

Informacja dodatkowa za rok 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu
1.2	siedzibę jednostki
	Opole
1.3	adres jednostki
	ul. Głogowska 25 c, 45-315 Opole
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Określanie i koordynowanie regionalnej polityki rynku pracy i rozwoju zasobów ludzkich w odniesieniu do krajowej polityki rynku pracy przez przygotowanie i realizację regionalnego planu działań na rzecz zatrudnienia. Podział posiadanych środków Funduszu Pracy z uwzględnieniem kierunków i priorytetów określonych w regionalnym planie działań na rzecz zatrudnienia na działania na rzecz promocji zatrudnienia, rozwoju zasobów ludzkich i aktywizacji bezrobotnych. Opracowywanie analiz rynku pracy i badanie popytu na pracę, w tym prowadzenie monitoringu zawodów deficytowych i nadwyżkowych. Współdziałanie z wojewódzką radą rynku pracy w określaniu i realizacji regionalnej polityki rynku pracy i rozwoju zasobów ludzkich. Badanie efektywności projektów lokalnych, programowanie i wykonywanie zadań realizowanych przy współfinansowaniu Europejskiego Funduszu Społecznego. Realizacja zadań wynikających z ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niemożności zaspokojenia tych potrzeb z powodu niewypłacalności pracodawcy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości, - otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu, wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości, - środki trwałe otrzymane z tytułu darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia zbycia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w razie ich braku według wartości godziwej 2. Inwestycje krótkoterminowe - według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej, w zależności od którego z nich jest niższa. 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. 4. Należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 5. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, a odpisy aktualizujące należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. 6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 8. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 9. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. 10. Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej. 11. Zasady ewidencji:- ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia” w miesiącu budżetowym, w którym one powstały, lecz w przypadku wpływu dokumentów finansowych do Wydziału Ekonomiczno – Finansowego WUP w Opolu po dniu „3-cim” następnego miesiąca zalicza się je do kosztów tego miesiąca, ze względu na przekładane miesięczne sprawozdania budżetowe. Do sprawozdań budżetowych rocznych ujmuje się koszty powstałe w miesiącu grudniu na podstawie dokumentów finansowych, które wpłynęły do Wydziału Ekonomiczno – Finansowego do dnia 31 stycznia roku następnego.- dochody i wydatki ujmuje się w terminach zapłaty, - ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie środków, - odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datę ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
I.	
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
	<i>Tabela nr 1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>nie dotyczy</i>
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>Tabela nr 2.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>Tabela nr 3.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>Tabela nr 4.</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>13 647 399,56 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

Główny Księgowy

ku

Urszula Kuczyńska

.....
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY
R. K.
Mieczysław Kusiński
.....
(kierownik jednostki)

Tab. 1 Główna składniki aktywów trwałych za rok 2018

Lp.	Nazwa grupy	Grupa KST	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (9 + 8 + 13)	Umożliwienie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Umożliwienie- koniec roku obrotowego + 19 - 23)	Wartość netto składników aktywów						
				Nabytka	Przeniesienia	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Liquidacja	Inne	Amortyzacja za rok obrotowy				Aktualizacja	Inne	Zbycie	Liquidacja			Inne	Stan na początek roku obrotowego (13 - 15)	Stan na koniec roku obrotowego (14 - 24)				
1	2		3					7	8		9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
I.	Wartości niematerialne i prawne		311 375,46						0,00			57 921,74			57 921,74	233 453,72	261 211,91	11 040,20				11 040,20	57 921,74			57 921,74	50 163,55	39 123,35
2.1	Gminy		215 784,11						0,00						0,00	215 784,11		11 040,20				0,00			0,00	215 784,11	215 784,11	
2.1.1	Gminy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, powiatu, gminy, województwa, wliczone do innych podmiotów	0													0,00													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	2 683 168,54	4 970,55	0,00	0,00	0,00	0,00	4 970,55	0,00	0,00				0,00	2 673 198,09	1 664 827,07	66 076,05	0,00	0,00	0,00	66 076,05	0,00	0,00	0,00	1 730 933,12	1 003 341,47	942 235,97
2			2 688 168,54	4 970,55					4 970,55						0,00	2 673 198,09	1 664 827,07	66 076,05				66 076,05				1 730 933,12	1 003 341,47	942 235,97
2.3	Urządzenia transportu maszyn i innych	3,4,5,6													0,00	0,00	1 696 540,96	1 700 471,05	158 060,54	0,00	0,00	158 060,54	0,00	271 805,39	0,00	1 566 716,20	196 879,22	109 867,99
3			1 897 350,27	71 049,31	0,00	0,00	0,00	0,00	71 049,31	0,00	271 805,39				0,00													
4			1 897 350,27	71 049,31					71 049,31						0,00	1 696 540,96	1 700 471,05	158 060,54				158 060,54		271 805,39		1 566 716,20	196 879,22	109 867,99
5									0,00						0,00	0,00										0,00	0,00	
6									0,00						0,00	0,00										0,00	0,00	
7	Środki transportu								0,00						0,00	0,00										0,00	0,00	
2.4	Środki transportu		228 300,00		0,00				0,00						0,00	228 300,00	139 452,20	30 665,20				30 665,20			170 117,40	88 847,80	58 152,60	
2.5	Inne środki trwałe		1 428 900,02	46 347,88					46 347,88		50 119,94				50 119,94	1 425 127,96	1 340 614,68	64 000,22				64 000,22	50 119,94		50 119,94	1 363 895,06	79 285,34	61 632,90
2.	Razem środki trwałe		6 438 502,94	122 367,74	0,00	0,00	0,00	0,00	122 367,74	0,00	321 925,33				321 925,33	6 238 945,35	4 854 565,00	318 802,11	0,00	0,00	0,00	318 802,11	0,00	321 925,33	4 851 341,78	1 584 137,94	1 387 703,57	
3.	Środki trwałe w postaci praw (własność intelektualna)								0,00						0,00	0,00										0,00	0,00	
4.	Środki trwałe w postaci praw (własność intelektualna)								0,00						0,00	0,00										0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		6 438 502,94	122 367,74	0,00	0,00	0,00	0,00	122 367,74	0,00	321 925,33				321 925,33	6 238 945,35	4 854 565,00	318 802,11	0,00	0,00	0,00	318 802,11	0,00	321 925,33	4 851 341,78	1 584 137,94	1 387 703,57	

Sporządził:

20.10.2018r.

DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU TRYBUNAŁU
Maciej Kalski

Główny Księgowy
Urszula Kuczyńska

Tab. 2 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za rok 2018

Lp.	Wyszczególnienie środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	ZESTAW KOMPUTEROWY ST-BT4-07064	3 655,49	0,00	0,00	3 655,49
2	ZESTAW KOMPUTEROWY ST-BT-07063	3 665,49	0,00	0,00	3 665,49
3	ZESTAW KOMPUTEROWY ST-BT4-07062	3 886,69	0,00	0,00	3 886,69
4	KSEROKOPIARKA SHARP AR-M207 ST-BT8-07061	7 665,26	0,00	0,00	7 665,26
5	NOTEBOOK TOSHIBA ST-BT4-07056	6 130,50	0,00	6 130,50	0,00
6	KSEROKOPIARKA KYOCERA TAKSALFA 3051 ST-BT8-07770	12 054,00	0,00	0,00	12 054,00
7	SERWER PLIKÓW ST-BT4-07294	3 729,36	0,00	0,00	3 729,36
8	ZESTAW KOMPUTEROWY ST-BT4-07480	4 020,87	0,00	0,00	4 020,87
9	ZESTAW KOMPUTEROWY ST-BT4-07479	4 020,87	0,00	0,00	4 020,87
10	ZESTAW KOPMPUTEROWY ST-BT4-07481	4 020,87	0,00	0,00	4 020,87
	Razem	52 849,40	0,00	6 130,50	46 718,90

Sporządził:

25.03.2019r.

Główny Księgowy
ku
Urszula Kuczyńska

DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY
Maciej Kalski

Tab.3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności za rok 2018

Lp.	Rodzaj należności według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego (konto 290)	Zwiększenia (księgowanie Wn koszty, Ma 290)	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) (konto 290)
				wykorzystanie (księgowanie Wn 290, Ma 221)	rozwiązanie (księgowanie Wn 290, Ma przychody)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pozostałe należności	43 396 679,51	643 383,01		695 748,94	695 748,94	43 344 313,58
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
	Razem	43 396 679,51	643 383,01	0,00	695 748,94	695 748,94	43 344 313,58

Sporządził:

Główny Księgowy



Urszula Kuczyńska

25.03.2019r.

WOJEWÓDZKI URZĘD PRACY
DIREKTOR

Maciej Kalski

Tab.4 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za rok 2018

Lp.	Tytuł rozliczenia	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych ogółem		Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych
		3	4 w tym należy wykazać kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1	2	3	4	5
1	Rozliczenia międzyokresowe	341 088,75	0,00	0,00
2				
3				
4				
5				
...				
	Razem	341 088,75	0,00	0,00

Sporządził:

Główny Księgowy

ur

Urszula Kuczyńska

25.03.2019r.

Maciej
DIREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY

Maciej Kański