

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy (25) ul. Zaciszna 2 63-200 Jarocin 19-914, R: 250057259	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Zarząd Powiatu Jarocińskiego
Numer identyfikacyjny REGON 250057259		Wysłać bez pisma przewodniego 4A04133300B48AB6 
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 818 514,69	1 708 064,78	A Fundusz	1 669 163,40	1 550 217,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	28 885,06	1 054,28	A.I Fundusz jednostki	4 923 153,80	4 533 409,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 789 629,63	1 707 010,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 253 990,40	-2 983 191,95
A.II.1 Środki trwałe	1 789 629,63	1 707 010,50	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	46 651,00	46 651,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 253 990,40	-2 983 191,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 693 037,20	1 638 907,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	49 941,43	21 452,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	503 195,76	693 128,24
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 033,64	240 986,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	243 033,64	240 986,52
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 556,72	4 709,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 010,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 864,46	69 149,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 664,97	104 977,52

(główny księgowy)
SJO BeSTia

2020-02-20
(rok, miesiąc, dzień)
4A04133300B48AB6

Grzegorz Fengler
(kierownik jednostki)
Grzegorz Fengler
Strona 1 z 4

Przebieg do 75
1600 1010 21

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 522,40	597,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	596 878,11	776 267,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,07	0,00
B.I Zapasy	21 169,75	18 724,82	D.II.8 Fundusze specjalne	65 415,02	61 553,08
B.I.1 Materiały	21 169,75	18 724,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 415,02	61 553,08
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	89 998,81	73 283,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	89 998,81	73 283,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	485 709,55	684 259,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 527,09	27 133,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	451 182,46	657 126,11			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

4A04133300B48AB6

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
Grzegorz Fengler
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 415 392,80	2 484 332,14	Suma pasywów	2 415 392,80	2 484 332,14

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

4A04133300B48AB6

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jarocinie

Grzegorz Fengler
(kierownik jednostki)

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	114 839,48
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Prezado do 7ST
23.03.2020

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.7	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	Kwota odpisu aktualizującego wartość należności - świadczenia wypłacone z Funduszu Pracy.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

(główny księgowy)

2020.03.13

rok mies. dzień

Grzegorz Fengler

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Według załącznika nr 12 do Rozporządzenia 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 ze zm.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 – nazwa jednostki - Powiatowy Urząd Pracy w Jarocinie

1.2 – siedziba jednostki – Jarocin

1.3 – adres jednostki - ul. Zaciszna 2, 63-200 Jarocin

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – Realizowanie zadań powiatu w zakresie polityki rynku pracy. (Art. 9 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Dz.U. z 2019 r. poz. 1482 ze zm.).

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – rok budżetowy (od dnia 01.01.2019 – 31.12.2019)

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy.

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

1) Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego lub ministerstwa – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- **w przypadku zakupu z Funduszu Pracy – według ceny nabycia lub zakupu – środki trwałe zakupione ze środków Funduszu Pracy przekazuje się do Budżetu.**

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa

określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonym jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 37/19 Zarządu Powiatu Jarocińskiego z dnia 22 stycznia 2019 r. w sprawie zasad zbywania oraz trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki organizacyjne prowadzone przez Samorząd Powiatu Jarocińskiego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Jednostka użytkuje środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie:

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa – Router Cisco 888 SHDSL.

Środki trwałe stanowiące własność JST przekazane nieodpłatnie – grunt, budynek PUP.

Należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Zapasy obejmują: materiały

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

ilościową; wykaz takich materiałów ustala kierownik jednostki, określa jednocześnie sposób pozaksiegowej kontroli ich stanu i zużycia.

Zakup i zużycie materiałów pędnych jest ewidencjonowane na kartach drogowych a ich wartość obciąża koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy ustalany jest ilościowy stan faktyczny tych składników.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się na koniec kwartału

i na dzień bilansowy według wymaganej kwoty zapłaty, a więc łącznie z naliczonymi odsetkami.

Długoterminowe zobowiązania mogą wystąpić w Funduszu Pracy. Jednostka może zawierać umowy, porozumienia i udzielać zleceń dotyczących realizacji programów rynku pracy finansowanych z Funduszu Pracy, powodujących powstawanie zobowiązań przechodzących na rok następny do wysokości 30% kwoty środków (limitów) ustalonych na dany rok kalendarzowy, a łącznie ze zobowiązaniami wynikającymi z realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej do wysokości określonej przez ministra właściwego do spraw pracy. Zobowiązania te obciążają kwotę (limit) środków Funduszu Pracy ustaloną na rok następny (art. 109 ust. 10 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy).

Zobowiązania państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

W jednostce zobowiązania wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

– w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy na zobowiązania nie są tworzone w jednostce.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne: **mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.**

Opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Koszty związane z utrzymaniem jednostki (np. energia, usługi telekomunikacyjne), które za zgodą MRPIPS są pokrywane częściowo ze środków Funduszu Pracy podlegają ujęciu w BU na koncie 760 – pozostałe przychody operacyjne nie później niż na dzień bilansowy. Zdarzenia powyższe prezentowane są w rachunku zysków i strat. Wewnętrzne obciążeniowe noty księgowe dotyczące rozliczeń między Funduszem Pracy a Budżetem, wystawiane są w bieżącym roku (w terminie ich zapłaty- zasada kasowa) i zaliczane do kosztów i przychodów tego roku.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostce nie występują.

Jednostka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych oraz udziałów w innych jednostkach.

Stan funduszu jednostki, funduszu specjalnego przeznaczenia i funduszu celowego ustala się weryfikując zmiany ich stanu (zwiększeń albo zmniejszeń) w minionym roku według wartości nominalnej.

2) Zasady amortyzacji:

Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

- w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku zakupione po 31.12.2017 r. o cenie nieprzekraczającej granicy określonej w przepisach podatkowych (10.000 zł) umarza się w pełnej wartości jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

- W jednostce występują składniki majątkowe, których się nie umarza.

Są to grunty oraz obce środki trwałe.

- **Odpisów umorzeniowych** dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym postawiono go w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jego niedobór.

- **Ponoszone koszty** ujmowane są na kontach zespołu 4 i 7

3) Zasady aktualizacji wyceny wartości początkowej środków trwałych oraz wartości dotychczas dokonanych odpisów umorzeniowych.

Stosownie do art. 31 ust.3 ustawy o rachunkowości wartość początkowa środków trwałych oraz dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą ulegać aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów. Jednostka gospodarcza nie może samodzielnie dokonywać aktualizacji wyceny. Przeprowadzana jest ona na mocy rozporządzenia Ministra Finansów. Według niej aktualizację wyceny przeprowadza się wówczas gdy wskaźnik wzrostu cen (nakładów inwestycyjnych) wzrośnie o 10 %. Punktem odniesienia są trzy kwartały w poprzedzającym roku podatkowym.

4) Zasady ewidencji pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wnip umarzanych w 100%

Pozostałe środki trwałe:

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4.
- na podstawie decyzji kierownika jednostki, ujmuje się tylko w pozaksiegowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu, środki trwałe, których cena nie przekracza 6% wartości środka trwałego określonej w przepisach podatkowych (do 600 zł – z wyjątkiem mebli, drobne wyposażenie biurowe, narzędzia i inne przedmioty).

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych;

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4.
- Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu założono dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie wnip - /020-0/ „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania /020-1/ „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

5) Zasady aktualizacji należności. Zasady szacowania prawdopodobieństwa zapłaty.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

- Należności długoterminowe państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.
- Przeterminowane należności Funduszu Pracy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń (zasiłki, stypendia, dodatki aktywizacyjne itp.) ujmuje się jako należności wątpliwe i sporne. Na ww. należności na dzień bilansowy tworzy się odpisy aktualizujące te należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- Utworzenie odpisów dokumentuje się podając okoliczności mające wpływ na decyzję o dokonaniu odpisu (np. należność jest w postępowaniu egzekucyjnym lub sądowym, nie można ustalić adresu lub miejsca pobytu dłużnika, rodzaj i wyniki monitów wysłanych do dłużnika). Nie dokonuje się odpisów na należności objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem w przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości. Na pełną kwotę należności dokonuje się odpisu w przypadku oddalenia wniosku o

ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego.

- Wystawione weksle in blanco, które służą zabezpieczeniu wykonania umów cywilnoprawnych z tytułu udzielenia dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, refundacji kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy finansowanych z Funduszu Pracy stanowią gwarancje. Do czasu wystąpienia okoliczności, dla których wystawiono ww. weksle wykazywane są jako zobowiązania warunkowe kontrahentów PUP w ewidencji pozabilansowej.
- Należności umorzone, przedawnione lub spłacone zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
- Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 ust. 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont...):
- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na koniec kwartału i dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

- Należności krótkoterminowe państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Odpisy aktualizujące należności na rzecz tych funduszy utworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

6) Odsetki od należności zgodnie z § 11 rozporządzenia w sprawie rachunkowości i planów kont... (Dz.U z 2017 poz. 1911 ze zm.) ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

7) Operacje w walutach obcych w jednostce nie występują.

8) Przetwarzanie danych reguluje w jednostce odrębne zarządzenie: „Polityka bezpieczeństwa informacji”

9) Opis systemu informatycznego PUP:

Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego

SYRIUSZ

Oprogramowanie aplikacyjne SyriuszStd to system teleinformatyczny wspomagający w sposób kompleksowy realizację statutowych zadań powiatowych urzędów pracy. Program komputerowy SYRIUSZ, w którym prowadzone są księgi rachunkowe jednostki został:

- Zakupiony przez MRPiPS
- Wdrożony przez Sygnity SA z siedzibą w Warszawie

System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły:

- Finanse Księgowość, w którym dostępne są aplikacje:
- BU - Finanse Budżetu
- FP – Finanse Funduszu Pracy
- ZFŚS – Finanse ZFŚS

5. inne informacje – nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 01.01.2019)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 555,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 555,16
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 145,10	0,00	0,00	0,00	4 145,10	65 328,52
	Razem wartości niematerialne i prawne	175 738,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 145,10	0,00	0,00	0,00	4 145,10	179 883,68

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 01.01.2019)	Zmniejszenia umorzenia					Zwiększenia umorzenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	85 670,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 830,78	0,00	0,00	0,00	27 830,78	113 500,88
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 145,10	0,00	0,00	0,00	4 145,10	65 328,52
	Razem wartości niematerialne i prawne	146 853,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 975,88	0,00	0,00	0,00	31 975,88	178 829,40

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	28 885,06	1 054,28
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	28 885,06	1 054,28

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 01.01.2019)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa 0 - Grunty	46 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 651,00
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego....	2 019 905,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 019 905,68
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 718,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 718,45
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	612 393,73	12 911,26	0,00	0,00	0,00	12 911,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599 482,47
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	118 771,87	7 700,01	0,00	0,00	0,00	7 700,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 071,86
8.	Grupa 7 - Środki transportu	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	16 799,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 799,84
10.	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	2 955 240,57	20 611,27	0,00	0,00	0,00	20 611,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 934 629,30
	Pozostałe środki trwałe												
	Grupa 2	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00
	Grupa 4	179 321,01	36 334,76	0,00	0,00	0,00	36 334,76	4 022,10	0,00	0,00	0,00	4 022,10	147 008,35
	Grupa 6	32 893,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 893,83
	Grupa 8	355 671,22	1 776,78	0,00	0,00	0,00	1 776,78	10 586,59	0,00	0,00	0,00	10 586,59	364 481,03
	Suma	571 786,06	38 111,54	0,00	0,00	0,00	38 111,54	14 608,69	0,00	0,00	0,00	14 608,69	548 283,21
	Razem	3 527 026,63	58 722,81	0,00	0,00	0,00	58 722,81	14 608,69	0,00	0,00	0,00	14 608,69	3 482 912,51

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 01.01.2019)	Zmniejszenia					Zwiększenia					Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Razem zmniejszenia	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Razem zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa 0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	384 816,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 497,64	0,00	0,00	0,00	50 497,64	435 314,20
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 770,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632,33	0,00	0,00	0,00	3 632,33	26 402,70
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	580 965,17	12 911,26	0,00	0,00	0,00	12 911,26	21 907,82	0,00	0,00	0,00	21 907,82	589 961,73
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	100 259,00	7 700,01	0,00	0,00	0,00	7 700,01	6 581,34	0,00	0,00	0,00	6 581,34	99 140,33
8.	Grupa 7 - Środki transportu	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 799,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 799,84
10.	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 165 610,94	20 611,27	0,00	0,00	0,00	20 611,27	82 619,13	0,00	0,00	0,00	82 619,13	1 227 618,80
	Pozostałe środki trwałe												
	Grupa 2	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00
	Grupa 4	179 321,01	36 334,76	0,00	0,00	0,00	36 334,76	4 022,10	0,00	0,00	0,00	4 022,10	147 008,35
	Grupa 6	32 893,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 893,83
	Grupa 8	355 671,22	1 776,78	0,00	0,00	0,00	1 776,78	10 586 59	0,00	0,00	0,00	10 586 59	364 481,03
	Suma	571 786,06	38 111,54	0,00	0,00	0,00	38 111,54	14 608,69	0,00	0,00	0,00	14 608,69	548 283,21
	Razem	1 737 397,00	58 722,81	0,00	0,00	0,00	58 722,81	97 227,82	0,00	0,00	0,00	97 227,82	1 775 902,01

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grupa 0 - Grunty	46 651,00	46 651,00
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkaniowego	1 635 089,12	1 584 591,48
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 948,08	54 315,75
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 428,56	9 520,74
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	18 512,87	11 931,53
8.	Grupa 7 - Środki transportu	0,00	0,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
10.	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 789 629,63	1 707 010,50

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy

Tabela nr 7. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
		Razem			

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym/wyceną wartości rynkowej innej niż wartość początkowa.

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

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
	Ogółem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

Tabela nr 10. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki, powierzchnia	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Ogółem				

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

Tabela nr 11. 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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość na koniec roku
	Obce środki trwałe	5 210,00	2 340,00	0,00	2 870,00
	Ogółem	5 210,00	2 340,00	0,00	2 870,00

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

Tabela nr 12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem								

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – świadczenia wypłacone z Funduszu Pracy

LP.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na 01.01.2019	Zmniejszenia		Zmniejszenia razem	Zwiększenia	Stan na 31.12.2019
			wykorzystanie	rozwiązanie			
1	Zasiłki 100%, odsetki i koszty upomnienia						
	290-000-100-01-010621265	456,80	0,00	456,80	456,80	0,00	0,00
	290-000-100-02-010621265	0,00	0,00	11,60	11,60	11,60	0,00
	290-000-100-04-010621265	82,64	0,00	97,35	97,35	14,71	0,00
	290-000-100-01-010643272	110,80	0,00	0,00	0,00	0,00	110,80
	290-000-100-02-010643272	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60	11,60
	290-000-100-01-010644458	652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	652,60
	290-000-100-02-010644458	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60	11,60
2	Zasiłki 80%						
	290-000-101-01-010628332	231,30	0,00	231,30	231,30	0,00	0,00
3	Stypendium za staż, odsetki i koszty upomnienia, koszty komornicze						
	290-000-104-01-010636557	4 037,07	0,00	0,00	0,00	0,00	4 037,07
	290-000-104-02-010636557	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60	11,60
	290-000-104-04-010636557	986,50	0,00	0,00	0,00	282,60	1 269,10
	290-000-104-01-010642532	0,00	0,00	0,00	0,00	4 984,40	4 984,40
	290-000-104-04-010642532	0,00	0,00	0,00	0,00	418,68	418,68
	290-000-104-05-010642532	0,00	0,00	0,00	0,00	73,05	73,05
4	Pożyczka na utworzenie dodatkowego miejsca pracy - odsetki						
	290-000-132-03-020000394	93 500,95	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00	89 900,95
5	Refundacja wynagrodzeń, nagród i składek ZUS za zatrudnionych bezrobotnych do 30 r. ż. i odsetki						
	290-000-158-01-020000716	0,00	0,00	0,00	0,00	12 421,80	12 421,80
	290-000-158-04-020000716	0,00	0,00	0,00	0,00	936,23	936,23
	Razem:	100 058,66	0,00	4 397,05	4 397,05	19 177,87	114 839,48

1.8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

Tabela nr 14. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan rezerw na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przez sądami).

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat – nie dotyczy

Tabela nr 15. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
	Ogółem								

1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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

Tabela nr 16. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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

Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Ogółem		

Tabela nr 18. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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.

Tabela nr 19. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne razem		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem		
	Ogółem		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy.

Tabela nr 20. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		Początek roku	Koniec roku
	Ogółem		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wykazać w szczególności wartość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych, świadczeń urlopowych i innych świadczeń pracowniczych.

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2019 roku: 2 111 975,94 zł.

LP.	Świadczenia pracownicze 2019		
1	§ 3020	1 761,59	Nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń
2	§ 4010	1 617 973,00	Wynagrodzenia - w tym: - nagrody jubileuszowe - 16 620,00 - odprawa emerytalna - 20 304,00
3	§ 4040	97 664,97	Dodatkowe wynagrodzenie roczne
4	§ 4110	286 433,35	Składki ZUS
5	§ 4120	31 330,65	Składki na FP
6	§ 4700	6 395,80	Budżet - szkolenia
7	§ 4700	31 241,38	Fundusz Pracy - szkolenia
8		39 175,20	ZFŚS - świadczenia
	Razem:	2 111 975,94	

1.16. Inne informacje

Wykazać inne informacje stanowiące uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1 do 1.15. – nie dotyczy.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

Tabela nr 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku	Zmniejszenia			Zwiększenia	Stan odpisów na koniec roku
			Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem		
	Ogółem						

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

Tabela nr 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Ogółem			

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy

Należy wykazać przychody i koszty zaliczane do 31.12.2015 r. do zysków i strat nadzwyczajnych, a obecnie do pozostałych kosztów operacyjnych. Ponadto należy wykazać te z przychodów i kosztów działalności operacyjnej i finansowej, które w znaczący sposób różnią się od przeciętnego poziomu.

2.4 Informacje 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

Nie dotyczy jst.

2.5 Inne informacje

Należy podać informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach 2.1 – 2.4, czyli dotyczące głównie przychodów i kosztów, wynikających ze specyfiki danej jednostki.

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

Należy wymienić wszystkie istotne zdarzenia, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz w punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.

Zatrudnianie cudzoziemców - w związku z obowiązywaniem od dnia 01.01.2018 r. zapisów art. 90a ust 2 i 2a ustawy z dnia 20 kwietnia o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2019 r. poz.1482 ze zm.) na rachunek bankowy Powiatowego Urzędu Pracy dokonywane są wpłaty przez pracodawców w związku ze składanymi przez nich wnioskami o wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub oświadczeniem o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi. Ww. wpłaty stanowią w 50% dochód budżetu państwa, a w 50% dochód powiatu. Wpłaty przyjmowane są na pomocniczy rachunek bankowy, utworzony w celu realizacji zadania. Wpływy z opłat przekazywane są w całości na rachunek powiatu w terminach określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (Dz.U. z 2018 r., poz. 2225 ze zm.). Wpływy z opłat księgowane są na koncie 130 w korespondencji z kontem 225 (rozzrachunki z budżetami) z odpowiednim podziałem na dochody powiatu i dochody budżetu państwa oraz według klasyfikacji budżetowej. Powyższe wpłaty nie są ewidencjonowane jako dochody na poziomie jednostki budżetowej (50%) oraz nie są wykazywane w sprawozdaniu RB 27S przez jednostkę.

W 2019 roku wpłynęło 225 570,00 zł na rachunek naszej jednostki z czego 50% stanowiło dochód powiatu (112 785,00 zł).

Główna Księgowa

Anna Pichuch
(główny księgowy)

2020.03.13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Jarocinie

mgr Jolanta Krawiec
(kierownik jednostki)

Przekazano do MSt
23.03.2020
Jol

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy (25) ul. Zacisza 2 63-200 Jarocin NIP 617-10-19-914, R: 250057259 63-200 Jarocin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Jarocińskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 250057259		Wysłać bez pisma przewodniego CA781D2D31FA4ECB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	572,24	497,24	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2,07	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	570,17	497,24	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 339 735,47	3 043 978,14	
B.I. Amortyzacja	125 858,57	110 449,91	
B.II. Zużycie materiałów i energii	147 239,13	105 393,20	
B.III. Usługi obce	185 443,73	95 119,14	
B.IV. Podatki i opłaty	26 261,00	9 996,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 759 430,68	1 722 950,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	384 498,69	374 024,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	710 201,03	623 598,64	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	802,64	2 445,95	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 339 163,23	-3 043 480,90	
D. Pozostałe przychody operacyjne	83 341,42	58 541,88	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	83 341,42	58 541,88	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

 Główny Księgowy
 Andrzej Kuch

 2020-03-23
 rok, miesiąc, dzień

 Grzegorz Fengler
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 255 821,81	-2 984 939,02
G.	Przychody finansowe	1 831,41	1 747,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 831,41	1 747,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 253 990,40	-2 983 191,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 253 990,40	-2 983 191,95

Główna Księgowa

Anna Kuch
główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Fengler

kierownik jednostki

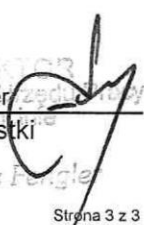
Główna Księgowa


Anna Piduch
główny księgowy

SJO BeSTia

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

CA781D2D31FA4ECB


Grzegorz Fengler
kierownik jednostki

Grzegorz Fengler

032115.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Jarocinie ul. Zacisza 2 63-200 JAROCIN Numer identyfikacyjny REGON 250057259	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Jarocińskiego Wysłać bez pisma przewodniego 3ECB7EFFF32AFCC1 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 879 848,44	4 923 153,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 130 101,13	2 866 490,24	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 130 101,13	2 866 490,24	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 086 795,77	3 256 234,71	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 084 392,12	3 253 990,40	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 403,65	2 244,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 923 153,80	4 533 409,33	

Główna Księgowa

Anna Piduch
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Fengler
kierownik jednostki

Grzegorz Fengler

SJO BeSTia

3ECB7EFFF32AFCC1

przelewy do MST
23.03.2020
Przelewy
Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 253 990,40	-2 983 191,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 253 990,40	-2 983 191,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 669 163,40	1 550 217,38

Główna Księgowa

Anna Piduch

główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Fengler

kierownik jednostki

Grzegorz Fengler

Główna Księgowa

główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Fengler

kierownik jednostki