


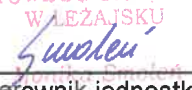
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy w Leżajsku ul. Mickiewicza 56 37-300 Leżajsk	STAROSTWO POWIATOWE W LEŻAJSKU KANCELARIA OGÓLNA ul. Kościuszki 8 BILANS jednostki budżetowej 18. 03. 2020 * WPL. DNIA Nr rej. zał.	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego
Numer identyfikacyjny REGON 690690852	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 78F26050CB582AE6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	548 791,95	868 254,09	A Fundusz	365 241,58	625 926,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	33 388,00	21 525,00	A.I Fundusz jednostki	6 185 603,81	7 383 111,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	513 309,61	820 889,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 820 362,23	-6 757 185,18
A.II.1 Środki trwałe	513 309,61	820 889,76	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 820 362,23	-6 757 185,18
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	178 653,52	462 980,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	284 608,44	357 909,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	630 737,37	973 650,87
A.II.1.5 Inne środki trwałe	50 047,65	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	378 735,38	260 693,89
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	378 735,38	260 693,89
A.III Należności długoterminowe	2 094,34	25 839,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	158 508,07	15 449,24
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	32 588,41	36 580,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173 766,24	195 729,06

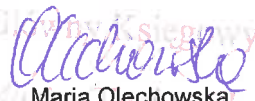
Główny Księgowy

 Maria Olechowska
 (główny księgowy)

2020-03-17


(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU

 Jolanta Świątek
 (kierownik jednostki)


A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 755,89	1 648,08
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	825 922,38	992 017,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,03	0,03
B.I Zapasy	276,04	282,60	D.II.8 Fundusze specjalne	12 116,74	11 287,44
B.I.1 Materiały	276,04	282,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 116,74	11 287,44
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	167 108,80	142 150,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 847,73			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 189,61	15 450,55			
B.II.4 Pozostałe należności	141 919,19	123 851,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	658 537,54	849 584,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 116,37	1 287,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	656 421,17	848 297,30			
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			


 Maria Olechowska
 (główny księgowy)


2020-03-17
 (rok, miesiąc, dzień)
 78F26050CB582AE6


 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LIZAJSKU
 Mieczysław Smitoleń
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 374 714,33	1 860 271,21	Suma pasywów	1 374 714,33	1 860 271,21

Główny Księgowy

 Maria Olechowska
 (główny księgowy)

2020-03-17
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W JEŻAJSKU

 (kierownik jednostki)

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 09.04.2020.
podpis *S. Stolarz*

Główny Księgowy

Maria Olechowska
Maria Olechowska

(główny księgowy)

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

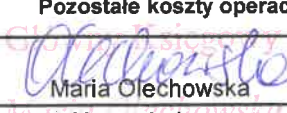
78F26050CB582AE6

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W LEŻAJSKU

Monika Sypień
Monika Sypień

(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) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		Wysłać bez pisma przewodniego 8BD365A56E882D1E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	8 355,00	
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	8 355,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 841 683,27	6 797 594,56	
B.I. Amortyzacja	197 658,16	180 166,11	
B.II. Zużycie materiałów i energii	56 965,53	74 146,83	
B.III. Usługi obce	41 435,09	46 092,50	
B.IV. Podatki i opłaty	11 879,98	12 965,98	
B.V. Wynagrodzenia	2 402 748,92	2 623 303,93	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	534 878,19	569 444,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 298,00	1 897,40	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 594 819,40	3 289 577,26	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 841 683,27	-6 789 239,56	
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 122,36	28 487,63	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	19 122,36	28 487,63	
E. Pozostałe koszty operacyjne	122,82	0,00	


 Maria Olechowska
 główny księgowy

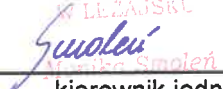
2020-03-17
 rok, miesiąc, dzień


 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	122,82	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 822 683,73	-6 760 751,93
G.	Przychody finansowe	2 321,50	3 566,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 321,50	3 566,75
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)	-5 820 362,23	-6 757 185,18
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)	-5 820 362,23	-6 757 185,18


 Maria Olechowska
 główny księgowy

2020-03-17
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU

 kierownik jednostki

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM

Leżajsk, dnia 09. 04. 2020
podpis
Małgorzata Olechowska

Główny Księgowy

Małgorzata Olechowska
Maria Olechowska
główny księgowy

2020-03-17

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. 17 240 67 20 / 17 240 67 29 37-300 Leżajsk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 83C9A84EA56CE208 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 551 127,13		6 185 603,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 717 482,28		7 032 142,12	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 617 225,92		6 556 258,86	
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		100 256,36		475 883,26	
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)		6 083 005,60		5 834 634,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		6 073 987,84		5 820 362,23	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		9 017,76		14 272,07	
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 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	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 185 603,81		7 383 111,63	


 Maria Olechowska
 główny księgowy

2020-03-17
 rok, miesiąc, dzień

DOKŁADNIK
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU


 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 820 362,23	-6 757 185,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 820 362,23	-6 757 185,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	365 241,58	625 926,45

Główny Księgowy

 Maria Olechowska
 główny księgowy

2020-03-17
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	W wierszu I kolumna Stan funduszu na koniec roku poprzedniego wykazano poprawnie. Natomiast w sprawozdaniu za rok 2018 pomyłkowo wykazano stan funduszu na początku okresu taki sam jak stan funduszu na koniec okresu.

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNO-RACHUNKOWYM
Leżajsk, dnia 09.04.2020
podpis *Stela*

Maria Olechowska
Księgowy
Maria Olechowska
główny księgowy

2020-03-17
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 17 740 67 29 / 17 240 67 29	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Leżajskiego
Numer identyfikacyjny REGON 690690852		583B8A5ACD73E8B0 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNO-RACHUNKOWYM
 09.04.2020
 Leżajsk, dnia
 podpis *S. doł*

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Maria Olechowska
 Maria Olechowska
 (główny księgowy)

2020.03.17
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W LEŻAJSKU
S. Smoleń
 S. Smoleń
 (kierownik jednostki)

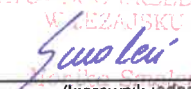
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Maria Olechowska
(główny księgowy)

2020.03.17
rok mies. dzień

DYREKTOR
POWŁATOWICÓJ PRZEDU PRACY
W BEZAJSKU

(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: **37-300 Leżajsk, 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 umarzane 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 użytkowania:
 - ✓ 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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:
- 1.1.

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan końcowy
			aktualizacja wartości	nabycie	inne (uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT, nieodpłatne otrzymanie)	aktualizacja wartości	likwidacja	rozchód	inne (uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	595 854,20		3 686,31						599 540,51
2.	Środki trwałe	3 269 755,12	0,00	334 857,37	292 605,26	0,00	0,00	0,00	124 703,37	3 772 514,38
2.1	Grunty									0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	339 462,57			292 605,26					632 067,83
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 480 224,27		331 075,37						2 811 299,64
2.4	Środki transportu	49 971,50								49 971,50
2.5	Inne środki trwałe	400 096,78		3 782,00					124 703,37	279 175,41
	RAZEM	3 865 609,32	0,00	338 543,68	292 605,26	0,00	0,00	0,00	124 703,37	4 372 054,89

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	Inne (likwidacja, uporządkowanie ewidencji majątku zgodnie z KŚT)		
1.	Wartości niematerialne i prawne	562 466,20	15 549,31						578 015,51	
2.	Środki trwałe	2 756 445,51	195 179,11	0,00	0,00	74 734,14	0,00	0,00	74 734,14	2 951 624,62
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 809,05	8 278,68							169 087,73
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 195 615,83	183 040,01			74 734,14				2 453 389,98
2.3	Środki transportu	49 971,50								49 971,50

2.	Inne środki trwałe	350 049,13	3 860,42					74 734,14	279 175,41
4									
RAZEM		3 318 911,71	210 728,42	0,00	0,00	74 734,14	0,00	0,00	3 529 640,13

1.2. 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 wieczysto: **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**

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

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:	73 483,97	35 433,00	7 218,00	0,00	101 698,97
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	73 483,97	35 433,00	7 218,00		101 698,97
3.	Należności finansowe					0,00
RAZEM		73 483,97	35 433,00	7 218,00	0,00	101 698,97

1.7.

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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- powyżej 5 lat
- c) **nie posiada**

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
1.10. zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **nie posiada**

łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych
1.11. 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
Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 545 677,72
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	54 586,41
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	493 487,74
5.	Inne	72 008,58
RAZEM		3 165 760,45

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.	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**

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: **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
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Maria Olechowska

2020. 03.17

Elektronicznie podpisany
 przez Monika Smoleń

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
 POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
 W WILKUBAJSKU

 Monika Smoleń

