


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego Wpł. 26.03.2020 Nr: sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Adresat:	
Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży				Zarząd Powiatu Chodzieskiego ul. Wiosny Ludów 1 64-800 Chodzież Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON				 D7A21A11D036A8E5	
570868665					
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 268 788,88	1 215 553,21	A. Fundusze	2 106 304,16	1 036 346,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 713 559,73	4 634 510,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 268 788,88	1 215 553,21	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 607 255,57	-3 598 164,47
1. Środki trwałe	1 268 788,88	1 215 553,21	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	147 810,00	147 810,00	2. Strata netto (-)	2 607 255,57	3 598 164,47
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 062 558,22	1 031 228,39	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	47 925,30	30 384,64	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	10 495,36	6 130,18	C. Państwowe fundusze celowe	1 244 101,96	1 500 969,27
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	289 827,55	307 722,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	289 827,55	307 722,48
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 924,49	8 602,32
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 096,00	10 221,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	136 337,06	154 120,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	90 181,68	95 659,54
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	6 000,00	2 400,00
B. Aktywa obrotowe	2 371 444,79	1 629 484,90	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	39 288,32	36 719,49
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 288,32	36 719,49
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 506 592,59	472 392,24	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 506 592,59	472 392,24			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	864 852,20	1 157 092,66			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 129,32	4 201,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	855 722,88	1 152 891,17			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 640 233,67	2 845 038,11	Suma pasywów	3 640 233,67	2 845 038,11

Główny Księgowy

Ewa Zagórska

Główny księgowy


2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Centrum Aktywizacji Zawodowej

Aleksandra Maczyska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Zarząd Powiatu Chodzieskiego ul. Wiosny Ludów 1 64-800 Chodzież Wystać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570868665		 036086D11D0BDD48
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 627 200,60	2 607 395,53
I. Amortyzacja	57 508,93	53 235,67
II. Zużycie materiałów i energii	54 966,57	52 456,23
III. Usługi obce	28 802,86	19 438,99
IV. Podatki i opłaty	7 104,80	7 104,80
V. Wynagrodzenia	1 310 994,86	1 366 366,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	283 789,55	295 320,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 008,75	5 634,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	878 024,28	807 839,50
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 627 200,60	-2 607 395,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 801,07	18 904,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	19 801,07	18 904,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 009 813,44
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 009 813,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 607 399,53	-3 598 304,93
G. Przychody finansowe	143,96	140,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	143,96	140,46
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 607 255,57	-3 598 164,47
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 607 255,57	-3 598 164,47

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Główny Księgowy

Ewa Zagórska

2020-03-26

Kierownik
Centrum Aktywizacji Zawodowej

Aleksandra Maczyska
Aleksandra Maczyska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży</p>	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Zarząd Powiatu Chodzieskiego ul. Wiosny Ludów 1 64-800 Chodzież</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">570868665</p>		 <p style="text-align: center;">84A1A808D3F4F984</p>
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	4 909 189,05	4 713 559,73
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 575 261,01	2 547 251,17
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 575 261,01	2 547 251,17
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 770 890,33	2 626 300,07
2.1. Strata za rok ubiegły	2 750 945,30	2 607 255,57
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 945,03	19 044,50
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 713 559,73	4 634 510,83
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 607 255,57	-3 598 164,47
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	2 607 255,57	3 598 164,47
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 106 304,16	1 036 346,36

Notatki do sprawozdania

--

Główny Księgowy

Ewa Szymańska

Główny księgowy


2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Centrum Aktywizacji Zawodowej

Aleksandra Maczyska

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży</p>	<p style="text-align: center;">Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Zarząd Powiatu Chodzieskiego ul. Wiosny Ludów 1 64-800 Chodzież</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">570868665</p>	<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>	 <p style="text-align: center;">EA9EE1E6DA502D96</p>

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Powiatowy Urząd Pracy w Chodzieży jest jednostką organizacyjną powiatu chodzieskiego, wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej. Jest jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej. Organem nadzorującym działania PUP jest Starosta Chodzieski. Przedmiotem działania Urzędu jest promocja zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa. Do zadań Urzędu należy wykonywanie zadań samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2019 r. poz. 1482 ze zm.).

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

PUP jako jednostka budżetowa nieobjęta centralizacją VAT przyjmuje model brutto tzn. że dochody wykazuje się w sprawozdaniach RB-27S w wartości brutto, wydatki wykazuje się w sprawozdaniach RB-28S w wartości brutto. PUP realizując zadania finansowane ze środków Funduszu celowego, jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków przekazywanych przez dysponenta Funduszu oraz kosztów ponoszonych z tych środków. Urząd prowadzi księgi pomocnicze dla określonych grup rodzajowych zdarzeń o nazwie: budżet – wydatki, budżet – dochody, Fundusz Pracy, ZFŚS, PFRON co stanowi jeden dziennik główny.

Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się:

- Budżet ujmuje się tylko na kontach 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
- Fundusz Pracy na koncie 853 „Fundusze celowe” według podziałek klasyfikacji budżetowej
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – na koncie 851

Koszty ponoszone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”, gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki, ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione. W koszty danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu lub do 5 dnia każdego następnego miesiąca umożliwiające sporządzenie sprawozdania. Na koniec roku obrotowego, w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowe, które zostały dostarczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdania.

Zakupione materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana jest w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową. Stosuje się stawki określone w załączniku NR 1 „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

Nie umarza się gruntów. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe jako materiały tj. przybory biurowe wydawane pracownikom, standardowe niezbędne wyposażenia biur, dekoracji pomieszczeń.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału. Odpisy aktualizujące wartości należnych dokonuje się na koniec kwartału nie później niż na dzień bilansowy. Rozwiązanie odpisu aktualizującego dokonuje się pod datą wpłaty.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) w br. nie występowały.

Na dzień bilansowy należności wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Krótkoterminowe papiery wartościowe w jednostce nie występują.

Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy (bieżący), dotyczą danego roku budżetowego.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Nie wystąpiło naliczanie odsetek od nieterminowej zapłaty.

Rezerwy w jednostce nie występują.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny Księgowy
Łagoda
Burmistrz

2020-03-26

Kierownik
Centrum Aktywizacji Zawodowej
Alex
Aleksandra Maczyńska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki