

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Radomiu
1.2	siedzibę jednostki Siedzibą Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu jest Miasto Radom. Województwo Mazowieckie. W PUP funkcjonuje 7 filii w: Pionkach, Iłży, Wierzbicy, Przytyku, Skaryszewie, Goździe i Jedlni-Letnisko.
1.3	adres jednostki Ul. Księdza Andrzeja Łukasika 3, 26-612 Radom
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań w zakresie polityki rynku pracy, w tym promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej.
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) <p>Aktywa i pasywa wyceniane są na podstawie ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>1. Przedmioty majątkowe niskocenne, tj. o wartości maksymalnej 150,00 zł. nie są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej, traktowane są jak materiały i zaliczane w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania.</p> <p>2. Przedmioty majątkowe o wartości powyżej 150,00 zł. do wartości maksymalnej 500,00 zł. podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej jako składniki wyposażenia (ewidencja ilościowa) i księgowane są w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania. Bez względu na wartość w ewidencji wyposażenia winny się znaleźć aparaty telefoniczne, zszywacze elektryczne, czajniki, elektryczne narzędzia i sprzęt dla konserwatorów.</p> <p>3. Środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. do wartości równej wartości początkowej określonej dla środków trwałych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencjonowane są jako pozostałe środki trwałe. Bez względu na wartość, ewidencji w księdze inwentarzowej jako pozostałe środki trwałe podlegają zakupione meble. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub urządzenie techniczne.</p> <p>4. Środki trwałe o wartości poniżej kwoty określonej w przepisach o amortyzacji środków trwałych, finansowane ze środków bieżących budżetowych lub Funduszu Pracy umarza się w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie zalicza się w koszty danego miesiąca.</p> <p>5. Środki trwałe, tj. kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, nieruchomości, w tym grunty, budynki i budowle maszyny i urządzenia, środki transportu, ulepszenia w obcych środkach trwałych oraz inne przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, wartości powyżej wartości początkowej określonej dla środków trwałych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje</p>

	<p>przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.</p> <p>6. Do umorzeń i amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się uregulowania jak dla środków trwałych.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w odniesieniu do głównej należności oraz wszelkich innych tytułów należnych wraz z należnością główną, w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym, b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – do wysokości tych kwot, e) należności przeterminowanych, tj. takich, których wymagalny termin spłaty minął – w pełnej wysokości należności. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustawy, obciążają fundusze.</p> <p>8. Do ksiąg roku obrotowego ujmuje się te dowody księgowe, które wpłynęły do działu Finansowo-Księgowego do dnia 31 stycznia roku następnego.</p>
5.	inne informacje
	Brak.
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 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 w formie tabeli nr 1 i 2
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
	w formie tabeli nr 3
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	w formie tabeli nr 4

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
	w formie tabeli nr 5
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)
	w formie tabeli nr 6
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:
	Nie dotyczy.
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12	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
	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
	W bilansie wykazano czynne rozliczenia międzyokresowe, na które złożyły się:
	1. prenumerata publikacji na 2019 r. - 593,00
	2. koszty energii elektrycznej za styczeń 2019 r. - 157,60
	3. ubezpieczenia rzeczowe i OC przypadające na 2019 r. - 6 219,10
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe - 189 451,74
	2. odprawy emerytalne - 196 972,80
	3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop - 270,80

1.16	inne informacje
	Brak.
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
	W roku obrotowym poniesiono koszty w zakresie:
	1. wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowa adaptacji pomieszczeń w budynku PUP w Radomiu poniesione ze środków budżetowych - 10 000,00
	Inwestycji nie rozliczono do końca roku obrotowego
	2. sfinansowane z Funduszu Pracy inwestycje w budynku PUP w Radomiu: zakup, montaż i wdrożenie systemu kolejkowego - 94 710,00
	Inwestycję rozliczono poprzez przyjęcia ulepszenia we własnym środku trwałym
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
	W sprawozdaniu ujęto operacje, podlegające wzajemnym wyłączeniom między jednostkami, które dotyczą opłaty z tytułu trwałego zarządu nieruchomością w Pionkach, ujętą w kosztach oraz zrealizowanych wydatkach jednostki, zgodnie z odrębnym wykazem.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska
 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA
 Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
 ds. Ewidencji i Świadczeń
mgr Adam Szuchoński
 (kierownik jednostki)

Z-ca KIEROWNIKA
 Działu Finansowo-Księgowego
 ds. Budżetu
mgr Izabela Bedka

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	459 351,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 351,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	373 977,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 977,53
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	833 329,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833 329,12
2.1.	Grunty	108 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 740,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 455 320,24	0,00	94 710,00	0,00	94 710,00	0,00	51 764,60	0,00	51 764,60	8 498 265,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 014 467,99	0,00	26 752,50	0,00	26 752,50	0,00	142 684,17	0,00	142 684,17	2 898 536,32
2.4.	Środki transportu	149 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 700,00
2.5.	Inne środki trwałe	2 525 553,64	0,00	94 978,06	0,00	94 978,06	0,00	179 616,93	0,00	179 616,93	2 440 914,77
2.	Razem środki trwałe	14 253 781,87	0,00	216 440,56	0,00	216 440,56	0,00	374 065,70	0,00	374 065,70	14 096 156,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	104 710,00	0,00	104 710,00	0,00		94 710,00	94 710,00	10 000,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14 253 781,87	0,00	321 150,56	0,00	321 150,56	0,00	374 065,70	94 710,00	468 775,70	14 106 156,73

Z-ca KIEROWNIKA
Zdziału Finansowo-Księgowego
ds. Budżetu
mgr Izabela Bedka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)

Z-ca DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
ds. Ewidencji i Świadczeń
mgr Adam Wójcik
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	6		7	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			10	11
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	459 351,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 351,59	0,00	0,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	359 951,25	0,00	6 011,26	0,00	6 011,26	0,00	0,00	0,00	0,00	365 962,51	14 026,28	8 015,02		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	819 302,84	0,00	6 011,26	0,00	6 011,26	0,00	0,00	0,00	0,00	825 314,10	14 026,28	8 015,02		
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 106 336,76	0,00	212 261,72	0,00	212 261,72	0,00	10 676,48	0,00	10 676,48	2 307 922,00	6 348 983,48	6 190 343,64		
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 400 794,83	0,00	224 655,94	0,00	224 655,94	0,00	142 684,17	0,00	142 684,17	2 482 766,60	613 673,16	415 769,72		
2.3.	Środki transportu	133 940,00	0,00	15 760,00	0,00	15 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 700,00	15 760,00	0,00		
2.4.	Inne środki trwałe	2 449 392,04	0,00	119 553,46	0,00	119 553,46	0,00	179 616,93	0,00	179 616,93	2 389 328,57	76 161,60	51 586,20		
2.	Razem środki trwałe	7 090 463,63	0,00	572 231,12	0,00	572 231,12	0,00	332 977,58	0,00	332 977,58	7 329 717,17	7 054 578,24	6 657 699,56		
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 090 463,63	0,00	572 231,12	0,00	572 231,12	0,00	332 977,58	0,00	332 977,58	7 329 717,17	7 054 578,24	6 667 699,56		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)

Z-ca DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
ds. Ewidencji i Świadczeń
(Kierownik jednostki)
mgr Anna Rocheński

Z-ca KIEROWNIKA
Działu Finansowo-Księgowego
ds. budżetu
mgr Izabela Bedka

Tabela nr 3

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)

1. CA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
ds. Ewidencji i Świadczeń
mgr Adam Bocheński
(kierownik jednostki)

Z-ca KIEROWNIKA
Działu Finansowo-Księgowego
ds. Budżetu
mgr Katarzyna Bedka

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	X	Powierzchnia (m ²)	X	X	X	X
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	X	Powierzchnia (m ²)	X	X	X	X
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska

.....
(główny księgowy)

28.03.2019

(data)

Z-ca DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
os. Ewidencji Świadczeń
mgr Adam Bochenński

.....
(kierownik jednostki)

Z-ca KIEROWNIKA
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Izabela Bedka

Tabela nr 5

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)

Z-ca DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
ds. Ewidencji Świadczeń
mgr Adam Bokoński
(kierownik jednostki)

Z-ca KIEROWNIKA
Działu Finansowo-Księgowego
ds. Budżetu
mgr Izabela Bedka

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	8 417 384,80	826 033,95	214 786,88	4 260,83	9 024 371,04
1.1.	pozostałe należności	8 417 384,80	826 033,95	214 786,88	4 260,83	9 024 371,04
OGÓŁEM		8 417 384,80	826 033,95	214 786,88	4 260,83	9 024 371,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Radomska
(główny księgowy)

28.03.2019
(data)

Z-ca DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu
ds. Ewidencji i Sprawozdań
mgr Adam Zachęński
(kierownik jednostki)

Z-ca KIEROWNIKA
Działu Finansowo-Księgowego
ds. Budżetu
mgr Izabela Bedka