

Wpł.  
10. MAR. 2022  
KANCELARIA OGÓLNA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Wodzisławiu Śląskim
1.2	Siedzibę jednostki 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Michalskiego 12
1.3	Adres jednostki 44-300 Wodzisław Śląski, ul. Michalskiego 12
1.4	Rodzajowy przedmiot działalności jednostki 8413Z
2	Wskażanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3	Wskażanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Sprawozdanie jednostkowe Ortowanie przyjętych zasad (podliki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb umówowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości 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. 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 wprawdzie do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywane odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych.
5	Inne informacje
II	
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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 wewnątrznego oraz zmian końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dołączonych amortyzacji lub umorzenia
1.2	Tabela II.1.1 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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela II.1.3
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość 70 000,00zł
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieurazonych 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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Tabela II.1.7
1.8	Dane o stanie rezerw w celach ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela II.1.8
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym okresie bieżącego bilansowego, przewidywanym umowami lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat
1.9.b	nie dotyczy
1.9.c	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.d	nie dotyczy
1.9.e	Powyżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwafilkuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 nie dotyczy
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 nie dotyczy
1.13	Wykaz sfinansowanych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Tabela II.1.14
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 48 593,19zł
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
2.2	Koszty 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 zgodnie z przepisami w szczególności 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 Zimnicka**  
Główny Księgowy

2022-03-10  
rdk:msjap-udzi1

Kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
**Anna Stornawska-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 (nabycie)	przenieszenie 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	13	14
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	142 545,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 545,91	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>	<b>142 545,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 545,91</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grupy, w tym	154 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 550,00	0,00
2.1.1	Grupy stanowiące własność jej przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty używanych i budowanych	2 721 492,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 492,11	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 761 793,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 793,86	0,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>	<b>4 637 835,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 637 835,97</b>	<b>0,00</b>

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)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
			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)							
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	130 226,23	0,00	8 629,68	0,00	8 629,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 855,91	12 319,68	3 690,00			
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>	<b>130 226,23</b>	<b>0,00</b>	<b>8 629,68</b>	<b>0,00</b>	<b>8 629,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138 855,91</b>	<b>13 319,68</b>	<b>3 690,00</b>	<b>3 690,00</b>			
2.1	Grupy, w tym	31 500,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	123 050,00	119 550,00			
2.1.1	Grupy stanowiące własność jej przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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			
2.2	Budynki, lokale i obiekty używanych i budowanych	687 371,89	0,00	68 037,30	0,00	68 037,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 409,19	2 034 120,22	1 966 082,92			
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 615 133,03	0,00	50 003,78	0,00	50 003,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 136,81	146 660,83	96 657,05			
2.4	Środki transportu	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			
2.5	Inne środki trwałe	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			
<b>II.</b>	<b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>	<b>2 334 004,92</b>	<b>0,00</b>	<b>121 541,08</b>	<b>0,00</b>	<b>121 541,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 455 546,00</b>	<b>2 303 831,05</b>	<b>2 182 289,97</b>	<b>2 182 289,97</b>			

\* 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 opercjami księgowymi

Główny Księgowy  
Irena Zwirzeczka

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)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Główny Księgowy  
*Irena Karczecka*

DYREKTOR  
*Anna Słobwińska-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
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 Warzecka*

DYREKTOR  
*Anna Słowinska-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)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...						0
2.	...						0
...							0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Główny Księgowy  
*Irena Zarzecka*

DYREKTOR  
*Anna Słowinska-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	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
		3	4	5
1	2			
1.	Zapłata za dokumentację projektową zadania inwestycyjnego "Roboty remontowe w budynku Powiatowego Urzędu Pracy przy ul. Michalskiego 12 w Wodzisławiu Śląskim"	37 000,00		
2.		0,00		
...		0,00		
	<b>Razem</b>	<b>37 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Główny Księgowy  
*Irena Zimęcka*

DYREKTOR  
*Anna Słowinińska-Plewka*

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Blokada środków na rachunku bankowym	1 002 302,19	Refundacja kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla 24 skierowanych lub poszukujących pracy, przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej 9 bezrobotnym.
2.	Gwarancja bankowa	210 600,00	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla 6 skierowanych bezrobotnych lub skierowanych poszukujących pracy.
3.	Zastaw na rzeczach	55 200,00	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla 1 skierowanego bezrobotnego.
<b>Ogółem</b>		<b>1 268 102,19</b>	

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. 2021r. poz.1100 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 )

Główny Księgowy

Irena Karzecka

DYREKTOR

Anna Słowinska-Plewka