

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki: ul. Piastów 2, 62-400 Słupca
1.3	adres jednostki ul. Piastów 2, 62-400 Słupca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu powiatu w zakresie rynku pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosujemy w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustalamy wynik finansowy i sporządzamy sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: - stosujemy zasadę ostrożności wyceny – dokonujemy odpisów amortyzacyjnych, - stosujemy stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: - stosujemy uproszczenia – księgujemy koszty tylko w zespole „4”, - nie prowadzimy gospodarki magazynowej, - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniamy według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: - stosujemy zasadę ostrożności, - aktualizację wartości aktywów przeprowadzamy w oparciu o analizę postępowań egzekucyjnych. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - wartości niematerialne i prawne wyceniamy według rzeczywistych kosztów ich nabycia, - środki trwałe wyceniamy według kosztów zakupu, - środki w kasie ewidencjonujemy wg wartości nominalnej, - należności i zobowiązania ewidencjonujemy wg wartości wymaganej zapłaty.
5.	inne informacje
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:

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:	121 882,40		121 882,40
1	Zwiększenia:			
1.1	nabycie			
1.1.1	odpłatne			
1.1.2	nieodpłatne			
1.2	przemieszczenie wewnętrzne			
1.3	inne			
2	Zmniejszenia:	7 345,52		7 345,52
2.1	sprzedaż			
2.2	likwidacja	7 345,52		7 345,52
2.3	przemieszczenie wewnętrzne			
2.4	inne			
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	114 536,88		114 536,88
III	Umorzenie na początek roku obrotowego	121 882,40		121 882,40
1	Zwiększenia:			
1.1	amortyzacja			
1.2	przemieszczenie wewnętrzne			

1.3	inne			
2	Zmniejszenia:	7 345,52		7 345,52
2.1	sprzedaż			
2.2	likwidacja	7 345,52		7 345,52
2.3	inne			
IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego	114 536,88		114 536,88
V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
1	Zwiększenia:			
2	Zmniejszenia:			
2.1	wykorzystanie			
2.2	korekta odpisu			
2.3	inne			
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego			
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego			
Zmiana stanu wartości środków trwałych od 01.01.2019 do 31.12.2019				

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:		560 628,23	176 509,45	59 900,00	75 415,43		872 453,11
1	Zwiększenia:			11 070,00				11 070,00
1.1	nabycie			11 070,00				11 070,00
1.1.1	odpłatne							
1.1.2	nieodpłatne			11 070,00				11 070,00
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne		413 434,16					413 434,16
2	Zmniejszenia:			32 671,36				32 671,36
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja			32 671,36				32 671,36
2.3	przemieszczenie wewnętrzne							
2.4	inne							
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego		974 062,39	154 908,09	59 900,00	75 415,43		1 264 285,91
III	Umorzenie na początek roku obrotowego		136 029,83	159 818,52	59 900,00	75 415,43		431 163,78
1	Zwiększenia:		67 942,41	8 705,23				76 647,64
1.1	amortyzacja		67 942,41	8 705,23				76 647,64
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne							
2	Zmniejszenia:			32 671,36				32 671,36
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja			32 671,36				32 671,36
2.3	inne							
IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego		203 972,24	135 852,39	59 900,00	75 415,43		475 140,06

V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego						
1	Zwiększenia:						
2	Zmniejszenia:						
2.1	wykorzystanie						
2.2	korekta odpisu						
2.3	inne						
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego						
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego		424 598,40	16 690,93			441 289,33
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego		770 090,15	19 055,70			789 145,85

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1			

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie				

4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa finansowe:				
5.1	akcje i udziały				
5.2	inne				

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Powierzchnia (m2)	
2	Wartość (w zł)	

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

Lp.	Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Grunty	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	
4	Środki transportu	
5	Inne środki trwałe	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1	Akcje		
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
RAZEM			

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	Odpisy aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		41 395,88
2	Zwiększenia		118 629,26
3	Wykorzystanie		60 249,62
4	Rozwiązanie		
5	Stan na koniec roku obrotowego		99 775,52

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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1						
2						
3						
...						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Kredyty i pożyczki				
2	Emisja obligacji				
3	Inne zobowiązania finansowe				

4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM:					

1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
------	---

Wyszczególnienie		Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy		
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing zwrotny		

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
------	--

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1				
...				
RAZEM:				X

1.12	łącną 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
------	---

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	-----			
RAZEM:				

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
------	---

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
1.1			
1.2			
...			
2	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
2.1			
...			

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi poręczeniami i gwarancjami
1			
RAZEM:		0,00	0,00

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	1 946 631,56
2	Nagrody jubileuszowe	46 040,89
3	Ekwiwalent za urlop	2 032,20
4	Odprawy emerytalne i rentowe	53 964,00
5	Odpis na ZFŚS	58 254,62
6	Sfinansowanie studiów w ramach kształcenia zawodowego	

7	Pozostałe świadczenia pracownicze *	21 300,21
RAZEM:		2 128 223,48

* wydatki związane z zagwarantowaniem pracownikom bezpieczeństwa i higieny pracy m. in. sfinansowaniem badań profilaktycznych i zakupem okularów korekcyjnych, z zapewnieniem odzieży i obuwia roboczego oraz napojów i posiłków profilaktycznych.

1.16	inne informacje Zmiana stanu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w okresie 01.01.2019 do 31.12.2019
------	--

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Wartość brutto na koniec okresu
1	Pozostałe środki trwałe	327 530,82	293 052,28

2.	
----	--

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
-----	--

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
-----	---

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:	
odsetki	
różnice kursowe	
inne	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Przychody występujące incydentalnie	1 000,00
1.1	losowe (odszkodowania)	
1.2	pozostałe (darowizna)	1 000,00
1.3	inne	
2	Koszty występujące incydentalnie	
2.1	losowe (wartość strat)	
2.2	inne	
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	
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	

1
 Główny Księgowy
MNW
 Maria Nowakowska
 Skarbnik/Główny
 Księgowy

23.03.2020

 Data

Dyrektor
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Słupcy
Mirosław Chudziński
 Zarząd/Kierownik
 Jednostki