

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. **Nazwa jednostki** Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie
2. **Siedziba jednostki** 26-300 Opoczno ul. Rolna 6
3. **Adres jednostki** 26-300 Opoczno ul. Rolna 6
4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**
Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
5. **Okres objęty sprawozdaniem : 1 stycznia 2019 – 31 grudzień 2019.**

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W roku obrotowym 2019r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz 1911 z późn. zm.)

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. **Środki trwałe** to stanowiące własność lub współwłasność jednostki, bądź obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu - grunty, budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu o wartości powyżej 10.000 zł, kompletne i zdadne do użytkowania przeznaczone na potrzeby jednostki.
Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :
- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe to środki o wartości powyżej 10.000 zł. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł. A wyższej od 3.000 zł. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych - **powyżej wartości 10.000 zł.** (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się przy zastosowaniu **stawki umorzeniowej w wysokości 25%.**

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,00) **a wyższej od 3.000,00 zł.** traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne poniżej kwoty 3.000.00 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie

3. Należności

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są 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.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

4. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

6. Zapasy

Wycenia się w cenie zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia

7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej

II DODATKOWE INFORMACJE

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

TABELA 1 - 1.1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	34.720,00	0	0	0	0	0
3	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.201.718,20	0	0	0	0	0
4	6 – urządzenia techniczne	114.350,13	0	0	0	0	0
5	7 – środki transportu	45.409,50	0	0	0	0	0
6	8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne	149.777,30	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		1.545.975,13	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	34.720,00
3	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	153.059,26	0	58.612,42	211.671,68	990.046,52
4	6 - urządzenia techniczne	0	7.000,01	0	6.771,00	13.771,01	100.579,12
5	7 - środki transportu	0	0	0	0	0	45409,50
6	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne	0	26.734,20	0	7.475,00	34.209,20	115.568,10
OGÓŁEM		0	186.793,47	0	72.858,42	259.651,89	1.286.323,24

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5.424,75	0	0	0	867,96	867,96
1	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.178.416,88	0	0	0	20.287,65	20.287,65
2	6 – urządzenia techniczne	76.143,03	0	0	0	9.949,96	9.949,96
	7 – środki transportu	45.409,50	0	0	0	0	0,00
	8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne	137.600,30	0	0	0	4.377,61	4.377,61
OGÓŁEM		1.442.994,46	0	0	0	35.483,18	35.483,18

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	6.292,71
1	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	153.059,26	0	58.612,42	211.671,68	987.032,85
2	6 – urządzenia techniczne	0	7000,01	0	6.771,00	13.771,01	72.321,98
	7 – środki transportu	0	0	0	0	0	45.409,50
	8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narządzenia techniczne	0	23.444,81	0	7.475,00	30.919,81	111.058,10
OGÓŁEM		0	183.504,08	0	72.858,42	256.362,50	1.222.115,14

TABELA 3 - 1.3 ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	0,00	0,00
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	29.295,25	28.427,29
3	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23.301,32	3.013,67
4	6 – urządzenia techniczne	38.207,10	28.257,14
5	7 – środki transportu	0,00	0,00
6	8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne	12.177,00	4.510,00
OGÓŁEM		102.980,67	64.208,10

TABELA 5 - 1.5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	88337,93	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		88337,93	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	88337,93
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	88337,93

TABELA 6 - 1.6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP(umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMRZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMRZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	198651,65	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		198651,65	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	198651,65
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	198651,65

TABELA 8 - 1.8. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	198651,65	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		198651,65	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	198651,65
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	198651,65

2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

TABELA 1 – WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

Lp.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ KSIĘGOWA DÓBR KULTURY	WARTOŚĆ RYNKOWA DÓBR KULTURY
	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	RODZAJ DOBRA KULTURY	RODZAJ DOBRA KULTURY
1				
2				
OGÓŁEM				

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

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE		DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO
1				
2				
OGÓŁEM				

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU-DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU	POWIERZCHNIA GRUNTU	RODZAJ GRUNTU	
				ZABUDOWANY	NIEZABUDOWANY
1	-	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów.

TABELA 1 – WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU , DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.01.2019 – STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA 31.12.2019 ROK – STAN KOŃCOWY
0 - grunty	0	0	0	0
1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0

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).

TABELA 1 – ODPISY AKUTALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie, (zapłata, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	Odpisy aktualizujące należności szkolenie	1 925,00		1.855,80	69,20		69,20
2	Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne	6 097,33		6.097,33			
3	Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne-ods.	5 779,56	304,86	6.084,42			
4	Odpisy aktualizujące należności-doposażenie stanowisk pracy	91 863,27	34.500,00	126.363,27			
5	Odpisy aktualizujące należności-doposażenie stanowisk pracy-odsetki	9 374,85	32.649,24	42.024,09			
6	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza	88 290,18		88.290,18			
7	Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza-odsetki	63 275,86	4.800,30	67.433,24	642,92		642,92
8	Odpisy aktualizujące należności zas.dla bezrobotnych	0					
9	Odpisy aktualizujące należności-pożyczki	14 787,18		14.787,18			
10	Odpisy aktualizujące należności-pożyczki-odsetki	19 897,91	828,43	20.726,34			
11	Odpisy aktualizujące należności-koszty komornicze	2 861,42	520,88	3.162,05	220,25		220,25
12	Odpisy aktualizujące należności-refundacje 30-tki	0	10.920,47	10.920,47			
13	Odpisy aktualizujące należności-refundacje 30-tki odsetki	0	1.685,96	1.685,96			
OGÓŁEM		304 152,56	86.210,14	389.430,33	932,37		932,37

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

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2019- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) W tym –Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1							
2							
OGÓŁEM							

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
- c) powyżej 5 lat

TABELA 1 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA		ZOBOWIĄZANIA – STAN NA POCZĄTEK 2019 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0	0	0	0	0
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	0	0	0	0	0

3	Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy	0	0	0	0	0
4	Składki na ub. Społeczne i zdrowotne od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy	0	0	0	0	0
5	Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0	0	0	0
OGÓLEM		0	0	0	0	0

TABELA 2 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA		ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2019 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0	0	0	0	0
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	0	0	0	0	0
3	Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy	0	0	0	0	0
4	Składki na ub. Społeczne i zdrowotne od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy	0	0	0	0	0
5	Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0	0	0	0
6	Energia elektryczna	0	0	0	0	0
7	Woda i ścieki	0	0	0	0	0

8	Usługi telekomunikacyjne	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0

10. Kwota 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

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

TABELA 1 – ZOBOWIAZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

	RODZAJ ZOBOWIĄZANIA (HIPOTEKA, PRZEWŁASZCZENIA NA ZABEZPIECZENIU, ZASTAW, INNE)	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	TYTUŁ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA
1				
2				
	OGÓŁEM			

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.

TABELA 1 – CZYNNY I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	CZYNNE RMK - TYTUŁ	BIERNE RMK - TYTUŁ	CZYNNE RMK- WARTOŚĆ		BIERNE RMK- WARTOŚĆ		STAN NA 31.12.2019 ROK - WARTOŚĆ	
			ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	CZYNNE RMK	BIERNE RMK
1								
2								
OGÓŁEM								

14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 1 – PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2019	STAN 31.12.2019
1	Poręczenie – bony na zasiedlenie	355.500,00	36.200,00
2	Poręczenie – wyposażenie i doposażenie miejsca pracy	1.103.424,39	552.000,00
3	Gwarancja bankowa - wyposażenie i doposażenie miejsca pracy	158.600,00	0
4	Poręczenie – jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	658.748,50	782.510,14
OGÓŁEM		2.276.272,89	1.370.710,14

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 1 – ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓŁEM WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W FORMIE PIENIĘŻNEJ- WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W NATURZE - WARTOŚĆ
1	Nagrody jubileuszowe	47.464,00	0,00
2	Odprawy emerytalne	84.780,00	
3	Ekwiwalent za pranie	340	
4	Refundacja części kosztów okularów korekcyjnych	1.400	
5	Odzież BHP	0	100,00
6	Napoje dla pracowników		1403,75
OGÓŁEM		133.984,00	1503,75

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	STAN ODPISÓW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	Zwiększenia odpisów aktualizujących	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019- OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie,	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1							
2							
Ogółem							

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

TABELA 1 – KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE REALIZOWANYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE	OGÓŁEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	W tym: ODSETKI - WARTOŚĆ		W tym: RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ	
					DODATNIE	UJEMNE
1						
OGÓŁEM						

18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

TABELA 1 – PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE (zyski lub straty nadzwyczajne)

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1			
2			
OGÓŁEM			

19. Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

1. wartość pozostałych środków trwałych wynosi 459.455,28 zł.
2. umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi 459.455,28 zł.

I. Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenie (np. faktura nr z dnia- dotyczy)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Aktywów lub pasywów w Bilansie jednostkowym	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1	Zobowiązania 53/12/2019/PO	POWIAT OPOCZYŃSKI		589,99	Poz. II.1	
2						
OGÓLEM						

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenie (np. przekazanie ŚT-otrzymanie ŚT)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji zwiększenia lub zmniejszenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu	Uwagi
			Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie Funduszu		
1	Przekazanie środków trwałych	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		3289,39	2.6	
OGÓLEM						

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

LP.	Przedmiot wyłączenie (np. faktura nr z dnia-dotyczy)*	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w Rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1	2/01/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
2	16/02/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
3	23/03/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
4	40/04/2019/SOSW DOTYCZY WODY I ŚCIEKÓW	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		410,40	B II	
5	30/04/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
6	50/05/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
7	68/06/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
8	71/06/2018/SOSW DOTYCZY WODY I ŚCIEKÓW	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		307,80	B II	
9	79/07/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
10	85/08/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
11	87/08/2019/SOSW DOTYCZY WODY I ŚCIEKÓW	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		420,66	B II	
12	91/09/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
13	105/10/2019/SOSW DOTYCZY ENERGII CIEPLNEJ	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		2364,37	B II	
14	106/10/2019/SOSW DOTYCZY WODY I ŚCIEKÓW	SOSW „CENTRUM EDUKACJI I ROZWOJU”		400,14	B II	
15	152/12/2019/PO DOTYCZY WODY I ŚCIEKÓW	POWIAT OPCZYŃSKI		265,85	B II	
16	153/12/2019/PO DOTYCZY ENERGII ELEKTRYCZNEJ	POWIAT OPCZYŃSKI		1072,54	B II	
OGÓLEM				26521,09		

* jeżeli dana jednostka księguje obciążenie wystawione dla innej jednostki organizacyjnej jako refundacja poniesionego kosztu a nie przychód , wówczas nie powstaje wzajemne rozliczenie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Bielas

p.o. Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Opcznie
mgr inż. Bogdan Kubiszewski