


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Urząd Pracy</b> <b>POWIATOWY URZĄD PRACY</b> ul. Moniuszki 6 <b>w Lesku</b> 38-600 Lesko	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Zarząd Powiatu w Lesku
Numer identyfikacyjny REGON <b>371034388</b>		<b>2FF9A2BA74921966</b> 

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)	3 903,49
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.	łącznie 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

Barbara Różycka  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Barbara Różycka

20.03.2019  
 rok mies. dzień

DYREKTOR  
 Powiatowego Urzędu Pracy  
 w Lesku  
 Krzysztof Bąk  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

2FF9A2BA74921966

Strona 1 z 2

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	<b>Powiatowy Urząd Pracy w Lesku</b>
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	<b>Lesko ul. Moniuszki 6</b>
1.3	<i>adres jednostki</i>
	<b>38-600 Lesko ul. Moniuszki 6</b>
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Przedmiotem działania jednostki jest promocja zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa, które to działania są realizowane w szczególności w zakresie: <ul style="list-style-type: none"><li>- polityki rynku pracy,</li><li>- usług rynku pracy (pośrednictwo pracy i poradnictwo zawodowe)</li><li>- instrumentów rynku pracy (finansowanie z Funduszu Pracy zadań, wspierających podjęcie zatrudnienia),</li><li>- rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych.</li></ul> Jednostka rejestruje również osoby bezrobotne i poszukujące pracy oraz przyznaje i wypłaca zasiłki i inne świadczenia z tytułu bezrobocia.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	<b>Okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</b>
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	<b>Sprawozdanie jednostkowe, nie zawiera danych innych jednostek</b>
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>

1. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
2. Aktywa i pasywa jednostki wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowo- amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto, stwierdzono ich niedobór, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
4. Jednostka ustaliła podstawowy poziom istotności wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10 000 zł, wyznaczający maksymalną wartość początkową obiektu inwentarzewego, od którego dokonywane są jednorazowe odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne w ciężar kosztów jednostki.
5. Zgodnie z zasadą istotności jednostka ustaliła również dodatkowy poziom istotności w kwocie 300 zł poniżej, którego nabyte składniki aktywów o cechach środków trwałych nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość w dniu oddania do użytkowania jest odpisywana w ciężar zużycia materiałów.
6. Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty jednostki w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają bez względu na wartość: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany.
7. Zakupy materiałów są odpisywane bezpośrednio w koszty na dzień ich zakupu i nie podlegają ewidencji na koncie 310 „Materiały”.
8. Nie zużyte materiały biurowe pozostające na stanie jednostki oraz paliwo znajdujące się w zbiornikach pojazdów służbowych na dzień 31 grudnia ujmuje się na koncie 310 z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu tych materiałów, które ujęte zostały na bieżąco na koncie 401. Wyceny ilości zinventaryzowanych materiałów dokonuje się według cen z ostatnich ich dowodów zakupu.
9. Jednostka aktualizuje wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących zgodnie z ustawą o rachunkowości najpóźniej na dzień bilansowy , w odniesieniu do:
  - 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
  - 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
  - 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
  - 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
  - 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach

10. Odpisy aktualizujące należności zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761), z wyjątkiem należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odpisu aktualizującego dla należności wymienionych w pkt. 1-4 dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.

Dla należności wymienionych w pkt 5 wysokość odpisu aktualizującego wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągłości, który wynosi przy opóźnieniu w spłacie:

- do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu,
- od 6 miesięcy do 1 roku – 50 %
- powyżej 1 roku – 100 %.

11. Zgodnie z zasadą istotności wyrażoną w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości w jednostce przyjęto poniższe uproszczenia:

- 1) dowody księgowe otrzymane do dnia przyjęcia sprawozdania finansowego, potwierdzające przychody i poniesione koszty przypisuje się do roku obrotowego, którego dotyczą z wyjątkiem dowodów, dotyczących kosztów cyklicznie powtarzających (np. koszty usług telekomunikacyjnych, usług pocztowych, opłat za energię elektryczną), które kwalifikuje się do danego okresu sprawozdawczego wg daty wpływu dokumentu do jednostki),
- 2) poniesione już koszty, a dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (koszty prenumerat czasopism itp.) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności, gdyż ich wartość w poszczególnych okresach sprawozdawczych jest porównywalna i nie ma ona istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej jednostki,
- 3) koszty naliczonych składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku przypisuje się do okresu sprawozdawczego, zgodnie z datą wystawienia deklaracji ZUS DRA, z wyjątkiem składek za miesiąc grudzień, które przypisywane są do roku obrotowego, którego dotyczą,
- 4) koszty świadczeń należnych bezrobotnym wraz z pochodnymi przypisuje się do okresu sprawozdawczego zgodnie z datą wypłaty i wystawienia dokumentu (list wypłat, deklaracji ZUS DRA), bez względu na okres którego dotyczą,
- 5) uzyskiwane zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, co dokonany wydatek, z tytułu zwrotu wynagrodzeń, składek ZUS zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w roku bieżącym,
- 6) uzyskane zwroty wydatków, dokonywanych w latach poprzednich wpływające na rachunek bieżący jednostki podlegają odprowadzeniu na rachunek dochodów Powiatu,
- 7) dokonywane korekty składek społecznych i zdrowotnych, dotyczące osób bezrobotnych podlegają zaliczeniu na poczet bieżących płatności, w związku z saldowym rozliczeniem płatności z ZUS.

5. <i>inne informacje</i>												
Nie dotyczy												
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.												
1.1. <i>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</i>												
<b>Tabela nr 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</b>												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego	
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przeimszczenie wewnętrzne*		Zbycie	Likwidacja	Inne			
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>267 616,24</b>	<b>0,00</b>	<b>10 910,10</b>	<b>0,00</b>	<b>10 910,10</b>	<b>0,00</b>	<b>5 939,12</b>	<b>0,00</b>	<b>5 939,12</b>	<b>272 587,22</b>	
II.	<b>Środki trwałe ogółem</b>	<b>1 015 751,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 110,00</b>	<b>984 641,60</b>	
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI)	966 012,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 110,00	0,00	31 110,00	934 902,74	
2.4.	Środki transportu (grupa VII)	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
2.5	Inne środki trwałe (grupa VIII)	24 738,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 738,86	
III	<b>Pozostałe środki trwałe ogółem</b>	<b>137 048,52</b>	<b>0,00</b>	<b>66 928,06</b>	<b>0,00</b>	<b>66 928,06</b>	<b>0,00</b>	<b>3 546,27</b>	<b>450,00</b>	<b>3 996,27</b>	<b>199 980,31</b>	

\*) dotyczy sytuacji przekwalifikowania środka trwałego w budowie (inwestycji) na środek trwały przyjęty do użytkowania

**Tabela nr 1.1. Szczegółowy zakres zmian amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia lub amortyzacji	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja lub umorzenie w roku obrotowym	Inne			
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>252 649,19</b>	<b>0,00</b>	<b>20 516,40</b>	<b>0,00</b>	<b>5 939,12</b>	<b>267 226,47</b>	
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem</b>	<b>755 020,92</b>	<b>0,00</b>	<b>118 063,50</b>	<b>0,00</b>	<b>31 110,00</b>	<b>841 974,42</b>	
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI)	705 726,84	0,00	117 674,33	0,00	31 110,00	792 291,17	
2.4.	Środki transportu (Grupa VII)	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
2.5	Inne środki trwałe (Grupa VIII)	24 294,08	0,00	389,17	0,00	0,00	24 683,25	
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwałe ogółem</b>	<b>137 048,52</b>	<b>0,00</b>	<b>66 928,06</b>	<b>0,00</b>	<b>3 996,27</b>	<b>199 980,31</b>	

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

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

1.4. *wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

**Nie dotyczy**

1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>				
	<b>Nie dotyczy</b>				
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)				
<b>Tabela nr 1.7. Odpisy aktualizujące należności</b>					
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	
I.	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II.	<b>Należności krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>3 781,59</b>	<b>121,90</b>	<b>0,00</b>	<b>3 903,49</b>
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	3 781,59	121,90	0,00	3 903,49
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostłym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>				
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>				
	<b>Nie dotyczy</b>				

b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
1.10.	<i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	<i>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</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
1.13.	<i>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</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Weksle obce – kwota 42 000,00 zł szt 2 Blokady środków na rachunku bankowym – kwota 104 300, 00 szt 7 - otrzymane przez jednostkę od bezrobotnych lub pracodawców jako zabezpieczenie wydatkowanych środków Funduszu Pracy na refundację doposażenia stanowiska pracy, środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej, bonu na zasiedlenie.
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>



Tabela nr 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	Kwota (brutto bez składek pracodawcy)
1.	Nagrody jubileuszowe	6 684,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
4.	Inne świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>6 684,00</b>

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

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

Barbara Różycka

(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Lesku  
Krzysztof Bąk  
(kierownik jednostki)  
**Krzysztof Bąk**