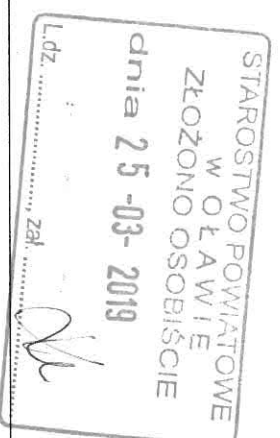


Informacja dodatkowa



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Oławie
1.2	siedzibę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Oławie, 55-200 Oława, ul. 3Maja 1
1.3	adres jednostki
	55-200 Oława, ul. 3Maja 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań samorządu powiatu z zakresu polityki rynku pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018r. do 31-12-2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	Dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Powiatowego Urzędu Pracy w Oławie zwanego dalej PUP Oława prowadzone są w siedzibie PUP tj. 55-200 Oława, ul. 3 Maja 1, z wykorzystaniem program SYRIUSZ std. w wersji 2.0. z późn. zm. wykonanego przez Syginitę S.A. dla Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. W PUP Oława prowadzone są następujące dzienniki częściowe dla jednostki gosp: BU – Budżet, FP – Funduszu Pracy łącznie z programami współfinansowanymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, ZFŚS – Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Dochody – dot. rachunku bankowego wpłat z tytułu wniosków o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom. W ewidencji księgowej ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania po dniu 31.12.2017r. o wartości początkowej do 10 tys zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności długoterminowe i krótkoterminowe państwowego funduszu celowego – Funduszu Pracy ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez odpisy aktualizujące dokonywane najpóźniej na koniec roku obrotowego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od charakteru należności, a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze (F-sz Pracy). Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego – Funduszu Pracy ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. W PUP Oława rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania państwowego funduszu celowego – Funduszu Pracy ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Odsetki o należności i zobowiązań ujmuje się księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec każdego kwartału. PUP w Oławie nie dokonuje biernych rozliczeń między okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach

	klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Gr. 0 - Użytki gruntowe	-				-				-	-
Gr. I - Budynki i lokale	374 698,37				-				-	374 698,37
Gr. II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 052,45				-				-	14 052,45
Gr. III - Kotły i maszyny energetyczne	-				-				-	-
Gr. IV - Maszyny urządzenia i aparaty og. zastosowania	559 722,43		11 479,00		11 479,00				-	571 201,43
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-				-				-	-
Gr. VI - Urządzenia techniczne	20 031,25				-				-	20 031,25
Gr. VII - Środki transportu	27 700,00				-				-	27 700,00
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	183 627,69		5 939,60		5 939,60		22 004,42		22 004,42	167 562,87
Gr. IX - Inwentarz żywy					-				-	-
Razem	1 179 832,19		17 418,60		17 418,60	-	22 004,42	-	22 004,42	1 175 246,37

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Gr. 0 - Użytki gruntowe	-				-		-	-	-
Gr. I - Budynki i lokale	196 176,40		9 367,45		9 367,45		205 543,85	178 521,97	169 154,52
Gr. II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 953,28		542,02		542,02		11 495,30	3 099,17	2 557,15
Gr. III - Kotły i maszyny energetyczne	-				-		-	-	-
Gr. IV - Maszyny urządzenia i aparaty og. zastosowania	546 151,73		24 681,70		24 681,70		570 833,43	13 570,70	368,00
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-				-		-	-	-
Gr. VI - Urządzenia techniczne	14 953,76		1 095,00		1 095,00		16 048,76	5 077,49	3 982,49
Gr. VII - Środki transportu	27 700,00				-		27 700,00	-	-
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	183 627,69		5 939,60		5 939,60	22 004,42	167 562,87	-	-
Gr. IX - Inwentarz żywy	-				-		-	-	-
Razem	979 562,86	-	41 625,77	-	41 625,77	22 004,42	999 184,21	200 269,33	176 062,16

[illegible][illegible]

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	81 700,48				-		81 700,48	-	-
					-		-	-	-
					-		-	-	-
Razem	81700,48	0	0	0	0	0	81700,48	0	0

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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	0 zł						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
1.4 Grunty użytkowane wieczysto							
	Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	
	1	2	3	4	5	6	
		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)				0	
		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)				0	
		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)				0	
		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)				0	
		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)				0	
	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					

1.5 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				-
				-
Razem				

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

1.6 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość				
	wartość				
Zwiększenia	ilość				
	wartość				
Zmniejszenia	ilość				
	wartość				
Stan na koniec roku obrotowego	ilość				
	wartość				
Uwagi					

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)

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	(2 + 3 – 4 – 5)	
1	2	3	4	5	6	
Pozostałe należności	127 955,84	35 741,01	44 653,41	-	119 043,44	-
						-
						-
						-
Razem	127 955,84	35 741,01	44 653,41	-	119 043,44	

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

1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe					-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne					-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					-	-
– na pozostałe koszty					-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe					-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne					-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					-	-
– na pozostałe koszty					-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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 zł																																																																							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																							
	1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku <table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Kwota zobowiązań</th><th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th><th colspan="2">Na aktywach trwałych</th><th colspan="2">Na aktywach obrotowych</th></tr><tr><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th><th>na początek roku obrotowego</th><th>na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td></tr><tr><td>Weksel</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Hipoteka</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Zastaw</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Inne</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Weksel									Hipoteka									Zastaw									Inne									Razem	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych																																																																	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8	9																																																																
Weksel																																																																								
Hipoteka																																																																								
Zastaw																																																																								
Inne																																																																								
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																
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																																																																							

1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych						-	-	
- udzielone gwarancje i poręczenia						-	-	
- kaucje i wadła						-	-	
- indos weksli						-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						-	-	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						-	-	
- inne						-	-	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych						-	-	
- udzielone gwarancje i poręczenia						-	-	
- kaucje i wadła						-	-	
- indos weksli						-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						-	-	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						-	-	
- inne						-	-	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						-	-	
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

1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe				0
kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe				0
przychodów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				-
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				-
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				-
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				-
Pozostałe				-
Razem	-	-	-	-

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

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

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

	1591,48 zł																												
1.16.	inne informacje																												
środki zgromadzone na rachunku VAT – 0 zł																													
2.																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																												
	0 zł																												
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																												
	0 zł																												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																												
2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie																													
<table><tr><th colspan="2">Wyszczególnienie</th><th>w 2017 r.</th><th>w 2018 r.</th></tr><tr><td colspan="2">Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">1) losowe - pożar - odszkodowania</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">2) pozostałe - darowizna (spadek)</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">1) losowe - pożar - wartość strat</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">2) losowe - zalanie - wartość strat</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>		Wyszczególnienie		w 2017 r.	w 2018 r.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		0	0	1) losowe - pożar - odszkodowania		0	0	2) pozostałe - darowizna (spadek)		0	0	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		0	0	1) losowe - pożar - wartość strat		0	0	2) losowe - zalanie - wartość strat		0	0
Wyszczególnienie		w 2017 r.	w 2018 r.																										
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		0	0																										
1) losowe - pożar - odszkodowania		0	0																										
2) pozostałe - darowizna (spadek)		0	0																										
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		0	0																										
1) losowe - pożar - wartość strat		0	0																										
2) losowe - zalanie - wartość strat		0	0																										

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Urzędu Pracy

2019-08-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Oławie
mgr inż. Ryszard Kosowicki

(kierownik jednostki)