

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	Krapkowice
1.3	adres jednostki
	47-303 Krapkowice, ul. Kilińskiego 1A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.13.Z – kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu według cen zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku darowizny – według wartości godziwej lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji (protokole) o przekazaniu.</li> </ul> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się: począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisu dokonuje się raz w roku wg stawek określonych w ustawie. Progiem istotności środków trwałych to kwota 10.000,00 zł. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki finansowane ze środków na bieżące wydatki. Ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujawniane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o progu istotności środków trwałych 10.000,00 zł. umarza się tak jak środki trwałe wg stawki dla zespołów komputerowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł. traktujemy jak pozostałe środki trwałe.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień bilansowy.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe nie występują, gdyż mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>

5.	inne informacje																																																																																																																																															
	nie dotyczy																																																																																																																																															
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																																																																															
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																																																																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="12"><b>Główne składniki aktywów trwałych wg kwalifikacji środków trwałych</b></th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Przychody</th> <th>przemieszczeni e</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>359 566,71</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>10 643,75</td> <td>0,00</td> <td>10 643,75</td> <td>348 922,96</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>94 572,82</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>94 572,82</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</td> <td colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</td> <td rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)</td> <td rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</td> <td rowspan="2">Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)</td> <td colspan="2">Wartość netto składników aktywów</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>aktualizacja</td> <td>Amortyzacja za rok obrotowy</td> <td>Inne</td> <td>Stan na początek roku obrotowego (3-13)</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego (12-19)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> <td>16</td> <td>17</td> <td>18</td> <td>19</td> <td>20</td> <td>21</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>328 085,95</td> <td>0,00</td> <td>7 435,60</td> <td>0,00</td> <td>7 435,60</td> <td>10 643,75</td> <td>324 877,80</td> <td>31 480,76</td> <td>24 045,16</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>63 138,59</td> <td>0,00</td> <td>7 914,90</td> <td>0,00</td> <td>7 914,90</td> <td>0,00</td> <td>71 053,49</td> <td>31 434,23</td> <td>23 519,33</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>											<b>Główne składniki aktywów trwałych wg kwalifikacji środków trwałych</b>												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 (3+7-11)		Przychody	przemieszczeni e	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Urządzenia techniczne i maszyny	359 566,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 643,75	0,00	10 643,75	348 922,96	2.	Inne środki trwałe	94 572,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 572,82														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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		13	14	15	16	17	18	19	20	21				328 085,95	0,00	7 435,60	0,00	7 435,60	10 643,75	324 877,80	31 480,76	24 045,16				63 138,59	0,00	7 914,90	0,00	7 914,90	0,00	71 053,49	31 434,23	23 519,33		
<b>Główne składniki aktywów trwałych wg kwalifikacji środków trwałych</b>																																																																																																																																																
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 (3+7-11)																																																																																																																																					
				Przychody	przemieszczeni e		zbycie	likwidacja	inne																																																																																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																																																																					
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	359 566,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 643,75	0,00	10 643,75	348 922,96																																																																																																																																					
2.	Inne środki trwałe	94 572,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 572,82																																																																																																																																					
	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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																																																																																							
	13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																																																																																							
	328 085,95	0,00	7 435,60	0,00	7 435,60	10 643,75	324 877,80	31 480,76	24 045,16																																																																																																																																							
	63 138,59	0,00	7 914,90	0,00	7 914,90	0,00	71 053,49	31 434,23	23 519,33																																																																																																																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																															
	brak danych																																																																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																																															
	nie dotyczy																																																																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																																																															
	nie dotyczy																																																																																																																																															
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 dotyczy																																																																																																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																																															
	nie dotyczy																																																																																																																																															
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)																																																																																																																																															

Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przedsiębiorstwa niefinansowe	31 515,44	6 613,96	0,00	0,00	38 129,40
2.	Gospodarstwa domowe	21 052,68	3 305,82	11 734,17	0,00	12 624,33
	<b>Razem</b>	<b>52 568,12</b>	<b>9 919,78</b>	<b>11 734,17</b>	<b>0,00</b>	<b>50 753,73</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	nie dotyczy					
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					
	nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	nie dotyczy					
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					
	nie dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
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					
	nie dotyczy					
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					
	nie dotyczy					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Ekwiwalent za urlop 1.114,96, odprawa emerytalna 6.408,00, nagrody jubileuszowe 37.518,00					
1.16.	inne informacje					
	brak					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
	nie dotyczy					

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

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)