

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok



1.

Nazwa jednostki: Powiatowy Urząd Pracy w Jasle

Siedziba jednostki: Jasło

Adres jednostki: 38-200 Jasło ul. Rynek 18

2.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania – PKD 8413Z

3.

Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4.

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu 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 poz. 1911).

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:

- książki i inne wydawnictwa,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, ponieważ jednostka zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych.

Materiały są odpisywane bezpośrednio w koszty na dzień ich zakupu z obowiązkiem ustalania stanu zapasu tych materiałów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu nie później niż na dzień bilansowy. Materiały są ujmowane w cenach ich zakupu (metoda FIFO).

5.

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

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Bilans otwarcia PLN	Zwiększenia PLN	Zmniejszenia PLN	Bilans zamknięcia PLN
1	011-4	Środki trwałe- grupa IV	2 180 264,63	51 027,99	526 320,08	1 704 972,54
2	011-6	Środki trwałe- grupa VI	238 216,11	-	-	238 216,11
3	011-7	Środki trwałe- grupa VII	59 999,00	55 280,48	59 999,00	55 280,48
4	011-8	Środki trwałe- grupa VIII	401 518,14	11 650,00	-	413 168,14
		Razem	2 879 997,88	117 958,47	586 319,08	2 411 637,27
5	071-4	Umorzenie środków trwałych gr. IV	1 840 892,03	142 918,48	526 320,08	1 457 490,43
6	071-6	Umorzenie środków trwałych gr. VI	198 548,89	10 220,85	-	208 769,74
7	071-7	Umorzenie środków trwałych gr. VII	59 999,00	3 685,37	59 999,00	3 685,37
8	071-8	Umorzenie środków trwałych gr. VIII	358 431,25	13 405,09	-	371 836,34
		Razem	2 457 871,17	170 229,79	586 319,08	2 041 781,88



L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Kwota BO PLN	Zwiększenia PLN	Zmniejszenia PLN	Bilans zamknięcia PLN
1	020	Wartości niematerialne i prawne	567 235,32	7 499,99	0,00	574 735,31
2	071-1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	296 264,44	0,00	0,00	296 264,44
3	072-W02	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	270 970,88	7 499,99	0,00	278 470,87

6.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Dot. Funduszu Pracy i projektów współfinansowanych z EFS

Konto	Nazwa konta	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
290	Odpisy aktualizujące należności	292.699,70	20.876,90	0,00	0,00	313.576,60
Razem		292.699,70	20.876,90	0,00	0,00	313.576,60

7.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Poz.	Rodzaj świadczenia	kwota
1	wynagrodzenia pracowników	2 541 225,66

2	dodatkowe wynagrodzenie roczne	198 414,32
3	ekwiwalent za urlop	0
4	odprawy	32 709,60
5	nagrody jubileuszowe	27 834,74
6	świadczenia zw. z bhp	1 751,17
7	badania okresowe pracowników	1 518,00
	Razem	2 803 453,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Suery
Bożena Buczek

p.o. Dyrektora
Powiatowego Urzędu Pracy
Janusz Pacher
Janusz Pacher

