

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**POWIATOWY URZĄD PRACY**

**34-300 ŻYWIEC , ul. ŁĄCZNA 28**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.**

# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) Powiatowy Urząd Pracy z siedzibą ul. Łączna 28, 34-300 Żywiec

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.  
Do zadań jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania 8413Z

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się: odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się poprzez systematyczne, planowe rozłożenie wartości początkowej środków trwałych na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie w przypadku zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego,
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jednostka jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
  - b) składniki majątku o wartości od 1000,00 zł do 10000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen zakupu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen zakupu

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie brutto

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie brutto

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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 (11 + 12 – 13)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (12 – 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	Wartości niematerialne i prawne	129074,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129074,71	115238,85	0,00	13835,86	0,00	13835,86	0,00	129074,71	13835,86	0,00
2	Grunty	10164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10164,00	0,00	10164,00
3	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	805740,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805740,34	317288,96	0,00	20143,52	0,00	20143,52	0,00	337432,48	488451,38	468307,86
5	Urządzenia techniczne i maszyny	727517,28	0,00	0,00	179939,84	179939,84	0,00	0,00	131578,40	131578,40	775878,72	703153,01	0,00	17836,65	164601,48	182438,13	131578,40	754012,74	24364,27	21865,98
6	Środki transportu	19000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19000,00	19000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19000,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	47975,52	0,00	3000,00	811,30	3811,30	0,00	0,00	49172,74	49172,74	434414,08	464437,16	0,00	0,00	0,00	811,30	811,30	33934,38	434414,08	15339,36
8	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1	Grunty	10164,00
2	Budynki	805740,34
3	Dobra kultury	-

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Mobilizacja	Rezerwa
1		
2		
3		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1		
2		
3		0,00

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumorzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7. Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagranicznych)

Lp.	Opis należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w okresie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	korzystanie	rozwiązania	
1						
2						
3						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty

Lp.	Opis zobowiązania	Stan na koniec roku obrotowego
1	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
2	inne	0,00
3	ogółem	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Opis zobowiązania	Termin wymagalności			Razem
		do 12 miesięcy	12 miesięcy do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	c) inne zobowiązania finansowe (bankowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	d) zobowiązania wobec jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	e) z tytułu zobowiązań i umów	0,00	0,00	0,00	0,00
6	g) z tytułu zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
7	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby leasing finansowy lub zerotowy z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zerotowego

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Opis zobowiązania	Stan na koniec roku obrotowego
1		
2		
3		

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1	Wzajemne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Zastaw w tym zastaw sfałszowany	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne gwarancje finansowe bez ulotniwek	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	udzielone gwarancje i poręczenia w tym udzielenie dla jednostek powiązanych	0,00
2	Kaucje i weta	0,00
3	Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4	Niezrealizowane rozrachunki wierzycieli	0,00
5	Inne	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>

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

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wzrost wartości aktywów	
2	Wzrost wartości pasywów	
3	Wzrost wartości aktywów	
4	Wzrost wartości pasywów	
5	Wzrost wartości aktywów	
6	Wzrost wartości pasywów	
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Otrzymane gwarancje Fundusz Płacy	25300,00
2	Otrzymane poręczenia	0,00
3	Akt i zadany Fundusz Płacy	46080,00
4	Wpisy in blanco	3530,73
	<b>Ogółem:</b>	<b>74910,73</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	52328,40	2 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	44869,40	6 osób
3	Ekwivalenty za urlop	12751,12	7 osób
	<b>Ogółem:</b>	<b>109948,92</b>	<b>15 osób</b>

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0,00	-
2	Towary	0,00	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2	Koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniem planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Struktura zatrudnienia w roku obrotowym	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy	
2	Pracownicy tymczasowi	
3	Pracownicy umiarkowanie kwalifikowani	
4	Pracownicy niekwalifikowani	
5	Pracownicy w tymczasowym zatrudnieniu	
6	Pracownicy w tymczasowym zatrudnieniu	
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Ewa Pasko

DYREKTOR  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
w ŻYWCU  
Renata Czerniecka