

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowy Urząd Pracy w Raciborzu

1.2. Siedziba jednostki

ul. Klasztorna 6, 47-400 Racibórz

1.3. Adres jednostki

ul. Klasztorna 6, 47-400 Racibórz

1.4.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działania Powiatowego Urzędu Pracy należy wykonywanie zadań publicznych powiatu z zakresu przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Wszystkie składniki majątku, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - b) Składniki majątku których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - c) Dla składników majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł prowadzi się jedynie ewidencję ilościową oraz ujmuje w programie informatycznym środków trwałych - niskocennych
 - d) Środki trwałe są klasyfikowane zgodnie z Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT)
 - e) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia
 - f) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wyceniane są zgodnie z danymi w dokumencie przekazania
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - b) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem
 - c) Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000 rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania
 - d) Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku

- e) Pozostałe środki trwale umarzone są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia ich do używania.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej
5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności według następujących zasad:
- a) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - nie później niż na dzień bilansowy
- b) dla należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega - nie później niż na dzień bilansowy
- c) dla należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - nie później niż na dzień bilansowy

5. Inne informacje

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	23 778,14	59 490,00	533 369,97	769 911,76	0,00	47 378,95	444 749,63
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	34 024,25	12 058,90	0,00	0,00	39 416,29
- aktualizacja							
- przychody		0,00	34 024,25	12 058,90	0,00		39 416,29
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie							
- likwidacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	23 778,14	59 490,00	567 394,22	781 970,66	0,00	47 378,95	484 165,92
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	20 246,66	0,00	390 125,85	686 660,13	0,00	47 378,95	444 749,63
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 531,48		12 293,81	44 885,41		0,00	39 416,29
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	3 531,48		12 293,81	44 885,41		0,00	39 416,29
- inne							
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00					
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	23 778,14	0,00	402 419,66	731 545,54	0,00	47 378,95	484 165,92
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	3 531,48	59 490,00	143 244,12	83 251,63	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	59 490,00	164 974,56	50 425,12	0,00	0,00	0,00

1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki				0,00

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00

3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	9 025,11	8 206,25			17 231,36

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe	3 345,58	0,00					3 345,58	0,00
	Razem	3 345,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 345,58	0,00

1.10.

Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		

Ogółem	0,00
---------------	-------------

1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Odprawy rentowe	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	37 649,25	
3.	Inne	3 782,12	ekwiwalent za pranie odzieży, dofinansowanie do okularów korekcyjnych, inne wydatki związane z przestrzeganiem przepisów bhp
Ogółem		41 431,37	

1.16. **Inne informacje**

Odpis na ZFŚS w 2021 roku wynosi: 56 579,35 zł.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 5.034,84 zł

2.

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.**

W roku 2021 poniesiono wydatki na COVID - 19 z budżetu oraz ze środków Funduszu Pracy w wysokości : 9 299 638,74
a) Z budżetu Powiatowego Urzędu Pracy wydatkowano środki w wysokości 46 415,00 zł.(finansowane środkami z Funduszu Pracy - 0,5% za obsługę zadań COVID-19),
b) Z Funduszu Pracy (Państwowego Funduszu Celowego) wydatkowano środki w wysokości 9 253 223,74 zł.

Sporządził:
Konopka Katarzyna
Główny księgowy

Zatwierdził:
Łaszczewska Małgorzata
Kierownik Jednostki