

ZAŁĄCZNIK Nr 12  
INFORMACJA DODATKOWA

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki **Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie**

1.2 siedzibę jednostki **Augustów**

1.3 adres jednostki **ul. Mickiewicza 2**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki **realizacja zadań samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy (art. 9 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r.o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy – t.j. Dz.U.2021.1100 z późn.zm)**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01 styczeń – 31 grudzień 2021 rok**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ----

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) **1. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie PUP z wykorzystaniem programu komp. SyriuszStd zgodnie z zasadą ciągłości i kontynuacji oraz zgodnie z zasadą memoriału, 2. Nie robi się rozliczeń międzyokresowych, 3. Nie stosuje się rezerw na przyszłe zobowiązania, 4. Dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (metodą liniową wg. stawek podatkowych za okres całego roku) i aktualizujących, 5. Nie prowadzi się gospodarki magazynowej, 6. Jednorazowo poprzez przyjęcie w koszty umarza się książki, meble i dywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 5000 zł, 7. Nie ujmuje się w ewidencji i nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości mniejszej niż 500 zł obciążając ich wartością koszty w momencie zakupu. 8. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w wysokości cen nabycia lub kosztów poniesionych na budowę lub ulepszenie, nieodpłatnie otrzymane – w wysokości ujętej w dokumentacji przekazania, 9. Należności przyjmuje się wg kwoty zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące, środki pieniężne wg. wartości nominalnej, 10. Zobowiązania ocenia się wg. wartości do zapłaty, kapitały i fundusze wg. wartości nominalnej.**

5. inne informacje

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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: **Załącznik nr 1 „Zmiana wartości początkowej grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, Załącznik Nr 2 „Zmiana stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za 2021 rok”.**

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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 **0,00**
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie **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 **0,00**
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): **Załącznik nr 3 „Stan odpisów aktualizujących należności za 2021 rok”**
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -----
- 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 **0,00**
- b) powyżej 3 do 5 lat **0,00**
- c) powyżej 5 lat **0,00**
- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego **0,00**
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **0,00**
- 1.12. łączną 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 **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 ----
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie **0,00**
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze **2.268.448,34 zł** – **Załącznik Nr 4 „Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku”**
- 1.16. inne informacje
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **0,00**

- 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 **0,00**
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie **0,00**
- 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 **0,00**
- 2.5. inne informacje -----

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

**Wpływ pandemii COVID-19 na funkcjonowanie jednostki:**

1. Sposób działalności jednostki nie uległ istotnej zmianie, ale nadal realizowane były dodatkowe obowiązki związane z obsługą zadań określonych w art. 15zzb—15zze, art. 15zze<sup>2</sup>, art. 15zze<sup>4</sup> i art. 15zze<sup>4a</sup> ustawy z dnia 2.03.2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. (Dz.U.2021.2095 z późn. zm.)
2. W trakcie pandemii, w miarę możliwości, ograniczono bezpośredni kontakt interesantów z pracownikami, przy wejściu pełnione były dyżury do obsługi interesantów (w I półroczu), w Urzędzie wystawiono skrzynkę do wrzucania korespondencji, dolożono starań aby jak najwięcej korespondencji wpływało w formie elektronicznej.
3. Koszty działalności jednostki obciążające budżet podstawowy w związku z pandemią prawie nie uległy zmianie. Zadania wymienione w pkt 1 finansowane były z Funduszu Pracy. Urząd otrzymał także z FP 0,5% kwoty wydatkowanej na te zadania na finansowanie kosztów ich obsługi.
4. Dochody ogółem osiągnięto w wysokości większej niż planowano. Koszty zwiększyły się o koszt zakupu maseczek, rękawiczek i środków dezynfekujących.
5. Koszt zakupu maseczek, rękawiczek i środków dezynfekujących. – 181,49 zł. Wyplacono też dodatki specjalne i nagrody dla pracowników w związku z zwiększoną ilością obowiązków wynikającą z obsługi zadań wymienionych w pkt. 1. ( § 4010 – 16.483,73 zł i § 4110 – 2.831,27 zł). Środki na finansowanie dodatków, nagród i składek na ubezpieczenie społeczne pochodziły z Funduszu Pracy i stanowiły dochód powiatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Indygieta Skłodziej  
główny księgowy

18. LUT. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Anna Rozmysłowi

kierownik jednostki

