

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	Sierpc
1.3	adres jednostki
	ul. Witosa 2 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.-31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe – Powiatowego Urzędu Pracy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz przepisów szczególnych dotyczących zasad rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według ceny nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. do wartości 10 tys.zł są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Powyżej wartości 10 tys.zł podlegają stopniowemu umorzeniu. Powiatowy Urząd Pracy umarza i amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Należności długoterminowe, zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwych. Zapasy wyceniane są w cenach zakupu.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek okresu 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.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty	-				-				-	-					-		-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	264 885,00				-				-	264 885,00	253 450,00		1 816,00		1 816,00		255 266,00	11 435,00	9 619,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	458 803,00		19 888,00		19 888,00				-	478 691,00	358 485,68		20 522,00		20 522,00		379 007,68	100 317,32	99 683,32
4	Środki transportu	-				-				-	-	-				-		-	-	-
5	Inne środki trwałe	180 300,00				-				-	180 300,00	166 055,00		1 019,00		1 019,00		167 074,00	14 245,00	13 226,00
6	Pozostałe środki trwałe O13	-				-				-	-	-				-		-	-	-

	7	Wartości niematerialne i prawne O20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																															
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																	
	Powiatowy Urząd Pracy nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.																																																	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																	
	nie dokonywano w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych																																																	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																	
	Urząd nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.																																																	
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.																																																	
	Nie wystąpiły roku obrotowym.																																																	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																	
	Urząd nie posiada papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.																																																	
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)																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>uznanie za zbędne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Fundusz Pracy: dział.gosp.</td> <td>14 859,67</td> <td>99,18</td> <td></td> <td></td> <td>14 958,85</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>pr.interw.</td> <td>23323,04</td> <td>1367,67</td> <td></td> <td></td> <td>24690,71</td> </tr> </tbody> </table>																			Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	1	2	3	4	5	6	7	1	Fundusz Pracy: dział.gosp.	14 859,67	99,18			14 958,85	2	pr.interw.	23323,04	1367,67			24690,71
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																												
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne																																													
1	2	3	4	5	6	7																																												
1	Fundusz Pracy: dział.gosp.	14 859,67	99,18			14 958,85																																												
2	pr.interw.	23323,04	1367,67			24690,71																																												
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.																																																	
	Urząd w roku obrotowym nie tworzył rezerw.																																																	

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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.
1.1 0	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. W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu.
1.1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń W roku obrotowym zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
1.1 2	łącną 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 W roku obrotowym zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.
1.1 3	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 Powiatowy Urząd Pracy w Sierpcu nie prowadzi ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych zgodnie z przyjętymi zapisami w polityce rachunkowości na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości. Koszty dotyczące ubezpieczeń majątkowych ujmowane są w całości w księgach roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający poniesienie kosztu.
1.1 4	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie W roku obrotowym nie otrzymano gwarancji i poręczeń.
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W 2018 roku Powiatowy Urząd Pracy w Sierpcu wypłacił środki pieniężne związaną ze świadczeniami pracowniczymi : wynagrodzenia 1608485,66zł w tym: nagrody jubileuszowe 21300,00zł, odprawy emerytalne 77400,00zł; dodatkowe wynagrodzenie roczne 107511,00zł; składki na ubezpieczenia społeczne 267984,77zł; składki na Fundusz Pracy 27804,59zł; ekwiwaent za wł. odzież zgodnie z bhp 203,52zł; zwrot za okulary zgodnie z bhp 1600,00;napoje 758,57zł badania lekarskie 1249,50zł; delegacje 75,00zł; szkolenia 1500,00zł; świadczenia sfinansowane z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 50212,7300zł.
1.1 6	inne informacje nie dotyczy
2.	
2.1	wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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 dotyczy

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły w roku obrotowym.
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 dotyczy
2.5	inne informacje
3.	inne informacje niż wyżej wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W 2018 roku zmieniono wykazywanie Funduszu Pracy w bilansie. Dotychczas środki pieniężne funduszu były wykazywane w pozycji B.III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych , z kolei stan funduszu w pasywach w poz. E.II inne rozliczenia międzyokresowe. Zgodnie z art. 103 ust.1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz.U z 2018r. poz. 1265 z późn.zm.) Fundusz Pracy jest państwowym funduszem celowym. W związku z tym w bilansie za 2018r. stan środków pieniężnych funduszu wykazano w aktywach w części B.III.3 – środki pieniężne państwowego funduszu celowego, natomiast stan funduszu wykazano w pasywach w pozycji C- Państwowe fundusze celowe.

w.z. Głównego Księgowego

Elżbieta Ciszewska
STARSZY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2019 04 03

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR URZĘDU

mgr Maja Krześniewska

(kierownik jednostki)