POWIATOWY URZĄD PRACY
37-100 ŁAŃCUT
ul. Piłsudskiego 9
NIP 815-13-83-061 REG.690691828

# Informacja dodatkowa- Powiatowy Urząd Pracy za 2019 r.

| | |
|---|---|
| I. | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego** |
| 1. | Informacje ogólne |
| 1.1 | Nazwa jednostki |
| | Powiatowy Urząd Pracy w Łańcucie |
| 1.2 | Siedziba jednostki |
| | Łańcut |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | 37-100 Łańcut, ul. Piłsudskiego 9 |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Celem działania Urzędu jest realizacja zadań Państwa w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej. |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

KANCELARIA OGÓLNA
STAROSTWA ŁAŃCUCKIEGO
wpł 2020 -03- 12
L.p. ..... Przekazano .....
podpis .....

Powiatowy Urząd Pracy w Łańcucie prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w niniejszym zarządzeniu.
Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń, do których jednostka została zobowiązana.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera.
Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

1) dzienniki, (dzienniki cząstkowe),
2) księgę główną,
3) księgi pomocnicze
4) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej, oraz ksiąg pomocniczych

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

1) zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie,
2) zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
3) sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,
4) jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

1) podwójnego zapisu,
2) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono:

1) symbole i nazwy kont
2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego
3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego. Ich forma dostosowana jest każdorazowo do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.
Ujmowane są na nich:

1) zaangażowanie środków na wydatki budżetowe roku bieżącego
2) zaangażowanie środków na wydatki budżetowe przyszłych lat
3) plan finansowy wydatków budżetowych
4) plan finansowy niewygasających wydatków
5) wzajemne rozliczenia między jednostkami

Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Dowody księgowe
Zapisy w księgach dokonywane są zgodnie z ustawą o rachunkowości na podstawie prawidłowo sporządzonych dowodów księgowych.

Dowód księgowy powinien zawierać:

1) określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego
2) określenie stron dokonujących operacji gospodarczych
3) opis operacji oraz jej wartość
4) datę dokonania operacji, datę sporządzenia dowodu
5) podpis wystawcy dowodu oraz osoby której wydano dowód lub od której przyjęto składnik aktywów
6) dekretacje dowodu z podpisem dekretującego
7) podpisy osób merytorycznych

Podstawą zapisów w księgach są oryginały dowodów

Dowody księgowe muszą być uporządkowane w sposób wynikający z prowadzonych ksiąg rachunkowych w kolejności chronologicznej tak by była możliwość ich łatwego odszukania i sprawdzenia. Przechowywane winny być w taki sposób by osoby nieupoważnione nie miały do nich dostępu.(zabezpieczenie i zamknięcie pomieszczeń służących do przechowywania dokumentacji).

Zbiory dokumentów w segregatorach winny być oznaczone:

- nazwą jednostki
- nazwą rodzaju dokumentacji (płacowej, itp.)
- symbolem kwalifikującym zbiór do odpowiedniej kategorii jego przechowywania.

W ramach stosowania ochrony danych przechowywać tak, aby chronić je przed niedozwolonymi zmianami, rozpowszechnieniem bez upoważnienia, uszkodzeniem i zniszczeniem.
Dotyczy to następującej dokumentacji miedzy innymi:

- zasad prowadzenia rachunkowości (planu kont, wykazu ksiąg rachunkowych, dokumentacji systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera)
- ksiąg rachunkowych
- dokumentów inwentaryzacyjnych
- sprawozdań finansowych

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:

1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) ,
2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077),
3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 201),
4) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911)

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów
Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000 zł umarza się jednorazowo w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i więcej amortyzuje się według stawki 50% rocznie.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1) środki trwałe,
2) pozostałe środki trwałe,

Środki trwałe umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych wg. stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych, o których mowa w ust. 5 i 6 umorzeń dokonuje się 1 raz w roku na koniec roku obrachunkowego.
Małocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości:

1) do 200 zł traktuje się jako materiały nie podlegające ewidencji,
2) od 200,01 zł do 1000 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem

ewidencji bilansowej. W ewidencji pozabilansowej ilościowej można umieścić informacyjne ceny ich nabycia.

3) Pozostałe środki trwałe od 1000,01 zł do 10000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej oraz umarza się do 100% jednorazowo w momencie ich przyjęcia.

Wartości początkowe i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami ustalonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę.
2) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.
4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to w bilansie wykazuje się je następująco:

- raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe we właściwej pozycji B.II aktywów,
- resztę należności, płatną w okresie powyżej roku, w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Odpisy aktualizujące są dokonywane co kwartał.

Ewidencja odpisów aktualizujących należności wątpliwe i odsetki od należności przypisanych ale niezapłaconych. Technika komputerowa, przypis na koniec każdego kwartału w celach sprawozdawczych.

Należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Do ewidencji odpisów aktualizujących na należności wątpliwe służy korygujące konto 290 „Odpisy aktualizujące należności". Dodatkowo jednostki budżetowe, zakłady budżetowe oraz gospodarstwa pomocnicze na tym koncie księgują odsetki od należności przypisanych a niewpłaconych.

Obowiązek tworzenia odpisów aktualizujących należności wynika z nadrzędnych zasad rachunkowości, tj:
- zasada ostrożnej wyceny (art.7 ust1 ustawy o rachunkowości) zgodnie z którą w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić m.in. odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości przez aktywa,
- zasady współmierności (art.6 ustawy o rachunkowości) zgodnie z którą w księgach rachunkowych oraz przy ustalaniu wyniku finansowego jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte przychody i związane z nimi koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty.

W świetle aktualnych przepisów prawa nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Do aktywów nie zalicza się więc należności przedawnionych, umorzonych i nieściganych.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:
a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
c) wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

Ustalanie wyniku finansowego
Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy".
Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych - jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy netto składa się z:
- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych.

| 5. | Inne informacje |
|---|---|
| | ZASADY DOTYCZĄCE WYŁACZEŃ<br>Powiatowy Urząd Pracy w Łańcucie sporządza sprawozdanie finansowe. Podczas sporządzania sprawozdania łącznego wyłącza się odpowiednio:<br>rozliczenia pomiędzy jednostkami w kwocie 8.366,79 zł<br>- Zespół Szkół Technicznych w Łańcucie - 7.759,43 zł<br>- Powiatowe Centrum Kształcenia Praktycznego i Edukacji Zawodowej w Łańcucie – 192,00 zł<br>- Starostwo Powiatowe w Łańcucie – 415,36 zł |

| | |
|---|---|
| **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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Tabela nr 1, tabela nr 2 |
| 1.2. | Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | Kwota 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 wieczyście |
| | 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. | Liczba 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) |
| | Tabela 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty<br><br>Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |

| | |
|---|---|
| 1.12. | Łączna kwota 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. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 455.836,96 zł |
| 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. | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | Informacja 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

.....
(główny księgowy)

2020.03.12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
mgr Marek Kuźniar
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 1- Zmiana stanu wartości początkowej aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa -stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-13) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne zwiększenia | ogółem (4+5+6+7) | zbycie | likwidacja | aktualizacja | inne zmniejszenia | ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2) | 207 788,53 | 33 456,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 456,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241 244,53 |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 207 788,53 | 33 456,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 456,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241 244,53 |
| 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 | 0,00 |
| 2. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3) | 1 651 735,75 | 68 280,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 280,64 | 0,00 | 24 856,41 | 0,00 | 0,00 | 24 856,41 | 1 695 159,98 |
| 2.1 | Razem środki trwałe (2.1.1+2.1.2+2.1.3+2.1.4) | 1 651 735,75 | 68 280,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 280,64 | 0,00 | 24 856,41 | 0,00 | 0,00 | 24 856,41 | 1 695 159,98 |
| 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 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 191 602,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191 602,39 |
| 2.1.3 | Środki transportu | 49 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.900,00 |
| 12.1.4 | Inne środki trwałe | 1 410 233,36 | 68 280,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 280,64 | 0,00 | 24 856,41 | 0,00 | 0,00 | 24 856,41 | 1 453 657,59 |
| 2.2 | 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 |
| 2.3 | 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 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Umorzenie -stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zwiększenia | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | amortyzacja / umorzenie | aktualizacja | inne zwiększenia | inne zwiększenia | ogółem (4+5+6+7) | dot. zbytych składników | dot. zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | ogółem (9+10+11 +12) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 12 | 13 |
| 1. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2) | 241 244,53 | 12 459,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 459,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 241 244,53 | 12 459,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 459,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3) | 1 627 440,54 | 129 421,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 421,96 | 0,00 | 24 856,41 | 0,00 | 24 856,41 |
| 2.1 | Razem środki trwałe (2.1.1+2.1.2+2.1.3+2.1.4) | 1 627 440,54 | 129 421,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 421,96 | 0,00 | 24 856,41 | 0,00 | 24 856,41 |
| 2.1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 191.602,39 | 4.790,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.790,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | Środki transportu | 49 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 | Inne środki trwałe | 1 385 938,15 | 124 631,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124 631,90 | 0,00 | 24 856,41 | 0,00 | 24 856,41 |
| 2.2 | 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 |
| 2.3 | 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 |

TABELA NR 3- Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych 2019

| L.p | Wyszczególnienie | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4+5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Długoterminowe aktywa niefinansowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.1 | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 1.2 | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 1.3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 1.4 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje | | | | 0,00 |
| **2.** | **Długoterminowe aktywa finansowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2.1 | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 2.2 | Inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| 2.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| **3.** | **Ogółem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

TABELA NR 4- Grunty użytkowane wieczyście 2019

| L.p | Treść (nr działki, lokalizacja) | Wyszczególnienie (powierzchnia, wartość) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | powierzchnia ($m^2$) | | | | |
| | | wartość (zł) | | | | |
| 2. | | powierzchnia ($m^2$) | | | | |
| | | wartość (zł) | | | | |
| 3. | | powierzchnia ($m^2$) | | | | |
| | | wartość (zł) | | | | |
| 4. | | powierzchnia ($m^2$) | | | | |
| | | wartość (zł) | | | | |
| | | | | | | |

TABELA NR 5- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umowy leasingu 2019

| L.p | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne, maszyny | | | | |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | | |
| | Ogółem: | | | | |

TABELA NR 6- Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 2019

| L.p | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | | Zwiększenia w trakcie roku obrotowego | | Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość (3+5-7) | wartość (4+6-8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **1.** | **Akcje** | | | | | | | **0,00** | **0,00** |
| 1.1 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | **Udziały** | | | | | | | **0,00** | **0,00** |
| 2.1 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| **3.** | **Dłużne papiery wartościowe** | | | | | | | **0,00** | **0,00** |
| 3.1 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | **Inne papiery wartościowe** | | | | | | | **0,00** | **0,00** |
| 4.1 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | **Ogółem:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

TABELA NR 7- Odpisy aktualizujące wartość należności 2019

| L.p | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia - razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** | Należności | **35 343,51** | **391,69** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **35 735,20** |
| **I.1** | Należności długoterminowe | 35 343,51 | 391,69 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **35 735,20** |
| **I.2** | Należności krótkoterminowe, z tego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **I.2.1** | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **I.2.2** | Należności od budżetów | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **I.2.3** | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **I.2.4** | Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **II** | Zaległości finansowe | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Ogółem:** | **35 343,51** | **391,69** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **35 735,20** |

TABELA NR 8- Informacja o stanie rezerw 2019

| L.p | Wyszczególnienie wg celu utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie (uznanie za zbędne) | zmniejszenia - razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 9- Zobowiązania długoterminowe wg okresu spłaty 2019

| L.p | Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | wg stanu na początek okresu sprawozdawczego | wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego | wg stanu na początek okresu sprawozdawczego | wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego | wg stanu na początek okresu sprawozdawczego | wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego | na początek okresu sprawozdawczego (3+5+7) | na koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 10- Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki 2019

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań | Kwota zobowiązania | Forma zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 11- Łączna kwota 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 ) na dzień bilansowy 31-12-2019

| Lp. | Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań | Kwota zobowiązania | Forma i charakter zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 12- Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń 2019

| L.p. | Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | wg stanu na początek okresu sprawozdawczego | wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego | wg stanu na początek okresu sprawozdawczego | wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |
| 5. | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 13- Odpisy aktualizujące wartość zapasów 2019

| L.p | Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia - razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 14- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 2019

| L.p | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego | | | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ogółem | odsetki | różnice kursowe | ogółem | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Zofia Fidor
(główny księgowy)

2020-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
mgr Marek Kuźniar
(kierownik jednostki)