

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Objazdowa 4 98-100 Łask	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Łaski
		Wysłać bez pisma przewodniego 5463CB6B5268B73C 
Numer identyfikacyjny REGON 731581206	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	477 255,42	447 193,63	A Fundusz	336 495,30	351 839,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 967 816,17	2 817 473,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	477 255,42	447 193,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
A.II.1 Środki trwałe	477 255,42	447 193,63	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	458 919,60	436 289,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18 335,82	10 903,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160 175,57	114 038,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	160 175,57	114 008,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 908,09	15 292,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 852,03	80 061,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Łaski

Wioletta Okupńska-Janus
mgr Wioletta Okupńska-Janus
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	19 415,45	18 684,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40,69	88,62
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	19 374,76	18 565,80
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 374,76	18 565,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	30,00
B.II Należności krótkoterminowe	17 200,00	15 100,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 200,00	15 100,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 215,45	3 584,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 215,45	3 584,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku

Wioletta Okupińska-Janus
mgr Wioletta Okupińska-Janus
(kierownik jednostki)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

5463CB6B5268B73C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	496 670,87	465 878,05	Suma pasywów	496 670,87	465 878,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku

Wioletta Okupińska-Janus
mgr Wioletta Okupińska-Janus

Wioletta Okupińska-Janus
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

5463CB6B5268B73C

Wioletta Okupińska-Janus
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Objazdowa 4 98-100 Łask	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Łaski
		Wysłać bez pisma przewodniego F0DBBF64CD22452B 
Numer identyfikacyjny REGON 731581206	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	477 255,42	447 193,63	A Fundusz	336 495,30	351 839,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 967 816,17	2 817 473,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	477 255,42	447 193,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
A.II.1 Środki trwałe	477 255,42	447 193,63	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	458 919,60	436 289,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18 335,82	10 903,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160 175,57	114 038,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	160 175,57	114 038,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	30,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 908,09	15 292,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 852,03	80 061,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

2019-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łaski
mgr Wioletta Okupińska-Janus
Wioletta Okupińska-Janus
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	19 415,45	18 684,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40,69	88,62
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	19 374,76	18 565,80
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 374,76	18 565,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	17 200,00	15 100,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 200,00	15 100,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 215,45	3 584,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 215,45	3 584,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

2019-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

powiatowego Urzędu Pracy w Łaski

Wioletta Okupńska-Janus
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	496 670,87	465 878,05	Suma pasywów	496 670,87	465 878,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)

2019-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łask

Wioletta Okupińska-Janus
mgr Wioletta Okupińska-Janus

Wioletta Okupińska-Janus
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
(główny księgowy)


2019-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łaski

Wioletta Okupńska-Janus
mgr Wioletta Okupńska-Janus

Wioletta Okupńska-Janus
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Objazdowa 4 98-100 Łask		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Łaski	
Numer identyfikacyjny REGON 731581206			Wysłać bez pisma przewodniego 5F469120657C5C44 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		308,28	316,04
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		308,28	316,04
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 631 629,15	2 465 950,12
B.I.	Amortyzacja		46 586,95	30 061,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		33 372,03	41 460,17
B.III.	Usługi obce		29 186,76	29 346,58
B.IV.	Podatki i opłaty		6 097,00	6 148,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 083 572,06	1 115 840,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		236 482,87	259 136,24
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 110,56	2 160,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 194 220,92	981 796,32
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 631 320,87	-2 465 634,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Agnieszka Wołak
 główny księgowy

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

Wioletta Okupińska-Janus
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 631 320,87	-2 465 634,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

powiatowego Urzędu Pracy w Łasku

Wioletta Okupinska-Janus
mgr Wioletta Okupinska-Janus

Wioletta Okupinska-Janus

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
główny księgowy

2019-03-28


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku

Wioletta Okupińska-Janus
mgr Wioletta Okupińska-Janus

Wioletta Okupińska-Janus
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Objazdowa 4 98-100 Łask		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Łaski	
Numer identyfikacyjny REGON 731581206			Wystać bez pisma przewodniego 82C7B4D40A5A26CD 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00	0,00
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 333 358,32	2 967 816,17
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 567 696,98	2 481 294,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 551 485,06	2 481 294,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		16 211,92	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 933 464,13	2 631 636,91
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 933 155,85	2 631 320,87
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		308,28	316,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
 Agnieszka Wolak
 Agnieszka Wolak
 główny księgowy

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

Wioletta Okupińska-Janus
 kierownik jednostki

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku
Wolak
 mgr Wioletta Okupińska-Janus

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 967 816,17	2 817 473,48
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	336 495,30	351 839,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łaski

Wioletta
mgr Wioletta Okupińska-Janus

Wioletta Okupińska-Janus

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku


mgr Wioletta Okupińska-Janus

Wioletta Okupińska-Janus

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Objazdowa 4 98-100 Łask		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Łaski	
Numer identyfikacyjny REGON 731581206			Wysłać bez pisma przewodniego 1CE698C59F6DF244 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 333 583,32	2 967 816,17
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 567 696,98	2 481 294,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 551 485,06	2 481 294,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		16 211,92	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 933 464,13	2 631 636,91
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 933 155,85	2 631 320,87
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		308,28	316,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 967 816,17	2 817 473,48

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Wolak
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Wioletta Okupińska-Janus
kierownik jednostki
mgr Wioletta Okupińska-Janus

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 631 320,87	-2 465 634,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	336 495,30	351 839,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Łaski

Wioletta Okupińska-Janus
mgr Wioletta Okupińska-Janus

Wioletta Okupińska-Janus
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak

Agnieszka Wolak

główny księgowy

DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Łaski

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

Wioletta Okupińska-Janus
Wioletta Okupińska-Janus

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki Łask
1.3	adres jednostki ul. Objazdowa 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna powiatu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku prowadzone są w języku polskim, w walucie polskiej, w siedzibie w Łasku, ul. Objazdowa 4, 98-100 Łask.</p> <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku (1 stycznia), a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy (31 grudnia).</p> <p>Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje zgodnie z § 26 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.</p> <p>Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe, z uwzględnieniem art. 13 ust.2 i 3 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS.</p> <p>Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywane jest oprogramowanie aplikacyjne SYRIUSZ STD. Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.</p> <p>Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały, bez pozostawiania miejsc pozwalających na późniejsze dopiski lub zmiany. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera należy stosować właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisu.</p> <p>Zapis księgowy powinien zawierać, co najmniej :</p> <ul style="list-style-type: none">- datę dokonania operacji gospodarczej,- określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego, który stanowi podstawę zapisu oraz jego datę, jeżeli różni się od daty dokonania operacji,- zrozumiały tekst- kwotę i datę zapisu- oznaczenie kont, których dotyczy. <p>Zapisy w dzienniku i na kontach księgi głównej powinny być powiązane ze sobą w sposób umożliwiający ich sprawdzenie.</p> <p>Zapisy w księgach rachunkowych powinny być dokonane w sposób zapewniający ich trwałość, przez czas</p>

nie krótszy od wymaganego do przechowywania ksiąg rachunkowych.

Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego

- są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

Do kont bilansowych:

- 011 - środki trwałe,
- 013 - pozostałe środki trwałe,
- 020 - wartości niematerialne i prawne

prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10% wysokości kwoty wskazanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzi się ewidencję ilościową pozabilansową, a dla pozostałych kont bilansowych prowadzona jest ewidencja wartościowa.

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki i o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość podaną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1162 - na dzień 01.01.2018 r. jest to kwota 10.000 zł) zwane środkami trwałymi - finansowane są środkami na wydatki inwestycyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł) finansowane są środkami obrotowymi (bieżącymi) budżetu powiatu. Wyjątek stanowią zakupy środków trwałych z otrzymanych dotacji celowych. Ich finansowanie następuje zgodnie ze wskazaniem dysponenta środków.

Ewidencję szczegółową dochodów i wydatków oraz rozliczenie kosztów prowadzi się z uwzględnieniem obowiązku grupowania danych o dochodach i przychodach oraz o wydatkach, rozchodach i kosztach, w przekrojach występujących w zatwierdzonych planach finansowych na kontach zespołu 4 według podziałek klasyfikacji budżetowej, określonej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn.zm.), z pominięciem kont zespołu 5.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczy rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Konta zespołu 1 mają odzwierciedlać operacje pieniężne oraz obroty i stany środków pieniężnych oraz krótkoterminowych papierów wartościowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne ewidencjonowane są poprzez konta kosztów, a w roku następnym odnoszone w koszty jednorazowo. Ponośzone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej w wyniku finansowego. Operacje te w całości ujmuje się w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Operacje gospodarcze Powiatowego Urzędu Pracy dokonywane są w ramach rachunków bankowych, według zasad szczegółowo opisanych w części dotyczącej zasad ewidencji księgowej i wyceny środków pieniężnych do konta :

- 130 - "Rachunek bieżący jednostki"
- 135 - "Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia"
- 136 - "Rachunek państwowych funduszy celowych"

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 3 października 2017 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz.U.2016 poz.1864)

Umorzenia ujmowane są na koncie 071 "Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu - wg ceny nabycia oraz ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu

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.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe"
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe"

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000,00 zł ujmuje się tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Dokonując klasyfikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1.000,00 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczności (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 rozporządzenia 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.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyrażone w PL wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami

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
	Załącznik nr 1 Załącznik nr 2 Załącznik Nr 3 Wartość kont: - 013 Pozostałe środki trwałe - 223.717,41 zł - 014 Zbiory biblioteczne - 0,00 zł - 020 Wartości niematerialne i prawne - 8.165,00 zł - 072 Umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - 231.882,41 zł
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wg załączonej tabeli
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wolak
Agnieszka Wolak....
(główny księgowy)

2019.04.08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Łasku

Wioletta Okupńska-Janus
mgr Wioletta Okupńska-Janus
(kierownik jednostki)