

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Powiatowy Urząd Pracy w Częstochowie

1.2. Siedziba jednostki

Częstochowa, ul. Szymanowskiego 15

1.3. Adres

ul. Szymanowskiego 15

42-217 Częstochowa

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Realizacja zadań w zakresie polityki rynku pracy

2. Okres sprawozdawczy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

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

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

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do podstawowych 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 używania, według stawek podatkowych,

- składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub o wartości poniżej 10 000 zł do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

- składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł do 1 000 zł jednostka ujmuje w ewidencji ilościowej spisując bezpośrednio w koszty,

- składniki majątku o wartości poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oznaczając jako niskocenne „N” i nie są wprowadzane do ewidencji ilościowej.

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.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”.

W jednostce dokonuje się odpisów aktualizujących należności (dotyczących Funduszu Pracy oraz budżetu – należności z projektu konkursowego), które ewidencjonuje się na koncie „290”.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Natomiast środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym

wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

5. **Inne informacje**

Powiatowy Urząd Pracy w Częstochowie prowadzi ewidencję na koncie pozabilansowym „976” w zakresie wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

W jednostce nie prowadzi się rozliczeń kosztów w czasie, ponieważ nie wywiera to istotnego wpływu na wysokość poniesionych kosztów, a przyjęte uproszczenie zgodne jest z zasadą istotności (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości). Natomiast prowadzone są „rozliczenia międzyokresowe bierne” dotyczące rezerwy na wydatki przyszłych okresów (z tyt. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych pracowników) – ewidencja na koncie „640”.

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie

Piotr Urbaniak

Inspektor powiatowy
doxoneu
mgr Aneta Korzonek

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

1	2	Zwiększenie wartości początkowej			6	Zmniejszenie wartości początkowej			10	11
		3	4	5		7	8	9		
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1. Wartości niematerialne i prawne	1 014 183,98	72 448,88	0,00	0,00	72 448,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 632,86
2. Razem środki trwałe	11 344 198,56	134 302,47	0,00	0,00	134 302,47	0,00	0,00	0,00	0,00	11 478 501,03
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	1 125 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 949,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4 721 977,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 721 977,05
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 828 957,06	128 608,80	0,00	0,00	128 608,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4 957 565,86
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	119 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 600,00
2.5. inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	547 715,45	5 693,67	0,00	0,00	5 693,67	0,00	0,00	0,00	0,00	553 409,12
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	12 358 382,54	206 751,35	0,00	0,00	206 751,35	0,00	0,00	0,00	0,00	12 565 133,89

Księgowy
Dorota Lichosik

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniaś

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

1 Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	2 Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			5 inne	6 Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	7 Zmniejszenie umorzenia	8 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		3 aktualizacja	4 amortyzacja za rok obrotowy	4 inne				
1. Wartości niematerialne i prawne	911 180,28	0,00	63 603,30	0,00	0,00	63 603,30	0,00	974 783,58
2. Razem środki trwałe	5 663 804,63	0,00	381 808,74	5 693,67	0,00	387 502,41	0,00	6 051 307,04
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	767 710,17	0,00	118 049,44	0,00	0,00	118 049,44	0,00	885 759,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	4 268 331,51	0,00	245 998,30	0,00	0,00	245 998,30	0,00	4 514 329,81
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	91 600,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	105 600,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	536 162,95	0,00	3 761,00	5 693,67	0,00	9 454,67	0,00	545 617,62
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	6 574 984,91	0,00	445 412,04	5 693,67	0,00	451 105,71	0,00	7 026 090,62

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Hanna Siwacz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniaś

Księgowy
Dorota Lichosik

TABELA NR 3
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KST)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0-8	0,00	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
Razem		

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbanik

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty w wieczystym użytkowaniu	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniak

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

TABELA NR 7

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	106 380,00	0,00	0,00	106 380,00
	Działka 1507/6 pow. 4645 m ² - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	92 900,00	0,00	0,00	92 900,00
	Działka 1951/1 pow. 674 m ² - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	13 480,00	0,00	0,00	13 480,00
2.	1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 489 609,61	0,00	0,00	1 489 609,61
	Budynek administracyjny - biurowy - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	1 340 507,75	0,00	0,00	1 340 507,75
	Budynki kotłowni i garaż - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	149 101,86	0,00	0,00	149 101,86
3.	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 336,56	0,00	0,00	271 336,56
	Zbiornik bezodpływowy - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	14 191,13	0,00	0,00	14 191,13
	Place, chodniki, parkingi - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	167 898,88	0,00	0,00	167 898,88
	Ogrodzenie z bramami i furtką - dot. GCP w Koniecpolu (umowa użyczenia)	89 246,55	0,00	0,00	89 246,55
4.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	714,00	0,00	0,00	714,00
	ROUTER-Urządzenie używane z Urzędu Miasta Częstochowa-ONT GPON Huawei HG8245/	714,00	0,00	0,00	714,00

Inspektor powiatowy
doszuch
 mgr Aneta Korzonek

Główny Księgowy
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Częstochowie
Hanna Sieradz

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Częstochowie
 mgr Piotr Urbaniak

TABELA NR 8
Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniak

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	3	4	5	6	7
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Rezerwy długoterminowe ogółem:	732 097,68	0,00	258 927,97	0,00	473 169,71
1.	- na świadczenia emerytalne i podobne	496 496,00	0,00	84 794,40	0,00	411 701,60
	- na pozostałe koszty	235 601,68	0,00	174 133,57	0,00	61 468,11
	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	732 097,68	0,00	258 927,97	0,00	473 169,71

Inspektor powiatowy
dotkouch
mgr Aneta Korzonek

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniak

TABELA NR 11
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych: *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Przez jednostki powiązane należy rozumieć samorządowe jednostki budżetowe i zakłady budżetowe Miasta Częstochowy.

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniak

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniaś

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halska Sietadz

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniaś

TABELA NR 14
Wykaz zobowiązań warunkowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Czeszochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Czeszochowie

mgr Piotr Urbaniaś

TABELA NR 15
Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dźwigni na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
Halina Sieradz

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniaś

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

poz.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	260 062,55	nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalenty za urlop
3.	Inne informacje dotyczące tabel od 1 do 15 oraz poz. 11 i 2 tabeli 16	173 597,52	świadczenia wypłacone z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz refundacja kosztów zakupu okularów korygujących wzrok pracownikowi zatrudnionemu przy obsłudze monitora ekranowego
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Informacja 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	0,00	
8.	Inne informacje dotyczące poz. od 4 do 7	0,00	
9.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	

Inspektor powiatowy
dobrych
mgr Aneta Korzonek

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Częstochowie
mgr Piotr Urbaniaś

Główny Księgowy
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Częstochowie
Hanna Sieradz