

INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie - Powiatowy Urząd Pracy w Wołowie z siedzibą ul. Pl. Piastowski 2, 56-100 Wołów miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Powiatowy Urząd Pracy w Wołowie.za rok 2019, na które składają się:

- 1) bilans jednostki budżetowej
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 4) informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

5. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Powiatowe samorządowe jednostki organizacyjne. Podmioty utworzone z mocy ustawy. Powiatowy Urząd Pracy w Wołowie realizuje zadania samorządu powiatu **w zakresie polityki rynku pracy na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz rozporządzeń wykonawczych do ustawy.**

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych obejmuje okres:

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

7. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane

- 1) Jednostka – nie dotyczy

8. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Księgi rachunkowe Powiatowego Urzędu Pracy w Wołowie prowadzone są w siedzibie PUP tj.56-100 Wołów, pl. Piastowski 2 z wykorzystaniem programu SYRIUSZ std. w wersji 2.0. z późn.zm. wykonanego przez Sygnity S.A. dla Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. Prowadzone są następujące dzienniki częściowe dla jednostki gospodarczej: BU – Budżet, FP – Fundusz Pracy łącznie z programami współfinansowanymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, ZFŚS – Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Dochody – dot. rachunku bankowego wpłat wniosków o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom .

W ewidencji księgowej ujmowane są wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania po dniu 31.12.2017 r. o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności długoterminowe i krótkoterminowe państwowego funduszu celowego – Funduszu Pracy ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w bilansie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez odpisy aktualizujące dokonywane na koniec roku obrotowego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od charakteru należności, a ich wartość ustala się według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszu tworzy się na podstawie ustaw obciążają te fundusze (Funduszu Pracy).

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego Funduszu Pracy ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

W PUP Wołów rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania państwowego funduszu celowego – Funduszu Pracy ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec każdego kwartału.

PUP w Wołowie nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"

Inwentaryzację przeprowadza się według ustawy o rachunkowości.

Refundacja ze środków Funduszu Pracy związanych z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń w jednostce traktowane jest jako zwrot poniesionych wydatków,

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	Przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	105 568,48	843,78	0,00	843,78	0,00	0,00	30107,82	0,00	0,00	76304,44
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	103 037,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30107,82	0,00	0,00	72929,32
1.2	Pozostałe WNiP	2 531,34	843,78	0,00	843,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3375,12

Wartość bilansowa WNiP

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	1 687,56	843,78

1) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z tabelą nr 1 a

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przebieżenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwałe, w tym:	730 802,24	1199,00	0,00	0,00	53 416,26	54 615,26	0,00	0,00	6 641,01	0,00	6 641,01	778 776,49
1.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste	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	Budynki, lokale i 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
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	453 465,19	0,00	0,00	0,00	53 416,26	53 416,26	0,00	0,00	1 180,00	0,00	1 180,00	505 701,45
1.4	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
1.5	Inne środki trwałe	277 337,05	1 199,00	0,00	0,00	0,00	1 199,00	0,00	0,00	5 461,01	0,00	5 461,01	273 075,04

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	122 864,09	115 684,84
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	80 574,76	73 395,51
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	42 289,33	42 289,33

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami z tego:

1) ~~Nie dotyczy jednostki~~

lub

2) Aktualna wartość rynkowa środków trwałych zgodnie z tabelą nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 31.12.2019 r.

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	778 776,49	Brak danych
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	778 776,49	Brak danych
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z tego:

1) Nie wystąpiły jednostki

lub

2) ~~Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zgodnie z tabelą nr 3~~

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) ~~Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zgodnie z tabelą nr 4~~

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) ~~Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zgodnie z tabelą nr 5~~

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) ~~Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zgodnie z tabelą nr 6~~

7. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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) zgodnie z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) zgodnie z tabelą nr 7. Odpisy aktualizujące należności dotyczą należności z Funduszu Pracy.

Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019r.

lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	0,00	157 203,97	0,00	0,00	157 203,97
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	315 105,20	9 226,13	157 203,97	15 816,63	151 310,73
2.1	Pozostałe należności	315 105,20	9 226,13	157 203,97	15 816,63	151 310,73

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) Stan rezerw według celu ich utworzenia zgodnie z tabelą nr 8

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

lub

2) Zobowiązania długoterminowe zgodnie z tabelą nr 9

10. Kwota 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 z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) Kwota 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 na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zgodnie z tabelą nr 10

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zgodnie z tabelą nr 11

12. Łączna kwota 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 z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) ~~Kwota 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 zgodnie z tabelą nr 12~~

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 z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) ~~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, zgodnie z tabelą nr 13~~

14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie z tego:

1) Nie wystąpiły

lub

2) ~~Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń zgodnie z tabelą nr 14~~

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~

lub

2) Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze zgodnie z tabelą nr 15

**Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec
31.12.2019.r.**

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	34 720,11
	RAZEM	34 720,11

16. Inne informacje z tego:

1) ~~Nie wystąpiły~~

lub

2) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 16

Inne informacje wg stanu na koniec 2019 r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)	0,00
RAZEM		0,00

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów z tego:

- 1) Nie dotyczy jednostki
lub
2) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 17

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z tego:

- 1) Nie dotyczy jednostki
lub
2) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 18

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie z tego:

- 1) Nie wystąpiły
lub
2) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 19

20. Informacje 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 jednostki

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki z tego:

- 1) Nie wystąpiły
lub
3) Inne informacje zgodnie z tabelą nr 19

22. Inne informacje niż wyżej wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

TERESA SUCH

2020-03-31

ROBERT STEPIEŃ

.....
(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

