śląskim	
Wpł.	18.03.2020
Wydz. FINANSOWO-BUDŻETOWY	
L.cz.zł.

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
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 01.01.2019 - 31.12.2019
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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,-zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w momencie oddania ich do używania. Materiały eksploatacyjne a w szczególności materiały biurowe nie podlegają ewidencji. b) umarza się jednorazowo i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji składniki majątku o wartości początkowej do 10 000,-zł 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 używania, według stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych.
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 wieczysto 70 000,- zł
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:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	NIE DOTYCZY
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	NIE DOTYCZY
	Tabela II.1.14	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	30 810,- 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 Zarzecka

DYREKTOR

Anna Słowik-Plewka

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i 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 (nabyte)	przenieszenie wewnątrz	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	19 758,72		12 300,00		12 300,00				0,00	32 058,72
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	19 758,72	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
2.1.	Grunty, w tym	154 550,00				0,00				0,00	154 550,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i 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	1 856 488,41		18 696,00		18 696,00		163 544,55		163 544,55	1 711 639,86
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)	4 732 530,52	0,00	18 696,00	0,00	18 696,00	0,00	163 544,55	0,00	163 544,55	4 587 681,97

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	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)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	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			8 639,52		8 639,52				0,00	8 639,52	19 758,72	23 419,20
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	0,00	0,00	8 639,52	0,00	8 639,52	0,00	0,00	0,00	0,00	8 639,52	19 758,72	19 758,72
2.1.	Grunty, w tym			28 000,00		28 000,00				0,00	28 000,00	154 550,00	126 550,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	551 297,29		68 037,30		68 037,30				0,00	619 334,59	2 170 194,82	2 102 157,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 638 891,58		69 288,92		69 288,92		163 544,55		163 544,55	1 544 635,95	2 175 963,83	1 670 003,91
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)	2 190 188,87	0,00	165 326,22	0,00	165 326,22	0,00	163 544,55	0,00	163 544,55	2 191 970,54	2 542 341,65	2 395 711,43

* Przez przenieszenie 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

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)
	2	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 Zaręcka

DYREKTOR
Anna Szaryńska-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 Zarzecka

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	294 270,47	Refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla 7 skierowanych bezrobotnych lub poszukujących pracy, przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej 4 bezrobotnym.
2.	Gwarancja bankowa	170 700,00	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla: 1 osoby niepełnosprawnej, 5 skierowanych bezrobotnych lub poszukujących pracy.
3.	Zastaw na rzeczach	97 300,00	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla 1 skierowanego bezrobotnego.
Ogółem		562 270,47	

Otrzymane przez jednostkę poręczenia i gwarancje stanowią formę 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. 2019r. poz.1482 z późn.zm.)
 - 2) Rozporządzenie 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. 2019r. poz. 1172 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 Matuszewska

DYREKTOR

Anna Słaboszewska-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	0
2.	...					0	0
...	...					0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy
Irena Karczecka

DYREKTOR
Anna Słobowska-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
	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 Chojnińska-Plewka

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i 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 (nabyte)	przemieszczenie 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		12 300,00		12 300,00				0,00	36 998,40		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	24 698,40	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 998,40		
2.1.	Grunty, w tym	154 550,00				0,00				0,00	154 550,00		
2.1.1.	Grunty 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	1 856 488,41		18 696,00		18 696,00		163 544,55		163 544,55	1 711 639,86		
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)	4 732 530,52	0,00	18 696,00	0,00	18 696,00	0,00	163 544,55	0,00	163 544,55	4 587 681,97		

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	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		8 639,52		8 639,52				0,00	13 579,20	19 758,72	23 419,20	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	4 939,68	0,00	8 639,52	0,00	8 639,52	0,00	0,00	0,00	0,00	13 579,20	19 758,72	23 419,20	
2.1.	Grunty, w tym			28 000,00		28 000,00				0,00	28 000,00	154 550,00	126 550,00	
2.1.1.	Grunty 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	551 297,29		68 037,30		68 037,30				0,00	619 334,59	2 170 194,82	2 102 157,52	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 638 891,58		69 288,92		69 288,92		163 544,55		163 544,55	1 544 635,95	2 17 596,83	167 003,91	
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)	2 190 188,87	0,00	165 326,22	0,00	165 326,22	0,00	163 544,55	0,00	163 544,55	2 191 970,54	2 542 341,65	2 395 711,43	

* 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