

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	Opole
1.3	adres jednostki
	ul. Majora Hubala 21 45-266 Opole
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu działa na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2018 r. , poz. 1265 z późn. zm.), Do głównych zadań Urzędu należy szeroko rozumiana aktywizacja bezrobotnych w celu przywrócenia ich na rynku pracy oraz pomoc pracodawcom w znalezieniu pracowników. Środki Funduszu Pracy, którymi dysponuje Urząd przeznaczone są na wypłatę zasiłków dla bezrobotnych oraz finansowanie usług i instrumentów rynku pracy (szkolenia, prace interwencyjne, roboty publiczne, wyposażenie i doposażenie stanowisk pracy, podjęcie działalności gospodarczej, staży).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdania finansowe za 2018 rok sporządzane są oddzielnie dla jednostki (budżet) i funduszu celowego- Funduszu Pracy oraz łącznie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustawą o rachunkowości Urząd stosuje ogólne zasady rachunkowości: ciągłości i kontynuacji działalności, zasadę memoriału i współmierności , ostrożnej wyceny oraz istotności. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest na podstawie spisu z natury (gotówka, druki ścisłego zarachowania, majątek), potwierdzenia sald (środki na rachunkach bankowych, należności), weryfikacja sald na ostatni dzień roku obrotowego (należności i zobowiązania). Wycena dokonywana jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Amortyzacja jest naliczana na koniec roku bilansowego.
5.	inne informacje
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
	Tabela 1.1. załączono

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 1.2. Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 1.3. nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 1.4.1. nie dotyczy; Urząd posiada grunty w trwałym zarządzie
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
	Tabela 1.5. załączono
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 1.6. nie dotyczy
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)
	Tabela 1.7. załączono
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 1.8. nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.10. nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 1.11. nie dotyczy
1.12.	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
	Tabela 1.12. nie dotyczy
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
	Tabela 1.13. nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 1.14. nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15. załączono
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 2.1. nie dotyczy
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
	Tabela 2.2. nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 2.3. brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2019-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+-9)	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)
			nabycie i wytworzenie	przemieszczenia wewnętrzne	razem zwiększenia (4+5)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	razem zmniejszenia (7+8)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wartości niematerialne i prawne	138 413,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 413,56	110 812,06	20 782,20	0,00	131 594,26	27 601,50	6 819,30
2.	Środki trwałe	5 227 870,01	192 822,53	0,00	192 822,53	320 046,83	0,00	320 046,83	5 100 645,71	3 716 030,13	372 152,02	309 200,00	3 778 982,15	1 511 839,88	1 321 663,56
2.0.	Grupa 0 KŚT	10 133,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 133,19	0,00	0,00	0,00	0,00	10 133,19	10 133,19
2.1.	Grupa 1 KŚT	2 164 063,63	0,00	0,00	0,00	11 980,00	0,00	11 980,00	2 152 083,63	931 458,46	54 101,59	1 797,00	983 763,05	1 232 605,17	1 168 320,58
2.2.	Grupa 2 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Grupa 3 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Grupa 4 KŚT	1 821 181,35	0,00	0,00	0,00	279 454,22	0,00	279 454,22	1 541 727,13	1 606 735,39	102 610,88	278 790,39	1 430 555,88	214 445,96	111 171,25
2.5.	Grupa 5 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Grupa 6 KŚT	95 428,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 428,06	82 224,50	5 665,02	0,00	87 889,52	13 203,56	7 538,54
2.7.	Grupa 7 KŚT	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	31 500,00	14 000,00	0,00	45 500,00	38 500,00	24 500,00
2.8.	Grupa 8 KŚT	1 067 063,78	192 822,53	0,00	192 822,53	28 612,61	0,00	28 612,61	1 231 273,70	1 064 111,78	195 774,53	28 612,61	1 231 273,70	2 952,00	0,00
2.9.	Grupa 9 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	5 366 283,57	192 822,53	0,00	192 822,53	320 046,83	0,00	320 046,83	5 239 059,27	3 826 842,19	392 934,22	309 200,00	3 910 576,41	1 539 441,38	1 328 482,86

Tabela 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 i użyczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	
2.	Środki trwałe	2 212,77
Gr. 0.	Grunty	
Gr. 1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	
Gr. 2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Gr. 3.	Kotły i maszyny energetyczne	
Gr. 4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 212,77
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	
Gr. 7.	Środki transportu	
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	
Gr. 9.	Inwentarz żywy	
	Razem (1+2)	2 212,77

Tabela 1.7. Informacja 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)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	(3+4-7)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
1.	Należności długoterminowe	733 745,29	77 018,38	3 715,50	12 728,19	16 443,69	794 319,98
2.	Należności krótkoterminowe						
	Razem (1+2)	733 745,29	77 018,38	3 715,50	12 728,19	16 443,69	794 319,98

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunku pracy, oraz wydatki na inne świadczenia o charakterze niepieniężnym,	4 023 454,29
-	w tym odpis na ZFSS	123 041,73
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFSS)	103 587,00