

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | POWIATOWY URZĄD PRACY W ŚWIDNIKU |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 21-045 Świdnik, Aleja Lotników Polskich 1 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 21-045 Świdnik, Aleja Lotników Polskich 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Art.9 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy – realizacja zadań samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 1 STYCZNIA 2018R. – 31 GRUDNIA 2018R. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | ----- |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu komputera przy wykorzystaniu programu SYRIUSZ STD, którego dostawcą jest firma Sygnity S.A. W module Finanse Księgowość wyodrębnione są następujące jednostki gospodarcze: Budżet, Fundusz Pracy, Cudzoziemcy i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. W każdej jednostce gospodarczej znajdują się zbiory danych, które tworzą dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze oraz zestawienie obrotów i sald.</p> <p>Ewidencję środków trwałych i pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu komputera przy wykorzystaniu programu STOCK, którego dostawcą jest firma PIRXON S.A. (dawniej SmartMedia).</p> <p>Środki trwałe i pozostałe środki trwałe inwentaryzuje się co 4 lata drogą spisu z natury.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych inwentaryzuje się co rok na dzień bilansowy.</p> <p>Stan należności inwentaryzuje się w ostatnim kwartale roku.</p> <p>Jednostka stosuje zasadę memoriału, nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>W Budżecie koszty ewidencjonuje się w zespole "4", w Funduszu Pracy koszty ewidencjonuje się na koncie syntetycznym 853, w ZFŚS - na koncie 851. Nie prowadzi się gospodarki materiałowej, zakupione materiały przekazywane są do bezpośredniego zużycia.</p> <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe ujmuje się w księgach w wartości początkowej (brutto) odpowiadającej cenie nabycia. Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg metody liniowej. Amortyzację (umorzenie) nalicza się raz w roku. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 200 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub niższej 200 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty w dniu zakupu.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</p> |
| 5. | inne informacje |
| | ----- |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Świdniku
mgr inż. Elżbieta Gawlik

Z up. DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Świdniku
Z-CA DYREKTORA
ds. EWIDENCJI I ŚWIADCZEŃ
mgr Włodzimierz Radek

WPLYNEŁO

Kancelaria Ogólna Starostwa Powiatowego
w Świdniku

Data: **29-03-2019**

Ilość załączników: *12*

Podpis: *Radek*

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | Stan aktywów trwałych na początku (wartość netto) 131.144,40 zł. Likwidacja środków trwałych na kwotę 136.346,05 zł (Grupa KŚT 4), nabycie środków trwałych na kwotę 12.275,40 zł (Grupa KŚT 4). Stan aktywów końcowy (wartość netto) 60.372,48 zł. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | ----- |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | ----- |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | ----- |
| 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 |
| | Samochód osobowy Skoda Octavia nr rej. LSW7S74 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | ----- |
| 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) |
| | Odpisy aktualizujące dotyczą należności Funduszu Pracy (z tytułu udzielonych pożyczek, środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej, doposażenia stanowiska pracy i innych nienależnych świadczeń wypłaconych ze środków Funduszu Pracy) – stan na początek okresu 121.576,60 zł, zwiększenia w 2018r. o kwotę 2.667,68 zł; stan na koniec okresu 124.244,28 zł. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | ----- |
| c) | powyżej 5 lat |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | ----- |

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy

W Swidniku
mgr inż. *Gawlik*
mgr inż. *Lizbieta Gawlik*

2 up. DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Swidniku
Z-CA DYREKTORA
ds. EWIDENCJI ŚWIADCZEŃ

Radek
mgr Włodzimierz Radek

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | ----- |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 2.288.954,03 |
| 1.16. | inne informacje |
| | WZAJEMNE ROZLICZENIA z POWIAT ŚWIDNICKI W ŚWIDNIKU w bilansie (pasywa) pozycja A.II.2. strata netto kwota 33.844,71 zł, pozycja D.II.1 zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 6.144,36 zł; w rachunku zysków i strat pozycja B.II zużycie materiałów i energii kwota 28.729,60 zł, pozycja B.III usługi obce kwota 5.115,11 zł, w pozycji L zysk (strata) netto kwota 33.844,71 zł; w zestawieniu zmian w funduszu jednostki pozycja I.1.2.zrealizowane wydatki budżetowe kwota 32.032,48 zł, pozycja III.2. strata netto kwota 33.844,71 zł. |
| 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 |
| | ----- |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 4.100,00 zł - odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za samochód służbowy |
| 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 |
| | Od 1 stycznia 2018r. jednostka ewidencjonuje opłaty dokonywane przez podmioty powierzające wykonywanie pracy cudzoziemcowi (w związku z wydaniem zezwolenia na pracę sezonową lub rejestracją oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi). Opłata wynosi 30 zł. Na podstawie art.90a pkt.2 i 2a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy 50% opłaty stanowi dochód budżetu państwa i 50% opłaty stanowi dochód powiatu. Suma wpłat stanowiąca dochód powiatu wykazywana jest w okresowych sprawozdaniach finansowych RB-27S oraz w sprawozdaniu rocznym. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | ----- |

Elżbieta Gawlik
(główny księgowy)

Główny Księgowy
Powiatowego Urzędu Pracy
w Świdniku
Gawlik
mgr inż. Elżbieta Gawlik

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Świdniku
Z-CA DYREKTORA
(Kierownik jednostki)
ds. EWIDENCJI I ŚWIADCZEŃ
Radek
mgr Włodzisław Radek