

Powiatowy Urząd Pracy
ul. Obrońców Helu 10
59-700 Bolesławiec

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Powiatowego Urzędu Pracy z siedzibą w Bolesławcu ul. Obrońców Helu 10 za rok 2018, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa;sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27 lutego 2019r.

.....

(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Urzędu Pracy z siedzibą w Bolesławcu ul. Obrońców Helu 10 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j .Dz. U. z 2017 poz. 2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz.1911 tj.)

Do zadań Jednostki należy *(wg rodzajów działalności)*

Dział 84

- **Administracja publiczna oraz polityka gospodarcza i społeczna**

Działalność podstawowa:

PKD:8413Z

- **Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania**
 - **działalność związana z rynkiem siły roboczej,**
 - **wdrażanie środków regionalnej polityki rozwojowej w celu zredukowania bezrobocia.**

Działalność drugorzędna:

Powiatowy Urząd Pracy w Bolesławcu działa na podstawie Statutu Powiatowego Urzędu Pracy w Bolesławcu nadanego uchwałą Nr XXVIII/167/13 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 21 marca 2013r., jest jednostką organizacyjną Powiatu Bolesławieckiego wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej. Organizację i zasady funkcjonowania PUP w Bolesławcu, określa regulamin organizacyjny nadany przez Zarząd Powiatu Bolesławieckiego.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Powiatowy Urząd Pracy w Bolesławcu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz.1911 tj.) oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

• Środki trwałe

Środki trwałe wycenione były według wartości nabycia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych na dzień bilansowy stan na 31.12.2018r.

• Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według wartości nabycia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych na dzień bilansowy stan na 31.12.2018r.

- **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według stanu na 31.12.2018r.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie występują.

• Należności

Należności wycenione zostały w wysokości 151.724,99 zł na dzień bilansowy, zgodnie z polityką rachunkowości oraz rozporządzeniem tj. w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych na dzień 31.12.2018 r.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według - nie występują.

- **Inwestycje krótkoterminowe wycenia** się według - nie występują.
- **Odpis aktualizujący należności** w kwocie 0,00 dotyczy:
 - (należności rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

1) Bilans, do którego należy dołączyć:

- a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
- b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
- c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);

d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).

- 2) Rachunek zysków i strat;
- 3) Zestawienie zmian w funduszu;
- 4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);
- 5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);
- 6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2018r. (wg zestawienia A).

Zestawienie nr 1.1. A Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	3 230 909,30				10 195,31					3 241 104,61
1.1.	Grunty	31 842,00									31 842,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 874 317,12									1 874 317,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 110 683,80				10 195,31					1 120 879,11
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	214 066,38									214 066,38
SUMA		3 230 909,30				10 195,31					3 241 104,61

Zestawienie nr 1.3. D. Zestawienie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Zestawienie nr 1.4. E. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Specyfikacja gruntów użytkowane wieczysto	Wartość
1.	GRUNTY dz.nr 337 o pow.1878m ² , obr.IX, dz.nr 206/3 o pow.213m ² przy ul.Obronców Helu 10	31 842,00
2.		
SUMA		31 842,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.4.N Gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę niewykazane w bilansie

Lp.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	...	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.5.F Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umowa użyczenia nr 17/PUP/11 z 30.08.2011r.z DWUP Wałbrzych	32 746,02
	umów leasingu	
SUMA		32 746,02

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.6.G Posiadanych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.7.H Odpis aktualizujący wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie
I.	Należności JB i SZB	0,00		
I.1.	Należności długoterminowe	0,00		
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00		
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00		
I.2.2.	należności od budżetów	0,00		
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00		
I.2.4.	pozostałe należności	0,00		
II.	Należności finansowe	0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.8.I Rezerwy według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00		
I.1.	na sprawy sądowe	0,00		
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00		
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00		
1.4.	na kary	0,00		
1.5	Inne	0,00		
	SUMA	0,00		

Zestawienie nr 1.9. J Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		0	0,00	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0,00

Zestawienie nr 1.10.K Zobowiązań związanych z umowami leasingu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
5.		0,00
...		0,00
SUMA		0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.11.L Zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Lp.	Specyfikacja zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń	Wartość wykazana w bilansie
		0,00
		0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 1.12.L Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja:	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00
5.2.	...	0,00	0,00

Zestawienie nr 1.13.M Czynnym i biernym rozliczeń kosztów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	0,00
	SUMA	0,00
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00
2.		
3.		
	...	0,00

Zestawienie nr 1.15.O Świadczenie pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
	pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	51 056,00
b) nagrody jubileuszowe	27 460,75
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	0,00
SUMA	78 516,75

Zestawienie nr 2.1.P Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00				0,00
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00

Zestawienie nr 2.3.R Koszt wytworzenia środków trwałych w budowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 2.3.S Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w zł i gr
Przychody		
1.		0,00
2.		
3.		
razem przychody:		0,00
Koszty		
1.	Wymiana automatyki sterowniczej systemu grzewczego oraz wymiana detektora gazu w kotłowni gazowej PUP	6 728,10
2.	Wymiana elektromagnetycznego gazowego zaworu oraz sygnalizatora optyczno akustycznego pracujących w aktywnym systemie bezpieczeństwa instalacji gazowej	2 045,49
3.		
razem koszty:		8 773,59

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zestawienie nr 3.T Inne informacje nie wymienione w dodatkowej informacji, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Opis innych informacji nie wymienionych w dodatkowej informacji	Wpływ na sytuację majątkową/finansową/wynik finansowy jednostki (kwotowy w sytuacji możliwej do oszacowania)
1	Inne informacje o charakterze majątkowym	0,00
2	Inne informacje o charakterze finansowym	0,00
3	Inne informacje wpływające na wynik finansowy	0,00