

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk		BILANS jednostki budżetowej		Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		SPORZĄDZONY na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 24F7FA149522AD2F	

STAROSTWO POWIATOWE W LEŻAJSKU
KANCELARIA GÓLNA
ul. Kopernika 8
Wpł. DNIA **22. 03. 2019**
Nr rel. **1610.1822. zat. -/w**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	647 829,95	548 791,95	A Fundusz	477 139,29	365 241,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	48 768,80	33 388,00	A.I Fundusz jednostki	6 551 127,13	6 185 603,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	595 330,61	513 309,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 073 987,84	-5 820 362,23
A.II.1 Środki trwałe	595 330,61	513 309,61	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 073 987,84	-5 820 362,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 932,20	178 653,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	347 995,91	284 608,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	634 615,16	630 737,37
A.II.1.5 Inne środki trwałe	60 402,50	50 047,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	229 033,81	378 735,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	229 033,81	378 735,38
A.III Należności długoterminowe	3 730,54	2 094,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 674,11	158 508,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 631,56	32 588,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	162 951,00	173 766,24

Maria Olechowska
Maria Olechowska
(główny księgowy)

2019-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU
Monika Smoleń
Monika Smoleń
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	207,01	1 755,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	692 958,31	825 922,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,03
B.I Zapasy	265,37	276,04	D.II.8 Fundusze specjalne	14 570,13	12 116,74
B.I.1 Materiały	265,37	276,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 570,13	12 116,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	79 268,71	167 108,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 383,12	25 189,61			
B.II.4 Pozostałe należności	55 885,59	141 919,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	613 424,23	658 537,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 569,73	2 116,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	608 854,50	656 421,17			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

główny Księgowy
Maria Olechowska
 Maria Olechowska
 (główny księgowy)

2019-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)
 24F7FA149522AD2F

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU
Monika Smoleń
 Monika Smoleń
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 340 788,26	1 374 714,33	Suma pasywów	1 340 788,26	1 374 714,33

Główny Księgowy
Maria Olechowska
 Maria Olechowska
 (główny księgowy)

2019-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU

Monika Smoleń
 Monika Smoleń

Monika Smoleń
 (kierownik jednostki)

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 23. 04. 2019
podpis *Stolce*

Główny Księgowy

Maria Olechowska

Maria Olechowska
(główny księgowy)

2019-03-20


(rok, miesiąc, dzień)

24F7FA149522AD2F

DYREKTOR
POWŁATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU

Monika Smoleń

Monika Smoleń
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 7FA901BA123AA5DD 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 116 148,33	5 841 683,27		
B.I.	Amortyzacja	191 783,26	197 658,16		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	71 962,95	56 965,53		
B.III.	Usługi obce	85 912,48	41 435,09		
B.IV.	Podatki i opłaty	12 183,98	11 879,98		
B.V.	Wynagrodzenia	2 415 772,72	2 402 748,92		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	521 729,59	534 878,19		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 977,90	1 298,00		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 814 825,45	2 594 819,40		
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 116 148,33	-5 841 683,27		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	39 500,30	19 122,36		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	39 500,30	19 122,36		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25,00	122,82		

Maria Olechowska
 główny księgowy

2019-03-20
 rok, miesiąc, dzień

Monika Smoleń
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	25,00	122,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 076 673,03	-5 822 683,73
G.	Przychody finansowe	2 685,19	2 321,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 685,19	2 321,50
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 073 987,84	-5 820 362,23
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)	-6 073 987,84	-5 820 362,23

Główny Księgowy

Maria Olechowska
Maria Olechowska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU

Monika Smoleń
Monika Smoleń

Monika Smoleń
kierownik jednostki

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 23. 04. 2019
podpis *S. Olech*

Główny Księgowy

M. Olechowska
Maria Olechowska

główny księgowy


2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU

Monika Smoleń
Monika Smoleń

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		KANCELARIA OGÓLNA ul. Kopernika 8 sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego A6475D7B0F08923D	
					
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)			0,00	0,00
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			6 003 939,96	6 185 603,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			6 047 827,14	5 717 482,28
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			5 861 146,16	5 617 225,92
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			186 680,98	100 256,36
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			5 500 639,97	6 083 005,60
I.2.1.	Strata za rok ubiegły			5 495 764,68	6 073 987,84
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			4 875,29	9 017,76
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00

Główny Księgowy
 Maria Olechowska
 główny księgowy

2019-03-20
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU
 Monika Smoleń
 kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 551 127,13	6 185 603,81
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 073 987,84	-5 820 362,23
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 073 987,84	-5 820 362,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	477 139,29	365 241,58

Główny Księgowy

Maria Olechowska
Maria Olechowska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU

Monika Smoleń
Monika Smoleń

Monika Smoleń


kierownik jednostki

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM
Leżajsk, dnia 23.04.2019
podpis *S. Tabela*

Główny Księgowy
Maria Olechowska
Maria Olechowska
główny księgowy

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU
Monika Smoleń
Monika Smoleń
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY W LEŻAJSKU ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk tel./fax 17 240 67 20 / 17 240 67 21 NIP 816-11-20-216 REGON: 1423990652	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		4838AB38FF62CAC6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

 Maria Olechowska

(główny księgowy)

2019-03-22

rok mies. dzień

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU


Monika Smoleń
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM
Leżajsk, dnia 23.04.2019
podpis *Stefan*

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Maria Olechowska
Maria Olechowska

(główny księgowy)

2019-03-22

rok mies. dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU

Monika Smoleń
Monika Smoleń

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki: **Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku,**
 - 1.2 siedzibę jednostki: **Leżajsk,**
 - 1.3 adres jednostki: **ul. Mickiewicza 56,**
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Realizacja zadań w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej dla osób bezrobotnych i innych uprawnionych.**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **nie**
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 1. **określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych.**
 - 1.1. W jednostce budżetowej – Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa **od 1 stycznia do 31 grudnia.**
 - 1.2. Rok obrotowy dzieli się na **12 miesięcznych okresów sprawozdawczych**, którymi są miesiące kalendarzowe. Dodatkowo rok dzieli się na **4 kwartalne okresy sprawozdawcze**, którymi są kolejne kwartały roku kalendarzowego.
 - 1.3. Przez okresy sprawozdawcze rozumie się czas, za który jednostka sporządza sprawozdania.
 - 1.4. Jednostka sporządza bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian funduszu oraz informację dodatkową.
 - 1.5. Wszystkie sprawozdania sporządza się na podstawie odrębnych przepisów.
 - 1.6. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki następuje do 30 kwietnia roku następnego,
 - 1.7. Księgi rachunkowe Powiatowego Urzędu Pracy w Leżajsku prowadzone są komputerowo w programie SYRIUSZ.
 2. **metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego.**
 - 2.1. W Powiatowym Urzędzie Pracy w Leżajsku stosuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:
 - 2.1.1. **wartości niematerialne i prawne** wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), którą stanowi cena nabycia obejmująca cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia.

Środki trwałe – na które składają się m. in.: budynek, kotły centralnego ogrzewania oraz zestawy komputerowe i urządzenia biurowe o znacznej wartości (np. kserokopiarka) oraz **pozostałe środki trwałe** wprowadzane są do ewidencji według ceny nabycia obejmującej cenę zakupu (łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi) pomniejszonej o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, powiększone o koszty transportu, montażu. Środki trwałe umarżane są zgodnie z zasadami ustalonymi w obowiązujących przepisach prawa.

Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanej dokumentacji, a w przypadku jej braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez dyrektora Urzędu komisję inwentaryzacyjną w oparciu o opinię rzeczoznawcy z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu lub protokole przekazania.

Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość niższą.

Ewidencję majątku Powiatowego Urzędu Pracy w Leżajsku prowadzi się w formie elektronicznej w **Programie Majątek Web Standard**.

- 2.1.2. **należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
- 2.1.3. **środki trwałe w budowie** – wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2.1.4. **zapasy (materiały)** – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane będą do ewidencji w rzeczywistych cenach nabycia (cena zakupu + nie podlegający odliczeniu VAT). Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według rzeczywistych cen nabycia.
- 2.1.5. **zobowiązania** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta).
- 2.1.6. **środki pieniężne i rachunki bankowe** – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.
- 2.1.7. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania:
 - ✓ książki,
 - ✓ żaluzje, rolety

- ✓ meble i dywany,
 - ✓ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2.1.8. Księgi inwentarzowe z zastrzeżeniem pkt. 2.1.10 prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% w chwili przyjęcia ich do używania.
- 2.1.9. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
- ✓ meble,
 - ✓ kalkulatory,
 - ✓ sprzęt audiowizualny,
 - ✓ aparaty fotograficzne,
 - ✓ odkurzacze, sprzęt AGD,
 - ✓ sprzęt elektroniczny i komputerowy.
- 2.1.10 Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł oraz materiały i książki podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
- 2.1.11 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku w grudniu z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2.1.12 Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca, w którym przyjęto je do używania (zakupiono) i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.
- 2.1.13 Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 35b ust 1 z zastrzeżeniem punktów 2.1.14 i 2.1.15.
- 2.1.14 Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- 2.1.15 Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.
- 2.1.16 Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 2.1.17 Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących

na dzień bilansowy.

- 2.1.18 Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
- 2.1.19 Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
- ✓ zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.
- Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów i wprowadza się na stan materiałów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się je odpowiednio w koszty.
- 2.1.20 Przeksięgowania z kont 222, 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.
- 2.1.21 Nie prowadzi się ewidencji księgowej na kontach dotyczących rozliczenia międzyokresowego kosztów i przychodów, ponieważ nie ma to istotnego znaczenia na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.
- 2.1.22 Na kontach zespołu 2 księguje się wszystkie zobowiązania i należności do danego okresu sprawozdawczego, również gdy dowody księgowe m.in. faktury, rachunki wpłyną do Urzędu (decyduje data wpływu do kancelarii Urzędu) do 4 dnia roboczego każdego następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Dowody księgowe, które dotyczą danego roku obrotowego a wpłyną po dniu bilansowym a przed dniem złożenia sprawozdania finansowego, są one zaliczane do ostatniego miesiąca roku obrotowego wyjątek stanowią dokumenty, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy.

inne informacje: **brak**

5.

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,
- 1.1. a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan końcowy
			aktualizacja wartości	nabycie	inne (uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT)	aktualizacja wartości	likwidacja	rozchód	inne (uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	597 566,50		221,40			1 933,70			595 854,20
2.	Środki trwałe	3 185 557,36	0,00	119 744,37	28 809,62	0,00	35 546,61	0,00	28 809,62	3 269 755,12
2.1	Grunty									0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	339 462,57								339 462,57
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 378 858,75		115 134,37	28 809,62		34 178,71		8 399,76	2 480 224,27
2.4	Środki transportu	49 971,50								49 971,50
2.5	Inne środki trwałe	417 264,54		4 610,00			1 367,90		20 409,86	400 096,78
RAZEM		3 783 123,86	0,00	119 965,77	28 809,62	0,00	37 480,31	0,00	28 809,62	3 865 609,32

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	inne (uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT)	aktualizacja	rozchód	inne (likwidacja, uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	548 797,70	15 602,20					1 933,70		562 466,20
2.	Środki trwałe	2 590 226,75	201 765,37	0,00	0,00	28 809,62	0,00	0,00	64 356,23	2 756 445,51
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 530,37	8 278,68							160 809,05
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 030 862,84	178 521,84			28 809,62			42 578,47	2 195 615,83
2.3	Środki transportu	49 971,50								49 971,50
2.4	Inne środki trwałe	356 862,04	14 964,85						21 777,76	350 049,13
RAZEM		3 139 024,45	217 367,57	0,00	0,00	28 809,62	0,00	0,00	66 289,93	3 318 911,71

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- **nie dysponuje takimi informacjami**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.3.	1. Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
	2. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste: **brak**

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.5.	1. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
	2. Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
	3. Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
	RAZEM	0,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata i umorzenie)	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	73 376,40	2 461,57	2 354,00	0,00	73 483,97
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2.	należności od budżetów					0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4.	pozostałe należności	73 376,40	2 461,57	2 354,00		73 483,97
3.	Należności finansowe					0,00
RAZEM		73 376,40	2 461,57	2 354,00	0,00	73 483,97

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie utworzono rezerw.**
- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat
 - powyżej 3 do 5 lat
powyżej 5 lat
 - nie posiada**
- 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 posiada**
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie posiada**
- 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: **nie posiada**
- 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 posiada**

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
nie posiada

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 350 193,67
1.15 2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	41 358,70
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	460 426,68
5.	Inne	72 542,66
RAZEM		2 924 521,71

1.16 inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **brak**

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.2. 2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie wystąpiły**

- informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe
- 2.4. ministrowi właściwemu do *spraw* finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: **nie dotyczy**
- 2.5. inne informacje: **brak**
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **brak**

Główny Księgowy
Maria Olechowska
Maria Olechowska

2019 -03- 2 2

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU
Elektronicznie podpisany
przez Monika Smoleń
Monika Smoleń

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 23.04.2019
podpis *Stolce*

