

INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  | Powiatowy Urząd Pracy w Goleniowie  |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | Goleniów ul. Zakładowa 3  |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | Goleniów ul. Zakładowa 3, 72-100 Goleniów   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | Urząd realizuje politykę rynku pracy w szczególności poprzez promocje zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia i aktywizację zawodową osób bezrobotnych a także poprzez realizację przepisów w zakresie udzielenia pomocy w spłacie niektórych kredytów mieszkaniowych udzielonych osobom, które utraciły pracę i przepisów dotyczących łagodzenia skutków kryzysu ekonomicznego dla pracowników i przedsiębiorców.  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | 01.01.2020-31.12.2020   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | Nie dotyczy   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|     | <p>Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości(...).</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób;</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.</p> <p>b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpis z tytułu utraty wartości.</p> <p>c) rzeczowe składnik aktywów obrotowych - według ceny nabycia.</p> <p>d) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.</p> <p>e) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady; a) składniki o wartości początkowej poniżej 1 000,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty ujmując w ewidencji ilościowej. Z tym że bez względu na wartość do pozostałych środków trwałych zalicza się; meble biurowe, sprzęt komputerowy, drukarki, laptopy itp. (z wyłączeniem akcesoriów tj. np. klawiatury, mysz itp.) sprzęt audiowizualny i elektroniczny. Składnik majątku o wartości początkowej od 1000,00zł do 10 000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych ujmując je w ewidencji ilościowo-wartościowej i dokuje umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się metoda liniowa począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczana jest raz w roku na dzień 31 grudnia danego roku. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018r. poz.1036, z późn.zm.).</p> <p>Wyceny materiałów dokonuje się po cenie zakupu ujmując się bezpośrednio w koszty. W księgach rachunkowych ujmując się wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone dowody księgowe. Zgodnie z zasada memoriału do ksiąg rachunkowych ujmując się wszystkie dowody księgowe odciążające dany rok obrotowy.</p> <p>Zgodnie z uchwałą nr8/5/18 Zarządu Powiatu Goleniowskiego wycenie podlegają inne składniki aktywów i pasywów.</p> |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |

|            |   |
|------------|---|
|            | Nie dotyczy   |
| 5.         | inne informacje   |
|            | Nie dotyczy   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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 |

### GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

| L.P. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początku roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                 |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej |             |             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|---|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|--|--------------------------------|
|      |   |   | Aktualizacja wartości            | Nabycie         | Przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja  | inne        |  |                                |
| 1    | 8   | 113 510,16  | 0,00                             | 0,00            | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 113 510,16                     |
| 2    | 6,4,3   | 381 186,86  | 0,00                             | 0,00            | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 381 186,86                     |
| 3    | 1   | 437 344,05  | 0,00                             | 0,00            | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 437 344,05                     |
|      | rzeczowe aktywa trwałe  | 932 041,07  | 0,00                             | 0,00            | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,0         | 0,00        | 0,00                                     | 932 041,07                     |
|      | wartości niematerialne i prawne                                   | 93 208,42   | 0,00                             | 5 495,03        | 0,00            | 5 495,03                                | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 98 703,45                      |
|      |   | <b>1 025 249,49</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>5 495,03</b> | <b>0,00</b>     | <b>5 495,03</b>                         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>1 030 744,52</b>            |

### GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - UMORZENIA

| L.P. | Umorzenie wg nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie- stan na początku roku obrotowego | Zwiększenia w trakcie roku obrotowego |                             |             | Ogółem zwiększenie / umorzenie | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stanna koniec roku obrotowego |
|------|--|---|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------|------------------------|---|
|      |  |   | aktualizacja                          | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |                                |                        |   |
| 1    | 8  | 107 094,33                                  | 0,00                                  | 3 079,60                    | 0,00        | 3 079,60                       | 0,00                   | 110 173,93                                |
| 2    | 6,4,3  | 344 169,04                                  | 0,00                                  | 13 181,52                   | 0,00        | 13 181,52                      | 0,00                   | 357 350,56                                |
| 3    | 1  | 111 354,66                                  | 0,00                                  | 10 933,60                   | 0,00        | 10 933,60                      | 0,00                   | 122 288,26                                |
|      | rzeczowe aktywa trwałe   | 562 618,03                                  | 0,00                                  | 27 194,72                   | 0,00        | 27 194,72                      | 0,00                   | 589 812,75                                |
|      | wartości niematerialne i prawne  | 93 208,42                                   | 0,00                                  | 5 495,03                    | 0,00        | 5 495,03                       | 0,00                   | 98 703,45                                 |
|      |  | <b>655 826,45</b>                           | <b>0,00</b>                           | <b>32 689,75</b>            | <b>0,00</b> | <b>32 689,75</b>               | <b>0,00</b>            | <b>688 516,20</b>                         |

|      |  |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|      | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami  |
| 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 wieczysto   |
|      | 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  |
|      | Nie dotyczy   |
| 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) |

### STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

| L.P. | Grupa należności     | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|      |                      |                                  | zwiększenia                                    | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1    | Pozostałe należności | 445 028,74                       | 8 390,77                                       | 0,00          | 25 679,37   | 427 740,14                     |

\*odpisy aktualizujące należności ref. doposażenia stanowiska pracy oraz środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej

|       |  |
|-------|--|
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie dotyczy  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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. | 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  |
|       | 357 095,00   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | 30 640,50  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | Nie dotyczy   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | Nie dotyczy   |

Główny Księgowy  
*M. Bujalska*  
 mgr Małgorzata Bujalska  
 (główny księgowy)

19.03.2021  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
 Powiatowego Urzędu Pracy  
 mgr Urszula Witkowska  
 (kierownik jednostki)