

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. Kołłątaja 8, 81-332
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020
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) Zasady przyjęte (polityka rachunkowości)w PUP Gdyni, w tym zasady wyceny aktywów i pasywów przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz w rozporządzenia 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. <ul style="list-style-type: none"> a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. b) Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli przepisy szczególne przewidują aktualizację wyceny środków trwałych wycenia się je z uwzględnieniem tej aktualizacji, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. c) Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem art. 32 ust 2 ustawy o rachunkowości, metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego o wartości powyżej

- 10 000 zł do używania a kończy się z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
- d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
- e) 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 używania,
- f) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości umarza się w momencie oddania ich do użytkowania:
- o wartości 500 zł i powyżej (ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej) umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania,
 - o wartości poniżej 500 zł (ujęte w ewidencji ilościowej) uznaje się za materiały i spisuje jednorazowo w koszty pod datą zakupu,
- g) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, które obejmują wszystkie koszty poniesione w czasie od dnia rozpoczęcia inwestycji, w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT do dnia, na który sporządzany jest bilans lub do dnia przyjęcia do używania powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych. Dokonuje się odpisów aktualizacyjnych od środków trwałych w budowie, w przypadku zaprzestania ponoszenia nakładów w dłuższym okresie czasu i braku planowanych nakładów w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- h) Materiały zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, takie jak: materiały biurowe, artykuły spożywcze itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu i wycenia się je według ceny nabycia, która jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu po odliczeniu rabatu i podatku VAT.
- i) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.
- j) Na koniec roku dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności kierowanych na drogę postępowania sądowego, do wysokości kwoty objętej pozwem o zapłatę należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- k) Nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.
- l) Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

- m) Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
- n) Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- o) Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania
- p) Jednostka nie posiada zapasów.

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 1 załącznika nr 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę 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 wieczystość 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 Wartość obcych środków trwałych podano w tabeli 2 załącznika nr 3 na podstawie zawartej umowy najmu.
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) Dane zawarte w tabeli 3 załącznika nr 3 na podstawie obrotów na koncie 290
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy.
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Jednostka nie ma zabezpieczeń w formie gwarancji
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Dane zawarte w tabeli 6 załącznika nr 3
1.16.	inne informacje -

2.

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -
2.2.	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 -
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -
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

-

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

..... 05.03.2021 r.
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

NAZWA JEDNOSTKI	POWIATOWY URZĄD PRACY W GDYNIA	Grupa O Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Grupa I Budynki i lokale	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	Grupa IV Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Grupa VI Urządzenia techniczne	Grupa VII Środki transportu	Grupa VIII Inne Środki trwałe	Grupa IX Inwentarz Żywy	Wartości niematerialne i prawne	RAZEM
	Wartość brutto na początek okresu			6 273 128,43			1 260 191,08		57 419,67		836 085,20		466 090,87	8 892 915,25
1.	Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 218,95	0,00	0,00	0,00	11 615,00	0,00	47 548,96	265 382,91
	- nabycie						40 995,90				11 615,00			52 610,90
	- przemieszczenie wewnętrzne						165 223,05						47 548,96	212 772,01
	- inne													0,00
2.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 136,87	0,00	0,00	0,00	8 161,46	0,00	1 110,20	77 408,53
	- likwidacja						68 136,87				8 161,46		1 110,20	77 408,53
	- aktualizacja wartości													0,00
	- sprzedaż													0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne													0,00
	- inne													0,00
	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 273 128,43	0,00	0,00	1 398 273,16	0,00	57 419,67	0,00	839 538,74	0,00	512 529,63	9 080 889,63
	Umorzenie na początek okresu			3 076 414,47			1 254 063,37		50 313,89		836 085,20		466 090,87	5 682 967,80
1.	Umorzenie bieżące - zwiększenia			156 828,21			212 346,66		1 332,34		11 615,00		47 548,96	429 671,17
2.	Umorzenia - zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 136,87	0,00	0,00	0,00	8 161,46	0,00	1 110,20	77 408,53
	- likwidacja						68 136,87				8 161,46		1 110,20	77 408,53
	- sprzedaż													0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne													0,00
	- inne													0,00
	Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	3 233 242,68	0,00	0,00	1 398 273,16	0,00	51 646,23	0,00	839 538,74	0,00	512 529,63	6 035 230,44
	RAZEM wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 039 885,75	0,00	0,00	0,00	0,00	5 773,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 659,19

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

Data: 05.03.2021 r.

	GRUPA 1-2	GRUPA 3-6	GRUPA 7	GRUPA 8	WNIP
	6 273 128,43	1 317 610,75	0,00	836 085,20	466 090,87
265 382,91 OK.	0,00	206 218,95	0,00	11 615,00	47 548,96
	0,00	40 995,90	0,00	11 615,00	0,00
	0,00	165 223,05	0,00	0,00	47 548,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77 408,53 OK.	0,00	68 136,87	0,00	8 161,46	1 110,20
	0,00	68 136,87	0,00	8 161,46	1 110,20
	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 080 889,63 OK.	6 273 128,43	1 455 692,83	0,00	839 538,74	512 529,63
	3 076 414,47	1 304 377,26	0,00	836 085,20	466 090,87
	156 828,21	213 679,00	0,00	11 615,00	47 548,96
77 408,53 OK.	0,00	68 136,87	0,00	8 161,46	1 110,20
	0,00	68 136,87	0,00	8 161,46	1 110,20
	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	0,00
6 035 230,44 OK.	3 233 242,68	1 449 919,39	0,00	839 538,74	512 529,63
	3 039 885,75	5 773,44	0,00	0,00	0,00
0,00 OK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3

1.5 Informacji - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 2

w zł

Lp	Grupa wg KŚT	Podmiot, z którym zawarto umowę na użytkowanie środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Podstawa ustalenia wartości
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Grupa 4	Pryzmat Sp. z o.o. Sp.K	26 350,00	19 220,00	14 300,00	31 270,00	Protokół do umowy nr OZ.2312.3.8.2019. ACH z dnia 17.12.2019 r.
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
	Razem		26 350,00	19 220,00	14 300,00	31 270,00	0

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

Data: 05.03.2021 r.

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 BUDŻET	936,70	0,00	0,00	0,00	936,70
2	Odsetki BUDŻET	81,92	0,00	0,00	0,00	81,92
3	Należność główna Funduszu Ceowego - FUNDUSZ PRACY	129 289,58	0,00	0,00	3 622,77	125 666,81
4	Naliczone odsetki Funduszu Celowego - FUNDUSZU PRACY	65 314,88	4 923,83		2 228,05	68 010,66
5	Inna należność główna Funduszu Celowego - FUNDUSZU PRACY	18 395,46	1 432,11		2 731,61	17 095,96
	Razem	214 018,54	6 355,94	0,00	8 582,43	211 792,05

kol. 4	<i>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)</i>
kol.5	<i>Jako wykorzystanie należy podać należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów</i>
kol.6	<i>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)</i>

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Data: 05.03.2021 r.

1.8 Informacji - Dane o stanie rezerw (wg zapisów na koncie 840)

w zł

Lp	Wyszczególnienie rezerw wg celów ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie rezerw za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
...						
	Razem	0	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Data: 05.03.2021 r.

1.13 Informacji - Dane o stanie rozliczeń międzyokresowych

w zł

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan rezerw na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne (strona Wn 640)		
1		
2			
3			
	Razem	0	0
II	Rozliczenia międzyokresowe bierne (strona Ma 640)		
1		
2			
3		
	Razem	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Data: 05.03.2021 r.

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 2020 roku nagrody jubileuszowe	57 331,38
2	Wypłacone w 2020 roku odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop, likwidacja stanowisk	98 942,44
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	149 600,09
4	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych) badania profilatyczne,	4 725,56
	Razem	310 599,47

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Data: 05.03.2021 r.

2.1 Informacji - Dane o odpisach aktualizujących wartość zapasów

w zł

Lp	Rodzaj zapasu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Materiały					
2	Wyroby gotowe					
3					
4					
	Razem	0	0	0	0	0

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Data: 05.03.2021 r.