

do instrukcji do sporządzenia informacji dodatkowej jako części składowej sprawozdania finansowego, dla jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

POWIATOWY URZĄD PRACY W CHORZOWIE

1.2. Siedziba jednostki

CHORZÓW, UL. OPOLSKA 19

1.3. Adres jednostki

CHORZÓW, UL. OPOLSKA 19

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8413 Z - kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

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

sprawozdanie jednostkowe

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) w zależności od sposobu pozyskania środka trwałego jego wartość początkowa wyceniana się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a dla celów bilansowych dokonuje się pomniejszenia o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu utraty trwałej wartości;

b) jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek

Tabela Nr 1

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|------|----------|--------------|--------------|--------------|------|------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO) | | | 7 544,00 | 1 019 776,13 | 1 029 235,19 | 0,00 | 138 545,99 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aktualizacja | | | | | | | |
| przychody | | | | | | | |
| przenieszenie wewnętrzne | | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rozchód | | | | | | | |
| przenieszenie wewnętrzne | | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO) | 0 | 7 544,00 | 1 019 776,13 | 1 029 235,19 | 0,00 | 0,00 | 138 545,99 |
| Umozczenie – stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 292 917,63 | 889 335,58 | 0,00 | 0,00 | 129 788,39 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0 | 0,00 | 25 494,40 | 69 696,71 | 0,00 | 0,00 | 2 189,40 |
| - aktualizacja | | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 0,00 | 25 494,40 | 69 696,71 | 0,00 | 2 189,40 |
| - inne | | | | | | | |
| Zmniejszenia umorzenia | 0,00 | 0,00 | 318 412,03 | 959 032,29 | 0,00 | 0,00 | 131 977,79 |
| Umozczenie – stan na koniec roku obrotowego | 0 | 0,00 | 0,00 | 318 412,03 | 959 032,29 | 0,00 | 131 977,79 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0 | 7 544,00 | 726 858,50 | 139 899,61 | 0,00 | 0,00 | 8 757,60 |
| - stan na koniec roku | 0 | 7 544,00 | 701 364,10 | 70 202,90 | 0,00 | 0,00 | 6 568,20 |

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

Tabela Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | |
| 2. | Budynki | | |
| 3. | Dobra kultury | | |

Jednostka nie dysponuje informacjami w tym zakresie

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

Tabela Nr 3

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

nie występują

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4

| L.p. | Wyszczególnienie | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | zmniejszenia | |
| 1. | Powierzchnia: Wartość: | | | |
| 2. | Powierzchnia: Wartość: | | | |
| 3. | Powierzchnia: Wartość: | | | |

nie występuje

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

Tabela Nr 5

| Lp | Wyszczególnienie | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | |
| | Budynki, lokale, obiekty | | | |
| 2. | inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | |
| 4. | Środki transportu | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | |
| Razem: | | | | 0,00 |

nie występują

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

Tabela Nr 6

| Lp | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|----------------------------|--------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | | | | | 0,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | 0,00 |

nie występują

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Tabela Nr 7

| L. p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | | wzrost | wykorzystanie | zmniejszenia | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | 0,00 |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | | | | | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 23 980,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 980,84 |

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

Tabela Nr 8

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | #ADR! |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ADR! |

Powiatowy Urząd pracy nie tworzy rezerw

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat, nie występują
- b) powyżej 3 lat do 5 lat, nie występują
- c) powyżej 5 lat, nie występują

Tabela Nr 9

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | | |
|-----|---|-------------------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | BO | BZ | BO | BZ | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | | | | |
| 1. | kredyty i pożyczki | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4. | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 5. | zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 6. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 7. | z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 8. | pozostałe | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10 Kwota 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.

Tabela Nr 10

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Tabela Nr 11

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | | |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 12

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na koniec roku |
|------|---|---------------------|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia <i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i> | |
| 2. | Kaucje i wadia | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | |
| 5. | Inne | |
| | Ogółem | 0,00 |

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.

Tabela Nr 13

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na koniec roku |
|------|--|---------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | |

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie

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

Tabela Nr 14

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| Ogółem | | 0,00 | |

nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 25 627,07 | |
| 3. | Inne(ekwiwalent za urlop) | 3 000,07 | |
| Ogółem | | 28 627,14 | |

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 69 436,20 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 91 703,82 zł

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Towary | | |

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.

Tabela Nr 17

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

nie dotyczy

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

Tabela Nr 18

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | |

nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Błaszczyk

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
mgr Jerzy Kędzióra