

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	POWIATOWY URZĄD PRACY
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Wołominie
1.2	siedzibę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Wołominie, ul. Warszawska 5a, 05-200 Wołomin Filia w Tłuszczu, ul. Warszawska 10, 05-240 Tłuszcz, Filia w Radzyminie, ul. Komunalna 8A, 05-250 Radzymin
1.3	adres jednostki ul. Warszawska 5a, 05-200 Wołomin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu w zakresie rynku pracy zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1100 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dnia 29.01.2004 r. (Dz.U. 2021, poz. 217 ze zm.). 1. Aktywa obrotowe są wydawane do bezpośredniego zużycia, wycenia je się według rzeczywistych cen zakupu. Gospodarka materiałowa nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, zakup materiałów jest jednorazowo spisany w koszty w miesiącu zakupu. 2. Urząd nie prowadzi gospodarki magazynowej zapasów, a w przypadku ewentualnego ujawnienia zapasów w toku inwentaryzacji wycena następuje według ich cen zakupu. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej. 4. Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: meble, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczące się w przedziale 500 zł -9.999,99 zł. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 tysięcy złotych umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 6. Nie umarza się gruntów. 7. Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 8. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się indywidualnie w stosunku do każdej należności spornej lub wątpliwej, zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy z możliwością dokonywania na bieżąco, odpisy dotyczące funduszu pracy obciążają ten fundusz.
5.	inne informacje W ramach bilansu wykazywane są środki Funduszu Pracy realizowane na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1100 ze zm.), które wpływają na wyodrębniony rachunek bankowy i nie stanowią dochodów powiatu zatwierdzanych uchwałą budżetową.

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
	Informacje według tabeli nr 1 i nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Akt Notarialny REPERTORIUM A Nr 3626/98 z dnia 28.12.1998 roku. Powiatowy Urząd Pracy ma udział w działce Nr 1334/7 na rzecz WUP w Ostrołęce, wynoszącego 1/5 części działki na rzecz Skarbu Państwa –Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Ostrołęce oraz lokalu Nr 1, o powierzchni 258,6m², stanowiących lokal biurowy wraz z udziałem wynoszącym 100/523 części w częściach wspólnych budynku i innych urządzeń nie służących do wyłącznego użytku PUP oraz z powierzchnią na strychu 120m² jako pomieszczenie przynależne do lokalu Nr 1
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)
	Odpis aktualizujący należności został dokonany w roku obrotowym na podstawie art. 35 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości. Wysokość odpisu aktualizującego należności został zakwalifikowany według przedziału czasowego zalegania z płatnością do „Należności, o których mowa w Rozdziale 5 pkt 3c Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań (Uchwała Nr V-212/2018 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 16 sierpnia 2018r.) Informacje według tabeli nr 7.
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
	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.	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Urząd posiada zabezpieczenia umów z tytułu wydatkowania środków Funduszu Pracy (jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej lub wyposażenie lub doposażenia stanowiska pracy), w stosunku do których prowadzony jest rejestr ilościowy i nie jest wykazywana ich wartość.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje według tabeli nr 14
1.16.	inne informacje
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
	Stan pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.2021 r. wynosi 911 969,98zł (słownie: dziewięćset jedenaście tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt osiem groszy) Zwiększenia 164 313,00 zł (słownie: sto sześćdziesiąt cztery tysiące trzysta trzynaście złotych zero groszy) Zmniejszenie (likwidacja) 0,00zł (słownie: zero złotych zero groszy) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 1 076 282,98 zł (słownie: jeden milion siedemdziesiąt sześć tysięcy dwieście osiemdziesiąt dwa złote dziewięćdziesiąt osiem groszy)
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

 Anna Sokołowska
 (główny księgowy)

2022.03.28.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Wielopolinie

 Grazyna Krupa
 (kierownik jednostki)

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

lp	wyszczególnienie	wartość początkowa na 01.01	zwiększenia						zmniejszenia					wartość początkowa stan na 31.12		
			nabyte	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenie*	darowizny	aktualizacja**	razem zwiększenia	zbycie	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			
I	Wartości niematerialne i prawne - razem	252 793,02	0,00	25 570,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 363,83
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	57 965,79	0,00	25 570,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 536,60
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	194 827,23	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	194 827,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (2+3+4)	2 132 251,27	0,00	96 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 228 437,27
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	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
2.1	Grunty Powiatu (2.1.1+2.1.2)	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
2.1.1.	Grunty	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
2.1.2.	Grunty stanowiące własność Powiatu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 554 566,69	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	1 554 566,69
2.3	Środki transportu	28 180,50	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	28 180,50
2.4	Inne środki trwałe	549 504,08	0,00	96 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 690,08
3.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* przez przemieszczenie należy rozumieć zmiany występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub przekazanie gruntów w użytkowanie wieczyste

** przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

28.03.2022.
 data

Główny Księgowy

Anna Kuczyńska
 podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Włocławku

Anna Kuczyńska
 podpis Kierownika Jednostki

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	wyszczególnienie	zmniejszenia					zwiększenia					umorzenie stan na 01.01	umorzenie stan na 31.12
		umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja*	umorzenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	inne zwiększenia	razem zwiększenia	umorzenie dotyczące zbitych środków trwałych	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	inne	razem zmniejszenia		
I	Wartości niematerialne i prawne - razem	0,00	0,00	25 570,81	0,00	25 570,81	0,00	25 570,81	0,00	0,00	0,00	0,00	278 363,83
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	25 570,81	0,00	25 570,81	0,00	25 570,81	0,00	0,00	0,00	0,00	83 536,60
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 827,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (2+3+4)	51 390,17	0,00	721,40	0,00	52 111,57	0,00	52 111,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 218 066,10
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty Powiatu (2.1.1+2.1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Grunty stanowiące własność Powiatu 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	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 864,16	0,00	0,00	0,00	38 864,16	0,00	38 864,16	0,00	0,00	0,00	0,00	672 944,26
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 180,50
2.4	Inne środki trwałe	12 526,01	0,00	721,40	0,00	13 247,41	0,00	13 247,41	0,00	0,00	0,00	0,00	516 941,34
3.	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00

* przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

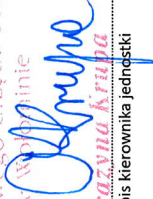
28.03.2022.
data

Główny Księgowy

 Anna Sokółowska

podpis głównego księgowego

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Wołominie


 Grazyna Krupa
 podpis kierownika jednostki

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

lp	wyszczególnienie (grupa należności)*	stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie **	rozwiązanie ***	razem	
1	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 2a Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 2b Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 2c Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 2d Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 2e Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 3a Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 3b Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8	Należności o których mowa w Rozdziale 5 pkt 3c Zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach	281 015,36 zł	30 427,95 zł	813,40 zł	0,00 zł	813,40 zł	310 629,91 zł
	razem	281 015,36 zł	30 427,95 zł	813,40 zł	0,00 zł	813,40 zł	310 629,91 zł

*

** wykorzystanie oznacza umorzenie należności w związku z przedawnieniem/ uznaniem za nieściągalną

*** rozwiązanie odpisu zachodzi w przypadku spłaty należności

28.03.2022.

data

Główny Księgowy

Anna Sokołowska

podpis głównego księgowego

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Wołominie

Grażyna Krupa

podpis kierownika jednostki

Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2021 r.

lp	Wyszczególnienie	Wypłacona kwota
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia brutto i pochodne dla aktualnie zatrudnionych)	5 382 436,13 zł
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne i rentowe)	40 080,00 zł
3	Inne długoterminowe świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy)	60 375,63 zł
4	Świadczenia inne (odprawa pośmiertna)	- zł
	Razem	5 482 891,76 zł

28.03.2022.

data

Główny Księgowy

Anna Sokolowska
Anna Sokolowska

podpis głównego księgowego

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Wotominie

Grażyna Krupa
Grażyna Krupa

podpis kierownika jednostki