

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Żninie
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Składowa 4, 88-400 Żnin
1.3	Adres jednostki
	ul. Składowa 4, 88-400 Żnin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością powiatowego urzędu pracy jest ustawa z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, określająca zadania państwa w zakresie promocji, zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej, a także inne obowiązujące akty prawne i przepisy wykonawcze regulujące jego funkcjonowanie.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z <i>UCHWAŁY NR 400/2018 ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji dla jednostek Powiatu Żnińskiego</i> uwzględniającej przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Wycena aktywów i pasywów: a) Środki trwale wycenione zostały według ceny nabycia w przypadku zakupu; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów natomiast w przypadku nieodpłatnego przekazania według ceny

	rynkowej z dnia przekazania bądź według wartości określonej w umowie o przekazaniu. b) Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie na podstawie otrzymanego dokumentu przekazania natomiast otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. c) Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione zostały według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. d) Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty. e) Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty. f) Środki pieniężne wycenione zostały według wartości nominalnej. g) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenione zostały na dzień bilansowy według cen nabycia. h) Odpis aktualizujący należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów- w przypadku wydatków ponoszonych z góry przekraczających za okres jednego miesiąca (w szczególności prenumerata, bilety, ubezpieczenia majątkowe)- wydatki te nie podlegają rozliczeniom za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w których został dokonany zakup. Amortyzacja i umorzenie a) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując metodę liniową i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie środków trwałych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego. b) Wartości niematerialne i prawne podlegają odpisom amortyzacyjnym i umorzeniowym według stawek ustalonych dla Grupy 4, Rodzaj 487 (Zespoły komputerowe) klasyfikacji Środków Trwałych. Umorzenie nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnej i prawnej. c) Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się i amortyzuje stawką w wysokości 5% rocznie. d) Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i obciążają 100% działalność operacyjną w momencie oddania do użytkowania. e) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
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
	<i>Zakres zmian przedstawiony w tabeli stanowiącej załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej</i>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	54 369,72				0,00		17 588,20		17 588,20	36 781,52
2.	Środki trwałe	1 397 137,04	0,00	41 387,50	0,00	41 387,50	0,00	25 269,74	0,00	25 269,74	1 413 254,80
2.1.	Grunty	0,00	0,00	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	812 543,52				0,00				0,00	812 543,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	398 119,95				0,00		25 269,74		25 269,74	372 850,21
2.4.	Środki transportu	60 990,00				0,00				0,00	60 990,00
2.5.	Inne środki trwałe	125 483,57		41 387,50		41 387,50				0,00	166 871,07
Razem		1 451 506,76	0,00	41 387,50	0,00	41 387,50	0,00	42 857,94	0,00	42 857,94	1 450 036,32

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktu- alizacja	amorty- zacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
				(14 + 15 + 16)		(13 + 17 - 18)	(3 - 13)	(12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
43 169,03		8 125,69		8 125,69	17 588,20	33 706,52	11 200,69	3 075,00
852 519,42	0,00	81 596,66	0,00	81 596,66	25 269,74	908 846,34	544 617,62	504 408,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
424 512,01		20 313,59		20 313,59		444 825,60	388 031,51	367 717,92
255 235,54		52 492,78		52 492,78	25 269,74	282 458,58	142 884,41	90 391,63
60 990,00				0,00		60 990,00	0,00	0,00
111 781,87		8 790,29		8 790,29		120 572,16	13 701,70	46 298,91
895 688,45	0,00	89 722,35	0,00	89 722,35	42 857,94	942 552,86	555 818,31	507 483,46

	Zmiana wartości netto środków trwałych						
	L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku			
	1.1.	Grunty	0,00	0,00			
	1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			
	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	388.031,51	367.717,92			
	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	142.884,41	90.391,63			
	1.4.	Środki transportu	0,00	0,00			
	1.5.	Inne środki trwałe	13.701,70	46.298,91			
		Wartość netto środków trwałych ogółem	544.617,62	504.408,46			
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - Nie dotyczy						
1.3.	Kwota 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)						
	Odpisy aktualizujące wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
				zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Należności długoterminowe					
	2.	Należności krótkoterminowe					
	2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
	2.2.	Należności od budżetów					
	2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	2.4.	Pozostałe należności	160.084,07	23.564,29	32.719,21		150.929,15

	3.	Należności finansowe JST					
		Ogółem	160.084,07	23.564,29	32.719,21		150.929,15
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły						
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 - Nie dotyczy						
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Nie dotyczy						
1.12.	Łączna 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- Nie dotyczy						
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

Wynagrodzenia pracownicze				
Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Wynagrodzenia osobowe	1.697.622,58	297.025,08	33.495,89
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	124.477,29	21.221,80	2.536,11
3.	Nagrody jubileuszowe	10.966,58	0,00	0,00
4.	Odprawy emerytalne	8.385,84	0,00	0,00
5.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe renty inwalidzkie	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	1.841.452,29	318.246,88	36.032,00
1.16.	Inne informacje			
	Umorzenie pozostałych środków trwałych – 422.616,17 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 50.623,41 Odpisy aktualizujące wartość należności wykazanych w punkcie 1.7 dotyczą należności z Funduszu Pracy a w szczególności: nienależnie pobrane zasiłki oraz nienależnie pobrane stypendia stażowe i koszty szkoleń. Na podstawie pisma z Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy (znak:RIO-KA-073-3/2013 z dnia 15.03.2013r.) środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu Pracy wykazywane są w bilansie w aktywach w pozycji B.III.3.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych”. Natomiast saldo konta 853 wykazywane jest w pasywach w pozycji D.II.5 „Pozostałe zobowiązania”. W bilansie w aktywach: - w pozycji B.II.4 „Pozostałe należności”- wykazana kwota to:72.390,00- zobowiązania z tytułu wypłaconych pożyczek z ZFŚS i kwota 73.198,49- należności z Funduszu Pracy; - w pozycji B.III.3.2 – „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” – wykazana kwota to: 27.935,92- środki ZFŚS i kwota 602.483,90- środki Funduszu Pracy. W bilansie w pasywach: - w pozycji D.II.1 „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług”- wykazana kwota to: 1.133,19 zobowiązania z budżetu i 826,90 dotyczy zobowiązań z Funduszu Pracy; - w pozycji D.II.2 „Zobowiązania wobec budżetów” – wykazana kwota to: 8.866,00 zaliczka na pdof z BU za m-c XII 2018 i 14.959,00 zaliczka na pdof za m-c XII 2018 z Funduszu Pracy; - w pozycji D.II.3 – „Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń”- wykazana kwota to: 128.977,64 – składka zdrowotna za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku (płatne z budżetu - rozdział 85156) i kwota w wysokości 33.079,94 dotyczy zobowiązań z tytułu wynagrodzeń pracowników;132.070,74 – składki społeczne i zdrowotne z tytułu wypłaconych zasiłków i stypendiów stażowych z Funduszu Pracy w m-c grudniu; - w pozycji D.II.4 – „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”- wykazana kwota to: 131.219,31- zobowiązania z tytułu „13” z budżetu i 8.476,74 – dotyczy świadczeń z Funduszu Pracy - w pozycji D.II.5- „Pozostałe zobowiązania”- kwota 519.349,01 dotyczy Funduszu Pracy.			
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 -Nie dotyczy
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 Nie dotyczy

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)