

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki :

POWIATOWY URZĄD PRACY W GORZOWIE WIELKOPOLSKIM

1.2 siedzibę jednostki :

GORZÓW WIELKOPOLSKI

1.3 adres jednostki :

ul. WALCZAKA 110

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

*Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8413Z KIEROWANIE W
ZAKRESIE EFEKTYWNOŚCI GOSPODAROWANIA*

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

*Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje
rok obrotowy od 01-01-2018 do 31-12-2018*

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe :

BRAK

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowość oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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 oraz Wartości niematerialne i prawne - nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Wartość początkową środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia) przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „środki trwałe”, zaś umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „umorzenie środków trwałych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na które na koniec roku dokonuje się przebiegowania umorzeń.

Wartości niematerialne i prawne - nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby jednostki a w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020- wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na

podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Umorzenie ujmowane jest na:

- koncie 071 „umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Pozostałe środki trwałe-do pozostałych środków trwałych zalicza się te środki, które są wyszczególnione w § 6 ust.3 pkt 2-6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 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 i nie podlegają ewidencji na koncie 011.

Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (księgując to umorzenie WN 401 i MA 072)

Na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe w używaniu w momencie ich zakupu:

- a) Meble (bez względu na wartość początkową) ewidencja ilościowa i wartościowa,
- b) Krzesła i Fotele (bez względu na wartość początkową) ewidencja ilościowa i wartościowa,
- c) Wyposażenie o wartości początkowej od 200 do 10.000,00 – ewidencja ilościową i wartościową.
- d) Wyposażenie do 200 złotych -ewidencja ilościowa

Należności – wyceniane są wg wartości nominalnej a w bilansie ujęte w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności.

5. inne informacje :

BRAK

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych

		BO	(+)Zwiększenia	(-) zmniejszenia	BZ
GRUPA 4	487-1 Komputery	543 151,50	24 996,30	-25 106,68	543 041,12
	487-2 Monitory	91 835,84		-35 599,24	56 236,60
	487-3 Drukarki	125 919,69		-3 022,31	122 897,38
	487-4 Aktywne urzadz siec	599 419,35		-6 415,56	593 003,79
Razem zespoły komputerowe		1 360 326,38	24 996,30	-70 143,79	1 315 178,89
GRUPA 6	652 Urządzenia klimatyzacyjne	51 647,70		0,00	51 647,70
	623 Urządzenia dla telefonii	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
	624 Urządzenia alarmowe	8 997,50	0,00	0,00	8 997,50
Razem urządzenia		70 645,20	0,00	0,00	70 645,20
Grupa	105 Budynek biurowe	1 033 000,00	0,00	0,00	1 033 000,00
Grupa	211 Okablowanie strukturalne	154 924,00	0,00	0,00	154 924,00
Grupa	741 Samochody osobowe	60 000,00		0,00	60 000,00
Grupa	803 Wyposażenie techniczne prac biurowych	98 335,06		0,00	98 335,06
Razem(Gr 4+1+2+6+7+8)		2 777 230,64	24 996,30	-70 143,79	2 732 083,15
GRUPA	020 Wartości niematerialne i prawne	152 975,34	594,09	0,00	153.569,43
Wartości niematerialne i prawne razem		152 975,34	594,09	0,00	153 569,43

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych (umorzenie)

		Umorzenia				BZ
		BO	(+)Zwiększenia	(-) zmniejszenia	umorzenie roczne	
GRUPA 4	487-1 Komputery	523 620,32	0,00	-25 106,68	19 531,18	518 044,82
	487-2 Monitory	91 835,84		-35 599,24		56 236,60
	487-3 Drukarki	117 533,55		-3 022,31	3 594,06	118 105,30
	487-4 Aktywne urzadz siec	504 146,83		-6 415,56	49 593,31	547 324,58
Razem zespoły komputerowe		1 237 136,54	0,00	-70 143,79	72 718,55	1 239 711,30
GRUPA 6	652 Urządzenia klimatyzacyjne	2 869,59	0,00	0,00	5 164,77	8 034,36
	623 Urządzenia dla telefonii	8 000,00		0,00	1 000,00	9 000,00
	624 Urządzenia alarmowe	3 464,06	0,00	0,00	404,89	3 868,95
Razem urządzenia		14 333,65	0,00	0,00	6 569,66	20 903,31
Grupa	105 Budynki biurowe	309 900,00	0,00	0,00	25 825,00	335 725,00
Grupa	211 Okablowanie strukturalne	132 578,53	0,00	0,00	15 171,26	147 749,79
Grupa	741 Samochody osobowe	24 000,00	0,00	0,00	12 000,00	36 000,00
Grupa	803 Wyposażenie techniczne prac biurowych	98 032,04		0,00	303,02	98 335,06
Razem(Gr 4+1+2+6+7+8)		1 815 980,76	0,00	-70 143,79	132 587,49	1 878 424,46
GRUPA	020 Wartości niematerialne i prawne	98736,61	0,00	0,00	11437,04	110197,65
Wartości niematerialne i prawne razem		98 760,61			11 437,04	110 197,65

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK

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

BRAK

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto :

BRAK

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 :

BRAK

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

BRAK

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Pożyczki	38.787,65	95.474,51	2.512,14	131.750,02
2.	Doposażenia stanowiska pracy	70.531,00	93.968,19	16.377,58	148.121,61
3.	Dotacje na działalność gospodarczą	0,00	111.771,37	7.242,63	104.528,74
4.	Badania lekarskie	3.639,31	148,00	216,33	3.570,98
5.	Koszty szkolenia	70.208,82	1.277,00	10.482,60	61.003,22
6.	Przygotowanie zawodowe	11.525,40		2.506,50	9.018,90
7.	Zasilki	71.755,22	7.759,09	16.022,06	63.492,25
8.	Stypendia	17.552,90	265,90	2.882,34	14.936,46
	Ogółem:	284.000,30	310.664,06	58.242,18	536.422,18

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

BRAK

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty : powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

BRAK

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 :

BRAK

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

BRAK

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

BRAK

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

BRAK

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

BRAK

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4.143.648,39
2	Nagrody Jubileuszowe	37.549,25
3	Odprawy emerytalne i rentowe	62.654,40
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	100.848,29
5	Inne świadczenia pracownicze *	14.726,78
	Ogółem	4.359.427,11

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów.

1.16. inne informacje

BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

BRAK

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

BRAK

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

BRAK

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

BRAK

2.5. inne informacje

BRAK

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

W rachunku zysków i strat w pozycji Przychody finansowe inne ujęto kwotę 404.610,00 na którą składają się wpłaty za oświadczenia o powierzeniu pracy cudzoziemcom oraz wpłaty za wydanie zezwolenie na pracę sezonową.

Główny Księgowy

Karolina

(główny księgowy)

26 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Izabela Jankowska

(kierownik jednostki)

