

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni
1.2	siedzibę jednostki Gdynia
1.3	adres jednostki Gdynia, ul. Hugo Kołłątaja 8, 81-332
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie szczególnych zasad 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji pozabilansowej (ewidencja ilościowa) i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, 2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od 500 zł – 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowa) i umarza się je jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 3. Podstawowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pow. 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej (ilościowo-wartościowej) i umarza się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca, w którym je przyjęto do użytkowania 4. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych

dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

5. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

6. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty wraz z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

7. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

8. Jednostka nie posiada zapasów.

9. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania

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

Dane zawarte w tabeli nr 1 załącznika nr 3

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

Nie występuje

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

PUP Gdynia nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych (środków trwałych, środków trwałych w budowie).

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje

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

Jednostka nie posiada obcych środków trwałych.

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

Nie występuje

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)

Dane zawarte w tabeli nr 3 załącznika nr 3

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

	<p>stanie końcowym</p> <p>Nie występuje</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>c) powyżej 5 lat</p> <p>Nie występuje</p>
1.10.	<p>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</p> <p>Nie występuje</p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>Nie występuje</p>
1.12.	<p>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</p> <p>Nie występuje</p>
1.13.	<p>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</p> <p>Nie występuje</p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Nie występuje</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>230.236,40</p>
1.16.	<p>inne informacje</p>

2.

2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>Nie występuje</p>
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki (nie powinny wystąpić w jednostce) oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p>Nie występuje</p>
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>

4.638,70 odszkodowanie	
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 występuje
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

Dorota Lach-Łopacka

(główny księgowy)

2019.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Ewa Anziulewicz

(kierownik jednostki)

Tabela 1

	Grupa O Grupy własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Grupa I Budynki i lokale	Grupa II Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Grupa III Koszty i maszyny energetyc zne	Grupa IV Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowa nia	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyc zne	Grupa VI Urządzenia techniczne	Grupa VII Środki transportu	Grupa VIII Inne Środki trwałe	Grupa IX Inwentarz Żywy	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	6 281 667,21	0,00	0,00	881 744,81	0,00	47 145,46	0,00	212 365,93	0,00	382 905,10	1 032 660,63	8 838 489,14
1. Zwiększenia w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	2 898,20	162 967,51	165 865,71
- nabycie														
- przemieszczenie wewnętrzne														
- inne												0,00	68 031,94	68 031,94
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 538,78	0,00	0,00	172 165,79	0,00	6 098,78	0,00	3 733,20	0,00	0,00	63 091,48	253 628,03
- likwidacja			8 538,78			172 165,79		6 098,78		3 733,20			44 986,70	235 523,25
- aktualizacja wartości													18 104,78	18 104,78
- sprzedaż														
- przemieszczenie wewnętrzne														
- inne														
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 273 128,43	0,00	0,00	709 579,02	0,00	41 046,68	0,00	208 632,73	0,00	385 803,30	1 132 536,66	8 750 726,82
Umorzenie na początek okresu			2 764 750,15			800 965,47		36 455,81		207 789,86		382 905,10	1 032 660,63	5 225 527,02
1. Umorzenie bieżące - zwiększenia			156 970,81			43 980,00		2 091,96		4 576,07		2 898,20	162 967,51	373 484,55
2. Umorzenia - zmniejszenia:	0,00	0,00	2 134,70	0,00	0,00	172 165,79	0,00	6 098,78	0,00	3 733,20	0,00	0,00	63 091,48	247 223,95
- likwidacja			2 134,70			172 165,79		6 098,78		3 733,20				
- sprzedaż														
- przemieszczenie wewnętrzne														
- inne														
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	2 919 586,26	0,00	0,00	672 779,68	0,00	32 448,99	0,00	208 632,73	0,00	385 803,30	1 132 536,66	5 351 787,62
RAZEM wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 353 542,17	0,00	0,00	36 799,34	0,00	8 597,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 398 939,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Lach-Kopacka

2019 -03- 15

DYREKTOR

Ewa Anaxiulewicz

Załącznik nr 3

Tabela 3

1.7 Informacji - Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

w zł

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (saldo Ma konta 290 na początek roku)	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) (saldo Ma konta 290 na koniec roku)	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1		2	3	4	5	6	7
1	Należność główna Funduszy Celowych	190 653,24	9 562,12	105 923,80	0,00	94 291,56	
2	Naliczone odsetki oraz pozostałe koszty	1 311 385,11	63 362,82	1 303 875,10	0,00	70 872,83	
	Razem	1 502 038,35	72 924,94	1 409 798,90	0,00	165 164,39	

kol. 4	Jako zwiększenia należy podać odpisy dokonane w ciągu roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (odpisy należności głównej) lub w ciężar kosztów finansowych (odpisy należności z tytułu odsetek)
kol. 5	Jako wykorzystanie należy podać należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów
kol. 6	Jako rozwiązanie należy podać odpisy uznane za zbędne (kontrahent spłacił należność), których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne (należność główna) albo przychody finansowe (należność z tytułu odsetek)

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Data: 2019-03-15
Dorota Lach/Łopacka

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Ewa A. *Azutułowicz*

POWIATOWY URZĄD PRACY

w GDYNI

81-332 Gdynia, ul. H. Koliątaja 8

tel. 058 620 49 54, 058 621 11 61

fax 058 621 06 95

Załącznik nr 3

Tabela 6

1.15 Informacji - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2018 roku	Kwota wypłaconych świadczeń w zł.
1	2	3
1	Wypłacone w 2018 roku nagrody jubileuszowe	65 080,74
2	Wypłacone w 2018 roku odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop, likwidacja stanowisk	39 861,76
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	113 432,10
4	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych) badania profilaktyczne,	11 861,80
	Razem	230 236,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Dorota Lach Łopaska*

Główny księgowy

Data 15.03.2019

DYREKTOR*Ewa Andziulewicz*

Kierownik jednostki