

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK 2019

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Opocznie
2. Siedziba jednostki 26-300 Opoczno ul. Armii Krajowej 2a
3. Adres jednostki 26-300 Opoczno ul. Armii Krajowej 2a
4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
5. Okres objęty sprawozdaniem : 1 stycznia 2018 – 31 grudzień 2018.

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

W roku obrotowym 2018r. 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)

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 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 01.01.2018 | 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 | 34720,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1254065,53 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 6 – urządzenia techniczne | 123515,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 7 – środki transportu | 45409,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne | 165670,65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OGÓŁEM | | 1623381,41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2018 |
|--------|---|--------------|-------------------------------|--------------|----------|----------|----------------------------------|
| | | 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 | 34720,00 |
| | 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0 | 0 | 0 | 52347,33 | 52347,33 | 1201718,20 |
| | 6 - urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 9165,60 | 9165,60 | 114350,13 |
| | 7 - środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45409,50 |
| | 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 15893,35 | 15893,35 | 149777,30 |
| OGÓŁEM | | 0 | 0 | 0 | 77406,28 | 77406,28 | 1545975,13 |

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2018 | 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 | 4556,79 | 0 | 0 | 0 | 867,96 | 867,96 |
| 1 | 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1195370,65 | 0 | 0 | 0 | 35393,56 | 35393,56 |
| 2 | 6 - urządzenia techniczne | 75358,67 | 0 | 0 | 0 | 9949,96 | 9949,96 |
| | 7 - środki transportu | 45409,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45409,50 |
| | 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne | 148893,45 | 0 | 0 | 0 | 4600,20 | 4600,20 |
| OGÓŁEM | | 1469589,06 | 0 | 0 | 0 | 50811,68 | 50811,68 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP | ZMNIEJSZENIA | | | | | WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2018 |
|---------------|---|--------------|-------------------------------|--------------|----------|----------|---------------------------------------|
| | | 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 | 5424,75 |
| 1 | 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0 | 0 | 0 | 52347,33 | 52347,33 | 1178416,88 |
| 2 | 6 – urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 9165,60 | 9165,60 | 76143,03 |
| | 7 – środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45409,50 |
| | 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 15893,35 | 15893,35 | 137600,30 |
| OGÓŁEM | | 0 | 0 | 0 | 77406,28 | 77406,28 | 1442994,46 |

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 | 30163,21 | 29295,25 |
| 3 | 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 58694,88 | 23301,32 |
| 4 | 6 – urządzenia techniczne | 48157,06 | 38207,10 |
| 5 | 7 – środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane narzędzia techniczne | 16777,20 | 12177,00 |
| OGÓŁEM | | 153792,35 | 102980,67 |

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 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OGÓŁEM | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 01.01.2018 – STAN POCZĄTKOWY | ZWIĘKSZENIA | ZMNIJSZENIA | STAN NA 31.12.2018 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 01.01.2018 - OGÓŁEM | ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH | STAN ODPISÓW NA 31.12.2018- OGÓŁEM | ZMNIĘSZENIA 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 | | 1 925,00 | | | |
| 2 | Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne | 6 097,33 | | 6 097,33 | | | |
| 3 | Odpisy aktualizujące należności prace interwencyjne-ods. | 5 474,70 | 304,86 | 5 779,56 | | | |
| 4 | Odpisy aktualizujące należności-doposażenie stanowisk pracy | 7 863,27 | 84 000,00 | 91 863,27 | | | |
| 5 | Odpisy aktualizujące należności-doposażenie stanowisk pracy-odsetki | 5 076,27 | 4 298,58 | 9 374,85 | | | |
| 6 | Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza | 94 790,18 | | 88 290,18 | | 6 500,00 | 6 500,00 |
| 7 | Odpisy aktualizujące należności działalność gospodarcza-odsetki | 58 476,01 | 4 799,85 | 63 275,86 | | | |
| 8 | Odpisy aktualizujące należności zas.dla bezrobotnych | 2 846,32 | | 0 | | 2 846,32 | 2 846,32 |
| 9 | Odpisy aktualizujące należności-pożyczki | 14 787,18 | | 14 787,18 | | | |
| 10 | Odpisy aktualizujące należności-pożyczki-odsetki | 19 069,48 | 828,43 | 19 897,91 | | | |
| 11 | Odpisy aktualizujące należności-koszty komornicze | 2 739,92 | 121,50 | 2 861,42 | | | |
| OGÓŁEM | | 219 145,66 | 94 353 ,22 | 304 152,56 | | 9 346,32 | 9 346,32 |

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 01.01.2018 - OGÓŁEM | ZWIĘKSZENIA REZERW | STAN REZERW NA 31.12.2018- OGÓŁEM | ZMNIEJSZENIA 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 2018 ROKU - WARTOŚĆ | OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA | Od 3 do 5 lat | POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA | Razem |
|------------------------------|--|---|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------|
| 1 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 142674,24 | 142674,24 | 0 | 0 | 142674,24 |
| 2 | Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego | 26895,03 | 26895,03 | 0 | 0 | 26895,03 |
| 3 | Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń | 14687,00 | 14687,00 | | | 14687,00 |

| | | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|----------|----------|------------------|
| | wypłacanych z Funduszu Pracy | | | | | |
| 4 | Składki na ub. Społeczne i zdrowotne od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy | 113.727,62 | 113.727,62 | | | 113.727,62 |
| 5 | Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Świadczeń Socjalnych | 563,00 | 563,00 | | | 563,00 |
| OGÓŁEM | | 298546,89 | 298546,89 | 0 | 0 | 298546,89 |

TABELA 2 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

| TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA | | ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2018 ROKU - WARTOŚĆ | OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA | Od 3 do 5 lat | POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA | Razem |
|------------------------------|--|---|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------|
| 1 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 146830,19 | 146830,19 | 0 | 0 | 146830,19 |
| 2 | Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego | 27563,75 | 27563,75 | 0 | 0 | 27563,75 |
| 3 | Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy | 12615,00 | 12615,00 | | | 12615,00 |
| 4 | Składki na ub. Społeczne i zdrowotne od świadczeń wypłacanych z Funduszu Pracy | 92763,73 | 92763,73 | | | 92763,73 |
| 5 | Zaliczka na podatek dochodowy od świadczeń wypłacanych z Funduszu Świadczeń Socjalnych | 0 | | | | 0 |
| OGÓŁEM | | 279772,67 | 279772,67 | 0 | 0 | 279772,67 |

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 | | | |

12. Kwota 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.

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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

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

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZJU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI | WARTOŚĆ OTRZYMANYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI | |
|---------------|---|--|---------------------|
| | | STAN 01.01.2018 | STAN 31.12.2018 |
| 1 | Poręczenie – bony na zasiedlenie | 576.700,00 | 355.500,00 |
| 2 | Poręczenie – wyposażenie i doposażenie miejsca pracy | 618.824,40 | 1.103.424,39 |
| 3 | Gwarancja bankowa - wyposażenie i doposażenie miejsca pracy | 148.200,00 | 158.600,00 |
| 4 | Poręczenie – jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej | 691.153,98 | 658.748,50 |
| OGÓŁEM | | 2.034.878,38 | 2.276.272,89 |

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 | 26436,00 | 0,00 |
| 2 | Ekwiwalent za pranie | 340 | |
| 3 | Refundacja części kosztów okularów korekcyjnych | 1000 | |
| 4 | Odzież BHP | 0 | 526,72 |
| OGÓŁEM | | 27776,00 | 526,72 |

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

| LP. | WYSZCZEGÓNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW | STAN ODPISÓW NA 01.01.2018 - OGÓŁEM | Zwiększenia odpisów aktualizujących | STAN ODPISÓW NA 31.12.2018- 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 | | | | | |
| OGOŁEM | | | | | |

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 | Odszkodowanie poczta | 151,20 | |
| 2 | | | |
| OGÓŁEM | | 151,20 | |

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

2019.04.25

GLÓWNY KSIĘGOWY
gh
mgr Małgorzata Dzielas

DYREKTOR
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY
W OPOCZNE
Mieczysław Koźmiel
mgr Mieczysław Koźmiel