

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 : <ul style="list-style-type: none"> - bilansu Budżetu, - bilansu Funduszu Pracy, - bilansu skonsolidowanego, - rachunku zysku i strat, - zestawienia zmian w funduszu.
	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. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 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>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 umarzeniu 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 2021 r. poz. 1800 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 trwale o wartości określonej w art. 16d ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800, z późn. zm.), czyli powyżej 10 000,00 zł. podlegają ewidencji na koncie 011</p> <p>Środki trwale 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 księgowa prowadzona jest na koncie 090- niskowartościowe środki trwale 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 były 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 308 203,63 zł, - badania lekarskie pracowników – kwota 951,00 zł, - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – kwota 59 685,01 zł, - wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę – kwota 2 395,47 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 - 265 928,60 zł - umorzenie środków trwałych – 612 637,29 zł - umorzenie pozostałych środków trwałych – 470 312,77 zł - odpisy aktualizujące należności - 68 868,39 zł

.....

30.03.2022

.....

.....

...

(główny
księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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

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	645,00	–	–	–	645,00	39 360,70
2	Grupa 4	794 229,69	24 731,94	–	–	–	24 731,94	123 218,08	–	–	–	123 218,08	695 743,55
3	Grupa 6	38 916,14	–	–	5 900,00	–	5 900,00	–	–	–	–	0,00	44 816,14
4	Grupa 8	346 249,41	11 487,93	–	–	–	11 487,93	3 302,54	–	–	–	3 302,54	354 434,80
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1 219 400,94	36 219,87	0,00	5 900,00	0,00	42 119,87	127165,62	0,00	0,00	0,00	127165,62	1 134 355,19

Jawor, dnia 30.03.2022 r.

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia 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	16 425,75	–	–	2 755,25	–	2 755,25	645,00	–	–	–	645,00	18 536,00
2	Grupa 4	766 001,19	24 731,94	–	8 856,00	–	33 587,94	123 218,08	–	–	–	123 218,08	676 371,05
3	Grupa 6	32 067,98	–	–	1 540,23	–	1 540,23	–	–	–	–	0,00	33 608,21
4	Grupa 8	346 249,41	11 487,93	–	–	–	11 487,93	3 302,54	–	–	–	3 302,54	354 434,80
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	1 160 744,33	36 219,87	0,00	13 151,48	0,00	49 371,35	127 165,62	0,00	0,00	0,00	127 165,62	1 082 950,06

Jawor, dnia 30.03.2022 r.

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

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	23 579,95	20 824,70
2	Grupa 4	28 228,50	19 372,50
3	Grupa 6	6 848,16	11 207,93
4	Grupa 8	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	58 656,61	51 405,13

Jawor, dnia 30.03.2022 r.

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczen ie wewnętrzne	Aktualizacja (wygasnięcie)	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	22 921,21	9 132,75	–	–	–	9 132,75	–	–	20 494,26	–	20 494,26	11 559,70
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	254 109,32	–	–	6 308,72	–	6 308,72	–	–	6 049,14	–	6 049,14	254 368,90
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	277 030,53	9 132,75	0,00	6 308,72	0,00	15 441,47	0,00	0,00	6 049,14	0,00	26 543,40	265 928,60

Jawor, dnia 30.03.2022 r.

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej- część II, pkt. 1.1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			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	22 921,21	–	9 132,75	–	–	9 132,75	–	–	20 494,26	–	20 494,26	11 559,70
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	254 109,32	–	6 308,72	–	–	6 308,72	–	–	6 049,14	–	6 049,14	254 368,90
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	277 030,53	0,00	15 441,47	0,00	0,00	15 441,47	0,00	0,00	26 543,40	0,00	26 543,40	265 928,60

Jawor, dnia 30.03.2022r.

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

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 30.03.2022 r.

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

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	15 194,23	–	–	–	330,10	14 864,13
2	Należności z tytułu zwrotu udzielonego wsparcia-rozwiązanie umowy cywilno -prawnej	51 218,21	3 974,23	–	–	1 188,18	54 004,26
	Ogółem	66 412,44	3 974,23	0,00	0,00	1 518,28	68 868,39

Jawor, dnia 30.03.2022 r.