

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Rynek Stary 50/55

08-500 Ryki, tel. /fax (81) 865-20-61

tel. (81) 865-33-46, (81) 865-33-48

Regon 431199953, NIP 716-224-22-63

Starostwo Powiatowe w Rykach
Kancelaria Ogólna

27. 03. 2019

WPŁYNEŁO

INFORMACJA DODATKOWA

L. dz. Zał.

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy |
| 1.2 | siedzibę jednostki w Rykach i filia w Dęblinie |
| 1.3 | adres jednostki Ryki ul. Rynek Stary 50/55 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działania Urzędu jest promocja zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa, które to działania są realizowane w szczególności w zakresie: 1) polityki rynku pracy; 2) usług rynku pracy; 3) instrumentów rynku pracy; 4) rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych; 5) praw i obowiązków związanych z członkostwem Polski w Unii Europejskiej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia, z tym że:</i> 1) Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową w wysokości 20%. 2) Środki trwałe: – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, – nieodpłatnie otrzymane: na podstawie decyzji właściwego organu, w przypadku braku kwoty w decyzji oraz otrzymanego w formie darowizny od innej jednostki w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego, – w wartości przeszacowanej po aktualizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania środków trwałych, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją. 3) Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane następujące składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł: a) książki i zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) wartości niematerialne i prawne Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania, składniki te: – o wartości od 2.500 zł do 10.000 zł obejmuje się ewidencją bilansową ilościowo wartościową; – o wartości od 1.000 zł do 2.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościową. |

| | |
|------------|---|
| | <p>4) Środki trwałe w budowie – inwestycje – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>5) Długoterminowe aktywa finansowe – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>6) Krótkoterminowe aktywa finansowe – w cenie nabycia albo w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia.</p> <p>7) Aktywa pieniężne (krajowe środki płatnicze, waluty obce i dewizy) – w wartości nominalnej.</p> <p>8) Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>9) Należności (w tym udzielone pożyczki) – w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.</p> <p>10) Zobowiązania (w tym finansowe) – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>11) Rozliczenia międzyokresowe bierne (rezerwy na koszty przyszłych okresów) – ze względu na nieistotną wartość nie są tworzone.</p> <p>12) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (już poniesionych a dotyczących przyszłych okresów) – ze względu na nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>13) Przychody przyszłych okresów – w kwocie wpływów z tytułu tych dochodów.</p> <p>14) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</p> <p>15) Uproszczenia w stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości – koszty prenumerat, ubezpieczeń i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku w podobnej wysokości, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w koszty danego roku (uproszczenie stosuje się zgodnie z art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości), – w przypadkach, gdy koszty dotyczą przełomu dwóch lat ewidencjonowane są w roku, w którym wystawiono dokument zakupu.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | Załącznik do informacji dodatkowej za 2018r. - Tabela nr 1; Tabela nr 2 ; Tabela Nr 3 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Zgodnie z decyzją Zarządu Powiatu w Rykach znak RM.6844.20.3.2016 z dnia 21 listopada 2016r. wartość nieruchomości lokalowej Powiatowego Urzędu Pracy w Rykach położonej w Rykach przy ul. Rynek Stary 50/55 wynosi 438.000 zł |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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) |

| <i>Załącznik do informacji dodatkowej za 2018r. - Tabela nr 4</i> | |
|---|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| c) | powyżej 5 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| <i>Załącznik do informacji dodatkowej za 2018r. - Tabela nr 5</i> | |
| 1.16. | inne informacje |
| | <i>Brak</i> |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2.4. | informację 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 |

| | |
|------|--|
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2.5. | inne informacje |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <i>Nie dotyczy</i> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Kujda

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Piotr Galkowski

(kierownik jednostki)

| Majątek trwały - wartość brutto (specyfikacja wg grup bilansowych) | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---------------------------|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa brutto-B0 | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto-BZ |
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 56 955,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 955,30 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 643 999,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264 869,94 | 379 129,89 |
| 1. | Środki trwałe | 643 999,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264 869,94 | 379 129,89 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste | 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 | 271 976,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 271 976,82 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 337 323,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241 169,97 | 96 153,07 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 34 699,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 699,97 | 11 000,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Kujda

(główny księgowy)

2019.03.27.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Piotr Galkowski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2

załącznik do informacji dodatkowej za 2018r.

| Lp. | Składniki majątku tralego | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | Wartość netto | |
|------------|---|-------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|--------------------------|------------------------|--|
| | | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 56 955,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 955,30 | 0 | 0 | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 487 959,03 | 8 999,42 | 0,00 | 0,00 | 257 082,82 | 239 875,63 | 156 040,80 | 139 254,26 | |
| I. | Środki trwałe | 487 959,03 | 8 999,42 | 0,00 | 0,00 | 257 082,82 | 239 875,63 | 156 040,80 | 139 254,26 | |
| 1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 130 323,14 | 6 799,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 122,56 | 141 653,68 | 134 854,26 | |
| 1.2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 329 535,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 233 382,85 | 96 153,07 | 7 787,12 | 0,00 | |
| 1.3. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4. | Inne środki trwałe | 28 099,97 | 2 200,00 | 0,00 | 0,00 | 23 699,97 | 6 600,00 | 6 600,00 | 4 400,00 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Kujda
 (główny księgowy)

.....2019.03.27.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Sławomir Galkowski
 (kierownik jednostki)

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Rynek Stary 50/55

08-500 Ryki, tel. /fax (81) 865-20-61

tel. (81) 865-33-46, (81) 865-33-48

Regon 431199953, NIP 716-224-22-63

Tabela nr 3

załącznik do informacji dodatkowej za 2018r.

| Pozostałe środki trwałe - wartość brutto | Stan na początek roku BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|--|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| | 452 095,77 | 267 144,49 | 285 420,35 | 433 819,91 |
| Pozostałe środki trwałe - umorzenie | Stan na początek roku BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
| | 452 095,77 | 267 144,49 | 285 420,35 | 433 819,91 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr **Monika Kujda**

(główny księgowy)

.....2019.03.27.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Prof. Galkowski

(kierownik jednostki)

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Rynek Stary 50/55
08-500 Ryki, tel. /fax (81) 865-20-61
tel. (81) 865-33-46, (81) 865-33-48
Regon 431199953, NIP 716-224-22-63

Tabela nr 4**załącznik do informacji dodatkowej za 2018r.****Odpisy aktualizujące należności**

| Lp. | Rodzaj należności objętej odpisem | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 17 762,07 | | | 17 574,82 | 187,25 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 17 762,07 | | | 17 574,82 | 187,25 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. | należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | 17 762,07 | | | 17 574,82 | 187,25 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY*mgr Monika Kujda*

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR*mgr Piotr Galinowski*

(kierownik jednostki)

POWIATOWY URZĄD PRACY

ul. Rynek Stary 50/55

08-500 Ryki, tel. /fax (81) 865-20-61

tel. (81) 865-33-46, (81) 865-33-48

Regon 431199953, NIP 716-224-22-63

Tabela nr 5

załącznik do informacji dodatkowej za 2018r.

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|----------------------|---|
| Odprawy emerytalne | 0,00 |
| Nagrody jubileuszowe | 14 110,20 |
| Świadczenia urlopowe | 1 687,68 |
| Inne | 2 118,56 |
| SUMA | 17 916,44 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY*mgr Manika Kujda*

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR*mgr Piotr Gałkowski*

(kierownik jednostki)