


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Oleksiaka Wichury 3 08-300 Sokółów Podlaski	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe	
Numer identyfikacyjny REGON 711667248		Wysłać bez pisma przewodniego BB4745EFB32B63BA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 763 645,49	2 588 178,59	
B.I. Amortyzacja	81 449,17	70 334,42	
B.II. Zużycie materiałów i energii	48 217,95	58 209,59	
B.III. Usługi obce	11 260,54	10 720,75	
B.IV. Podatki i opłaty	9 479,11	5 792,99	
B.V. Wynagrodzenia	1 214 356,98	1 228 255,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 394 595,74	272 913,31	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 286,00	4 823,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	937 128,70	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 763 645,49	-2 588 178,59	
D. Pozostałe przychody operacyjne	278,03	5 733,92	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	278,03	5 733,92	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Alicja Rybińska
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Błońska
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)	-2 763 367,46	-2 582 444,67
G.	Przychody finansowe	7 386,99	28 349,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	364,82	325,41
G.III.	Inne	7 022,17	28 023,89
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)	-2 755 980,47	-2 554 095,37
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)	-2 755 980,47	-2 554 095,37

Alicja Rybińska
główny księgowy


2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Błońska
kierownik jednostki

Alicja Rybińska
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Błońska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Oleksiaka Wichury 3 08-300 Sokółów Podlaski	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe	
Numer identyfikacyjny REGON 711667248		Wysłać bez pisma przewodniego CE1CF84C7448B827 	
		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)	3 016 143,98	2 788 291,79	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 397 648,30	5 286 044,17	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 698 824,15	2 755 980,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 665 350,24	2 511 494,70	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 384,91	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	25 089,00	18 569,00	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 926 676,34	2 790 063,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 919 011,32	2 755 980,47	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 665,02	34 083,22	
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	

Alicja Rybińska
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Błońska
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 788 291,79	2 528 291,80
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 755 980,47	-2 554 095,37
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 755 980,47	-2 554 095,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	32 311,32	-25 803,57

Alicja Rybińska
główny księgowy


2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Błońska
kierownik jednostki

Alicja Rybińska
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Błońska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy ul. Oleksiaka Wichury 3 08-300 Sokółów Podlaski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 711667248		0F13A62875D86EAC 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Rybińska
(główny księgowy)

2019.03.25
rok mies. dzień

Elżbieta Błońska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Rybińska
(główny księgowy)

2019.03.25
rok mies. dzień

Elżbieta Błońska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	Sokołów Podlaski
1.3	adres jednostki
	ul. Oleksiaka Wichury 3 08-300 Sokołów Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym w Powiatowym Urzędzie Pracy jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 2. Księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą systemu komputerowego SYRIUSZ STD. Przyjęte zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązanie z kontami z kontami księgi głównej, wykaz zbioru danych tworzących księgi, opis systemu komputerowego normują podręczniki systemu Syriusz:- Finanse Księgowość. Podręcznik użytkownika. Przewodnik po aplikacji, Finanse – algorytmy. Podręcznik użytkownika. Przewodnik po aplikacji. 3. System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły: <ul style="list-style-type: none"> ○ Finanse, ○ Środki trwałe, ○ Płace. 4. Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości i zawiera: <ul style="list-style-type: none"> ✓ oznaczenie wersji oprogramowania i datę rozpoczęcia jego eksploatacji, ✓ wykaz programów, ✓ procedur/ funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów, ✓ opis programowych zasad ochrony danych, metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu przetwarzania, ✓ wykaz zbioru kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości. 5. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego – Powiatu Sokołowskiego, w stosunku do których jednostka sprawuje

- uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.
6. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 7. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 1. Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 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.
 2. Środki trwałe – według cen nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 3. Środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,
 5. Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
 6. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
 8. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku.
 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne
 - c) meble i dywany,
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10 000,00 złotych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
 9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 500,00 złotych, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i poza bilansowej. Podlegają ewidencji ilościowej,
 - w przedziale 500,00 zł – 9 999,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

	<p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki.</p> <p>13. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>14. 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.</p> <p>15. W jednostce nie są tworzone rezerwy na zobowiązania w ramach świadczeń pracowniczych z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nagród jubileuszowych wypłacanych na podstawie stosownych przepisów, • odpraw emerytalnych wypłacanych na podstawie stosownych przepisów. <p>16. Rozliczenia międzyokresowe czynne mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>17. Kompletnie księgi rachunkowe drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego. Za równoznaczne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny komputerowy nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.</p> <p>18. Udostępnianie sprawozdań finansowych i budżetowych oraz dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości Powiatowego Urzędu Pracy w Sokołowie Podlaskim ma miejsce:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w siedzibie jednostki po uzyskaniu zgody dyrektora jednostki lub upoważnionej przez niego osoby, • poza siedzibą jednostki po uzyskaniu pisemnej zgody dyrektora jednostki i pozostawieniu pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów.
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 nr 1 i tabela nr 2
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, tabela nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

	Nie dotyczy, tabela nr 4
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 tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy , tabela nr 6
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 , tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy, tabela nr 8
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, tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy, tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy ,tabela nr 9
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy , tabela nr 10
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy, tabela nr 11
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, tabela nr 12
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, tabela nr 13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy, tabela nr 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy, tabela nr 16
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, tabela nr 17
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 18
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Alicja Rybińska

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Błońska

.....

(kierownik jednostki)