

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

<b>1.1 nazwę jednostki</b>
Powiatowy Urząd Pracy w Lubaniu
<b>1.2 siedzibę jednostki</b>
Lubań
<b>1.3 adres jednostki</b>
ul. Lwówecka 10, 59-800 Lubań
<b>1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
Wykonywanie zadań samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy
<b>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
<b>3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
Nie dotyczy
<b>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w cenie nabycia lub - w przypadku nieodpłatnego otrzymania - w kwocie określonej w dokumencie przekazania. Środki trwałe i WNIIP o wartości początkowej do kwoty 3 500,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.</p> <p>Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia, natomiast odpisów aktualizujących należności dotyczących należności z Funduszu Pracy dokonuje się w momencie ujmowania należności w księgach rachunkowych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Wynik finansowy netto składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>wyniku ze sprzedaży,</li><li>wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,</li><li>wyniku z operacji finansowych,</li><li>wyniku z operacji nadzwyczajnych.</li></ol> <p>W Powiatowym Urzędzie Pracy od 2018 roku nie rozlicza się kosztów w czasie</p>
<b>5. inne informacje</b>
Brak

## 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

A. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	101238,21		101238,21
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	18212,40		18212,40
1) sprzedaż			
2) likwidacja	18212,40		18212,40
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	83025,81		83025,81
Umorzenie na początek roku obrotowego	93661,41		93661,41
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja	3247,20		3247,20
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	18212,40		18212,40
1) sprzedaż			
2) likwidacja	18212,40		18212,40
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	78696,21		78696,21
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	7576,80		7576,80
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4329,60		4329,60

## B. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego		677326,16	1249520,19	97280,50	519937,47		2544064,32
Zwiększenia, w tym:			9840,00		4459,39		14299,39
1) nabycie			9840,00		4459,39		14299,39
2) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Zmniejszenia, w tym:			164381,26		32844,46		197225,72
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja			164381,26		32844,46		197225,72
3) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		677326,16	1094978,93	97280,50	491552,40		2361137,99
Umorzenie na początek roku obrotowego		305162,64	1076826,41	97280,50	384431,58		1863701,13
Zwiększenia, w tym:		16933,15	78176,27		43189,30		138298,72
1) amortyzacja		16933,15	78176,27		43189,30		138298,72
2) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Zmniejszenia, w tym:			164381,26		32844,46		197225,72
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja			164381,26		32844,46		197225,72
3) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego		322095,79	990621,42	97280,50	394776,42		1804774,13
Wartość netto na początek roku obrotowego		372163,52	172693,78	0,00	135505,89		680363,19
Wartość netto na koniec roku obrotowego		355230,37	104357,51	0,00	96775,98		556363,86

\*Uwaga. Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu. W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrabujących ich umorzenie. Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością BILANSU.

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
środki trwałe, dla których jednostka posiada informację o aktualnej wartości rynkowej, w tym:		
dobra kultury dla których jednostka posiada informację o aktualnej wartości rynkowej		

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

Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
akcje i udziały				
- .....				

**1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m2) gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę	
Wartość (w zł)*	

\* w uwagach podać sposób określenia wartości

**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**

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Środki transportu	
Inne środki trwałe	

**1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM		

**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)**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		854049,91
Zwiększenia		112630,81
Wykorzystanie		2271,02
Rozwiązanie		65406,69
Stan na koniec roku obrotowego		899003,01

**1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Tytuł utworzenia rezerwy:	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
.....					
.....					
.....					
RAZEM					

**1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty					RAZEM
	powyżej 1 roku	do 3 lat	powyżej 3 lat	do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki						
Emisji obligacji						
Inne zobowiązania finansowe						
Pozostałe zobowiązania długoterminowe						
RAZEM						

**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**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

**1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			.....
.....			.....
razem			

**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**

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadła		
.....		
RAZEM		

**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**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	1191,36	0
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	1191,36	0
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

**1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami

.....		
.....		
.....		
RAZEM		

**1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

tytuł świadczenia	kwota
§ 3020	3549,34
.....	
.....	
razem	

**1.16. inne informacje**

D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 513,69
	Fundusz Pracy:	4 470,27
	Jednostka budżetowa:	43,42
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów, w tym:	15 496,00
	Fundusz Pracy:	6 733,00
	Jednostka budżetowa:	8 763,00
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym:	81 587,23
	Fundusz Pracy:	36 444,83
	Jednostka budżetowa:	45 142,40
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, w tym:	73 671,81
	Fundusz Pracy:	3 748,13
	Jednostka budżetowa:	69 923,68
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	18 927,16
	Fundusz Pracy:	18 927,16
B.II.4	Pozostałe należności, w tym:	98 226,23
	Fundusz Pracy:	96 441,23
	Jednostka budżetowa:	1 785,00
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 997,52
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	86,19
	ZFŚS	86,19
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	177 911,33
	Fundusz Pracy	177 911,33

Odpisy aktualizujące należności wykazanie w poz. 1.7 dotyczą w całości należności Funduszu Pracy.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

--

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

Wyszczególnienie	koszt wytworzenia w roku ubiegłym			koszt wytworzenia w roku bieżącym		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						

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

Wyszczególnienie	w 2017	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie,		
w tym:		
.....		
.....		
Koszty występujące incydentalnie,		
w tym:		
.....		
.....		

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

--

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Sylwia Maciukiewicz*  
.....  
(główny księgowy)

2019-03-28  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Urzędu Pracy w Lubaniu

*Katarzyna Hudyma*  
.....  
(kierownik jednostki)