

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuję w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy |
| 1.2. | Siedzibę jednostki Jawor |
| 1.3. | Adres jednostki ul. Strzegomska 7 59-400 Jawor |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowy Urząd Pracy realizuje zadania samorządu powiatu z zakresu polityki rynku pracy na obszarze Powiatu Jaworskiego. Podstawowym przedmiotem działalności jest promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa. PKD 84.13.Z |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Powiatowy Urząd Pracy w Jaworze jest jednostką organizacyjną Powiatu Jaworskiego i jednocześnie jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Sprawozdanie finansowe składa się z : - bilansu Budżetu, - bilansu Funduszu Pracy, - bilansu skonsolidowanego, - rachunku zysku i strat, - zestawienia zmian w funduszu. |

| | |
|----|---|
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.)</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 rozporządzenia) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> |

| | |
|------------|--|
| 5. | Inne informacje |
| | <p>Od 1 stycznia 2018 r. zakupione przez jednostkę środki trwałe o wartości określonej w art. 16d ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1406 z późn. zm.), czyli powyżej 10 000,00 zł. podlegają ewidencji na koncie 011</p> <p>Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł a powyżej 3 500,00 zł zakupione do dnia 31.12.2017r. pozostają w ewidencji konta 011.</p> <p>Dla środków trwałych o wartości poniżej 500,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa. Dział Organizacyjno- Administracyjny prowadzi dla nich ewidencję ilościową, a osoba otrzymująca dany przedmiot kwituje jego odbiór</p> <p>Ewidencja księgową prowadzona jest na koncie 090- niskowartościowe środki trwałe i wyposażenie, za wyjątkiem mebli, które bez względu na wartość ewidencjonowane są na koncie 013.</p> |
| 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 |
| | Szczegółowe informacje zostały przedstawione w załącznikach 1-6 |
| 1.2. | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami. |
| 1.3. | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie wystąpiły. |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowych wieczyste |
| | Nie wystąpiły. |

| | |
|-------|--|
| 1.5. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu |
| | Nie wystąpiły. |
| 1.6. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie wystąpiły. |
| 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) |
| | Dane zostały przedstawione w załączniku nr 7 |
| 1.8. | Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie wystąpiły. |
| 1.9. | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie wystąpiły. |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie wystąpiły. |
| c) | Powyżej 5 lat |
| | Nie wystąpiły. |
| 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 wystąpiły. |
| 1.11. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie wystąpiły. |

| | |
|-------|---|
| 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 wystąpiły. |
| 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 wystąpiły. |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie wystąpiły. |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Na koszty świadczeń pracowniczych składają się: - składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń i Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy - kwota 277 394,04 zł, - badania lekarskie pracowników – kwota 878,00 zł, - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – kwota 57 359,62 zł. |
| 1.16. | Inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie wystąpiły |
| 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 wystąpiły |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie wystąpiły. |
| 2.4. | 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 wystąpiły. |

| | |
|------|--|
| 2.5. | Inne informacje |
| | Nie wystąpiły. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <p>Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 277 030,53 zł - umorzenie środków trwałych – 602 995,81 zł - umorzenie pozostałych środków trwałych – 557 748,52 zł - odpisy aktualizujące należności - 66 412,44 zł |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
Agnieszka Siadkowska-Dobras
 (główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze

.....
Monika Teodoridis
 (kierownik jednostki)

POWIATOWY URZĄD PRACY

w Jaworze

ul. Strzegomska 7, 59-400 JAWOR

tel. 76-729 11 00, faks 76-729 11 38

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Grupa 3 | 40 005,70 | - | - | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 | 40 005,70 |
| 2 | Grupa 4 | 733 703,39 | 62 974,00 | - | - | - | 62 974,00 | 2 447,70 | - | - | - | 2 447,70 | 794 229,69 |
| 3 | Grupa 6 | 38 916,14 | - | - | - | - | 0,00 | - | - | - | - | 0,00 | 38 916,14 |
| 4 | Grupa 8 | 323 597,84 | 22 651,57 | - | - | - | 22 651,57 | - | - | - | - | 0,00 | 346 249,41 |
| | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 1 136 223,07 | 85 625,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 625,57 | 2447,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2447,70 | 1 219 400,94 |

Jawor, dnia 30.03.2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

AM
Agnieszka Śladkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze

Monika Teodoridis

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|--|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja (amortyzacja) | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Grupa 3 | 13 670,50 | – | – | 2 755,25 | – | 2 755,25 | – | – | – | – | 0,00 | 16 425,75 |
| 2 | Grupa 4 | 729 566,09 | 33 454,00 | – | 5 428,80 | – | 38 882,80 | 2 447,70 | – | – | – | 2 447,70 | 766 001,19 |
| 3 | Grupa 6 | 30 171,34 | – | – | 1 896,64 | – | 1 896,64 | – | – | – | – | 0,00 | 32 067,98 |
| 4 | Grupa 8 | 323 597,84 | 22 651,57 | – | – | – | 22 651,57 | – | – | – | – | 0,00 | 346 249,41 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 1 097 005,77 | 56 105,57 | 0,00 | 10 080,69 | 0,00 | 66 186,26 | 2 447,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 447,70 | 1 160 744,33 |

Jawor, dnia 30.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Siadkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze

Monika Teodoridis

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|--|---|---|
| 1 | Grupa 3 | 26 335,20 | 23 579,95 |
| 2 | Grupa 4 | 4 137,30 | 28 228,50 |
| 3 | Grupa 6 | 8 744,80 | 6 848,16 |
| 4 | Grupa 8 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 39 217,30 | 58 656,61 |

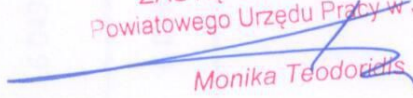
Jawor, dnia 30.03.2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA



Agnieszka Siadkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze



Monika Teodorczyk

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1
Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|--|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja (wygasnięcie) | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 20 881,21 | 2 040,00 | – | – | – | 2 040,00 | – | – | – | – | 0,00 | 22 921,21 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 254 109,32 | – | – | 6 049,14 | – | 6 049,14 | – | – | 6 049,14 | – | 6 049,14 | 254 109,32 |
| | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 274 990,53 | 2 040,00 | 0,00 | 6 049,14 | 0,00 | 8 089,14 | 0,00 | 0,00 | 6 049,14 | 0,00 | 6 049,14 | 277 030,53 |

Jawor, dnia 30.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

AM
Agnieszka Śladkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze

Monika Teodoridis

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1
Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|--|--------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 20 881,21 | – | 2 040,00 | – | – | 2 040,00 | – | – | – | – | 0,00 | 22 921,21 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 254 109,32 | – | 6 049,14 | – | – | 6 049,14 | – | – | 6 049,14 | – | 6 049,14 | 254 109,32 |
| | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 274 990,53 | 0,00 | 8 089,14 | 0,00 | 0,00 | 8 089,14 | 0,00 | 0,00 | 6 049,14 | 0,00 | 6 049,14 | 277 030,53 |

Jawor, dnia 30.03.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
AM
Agnieszka Siadkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze
Monika Teodoridis

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Zmiana wartości netto WNI

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 0,00 | 0,00 |

Jawor, dnia 30.03.2021 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
AM
Agnieszka Siadkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze
Monika Teodoridis

Załącznik nr 7 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7) |
|-----|---|--|---|--|---|-------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Inne zmniejszenia | |
| 1 | Należności z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z Funduszu Pracy - decyzja administracyjna | 17 877,23 | - | - | - | 2 683,00 | 15 194,23 |
| 2 | Należności z tytułu zwrotu udzielonego wsparcia- rozwiązanie umowy cywilno -prawnej | 52 128,53 | - | - | - | 910,32 | 51 218,21 |
| | Ogółem | 70 005,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 593,32 | 66 412,44 |

Jawor, dnia 30.03.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

AM
Agnieszka Siadkowska-Dobras

ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Jaworze

Monika Teodoridis