

Informacja dodatkowa za rok 2019 KOREKTA

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
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 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)
	<i>Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</i> 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 datą 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 wieczystość
	<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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>263 342,85 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>13 056,54</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

Urzuła Kuczyńska
(główny księgowy)

2020-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY**

Maciej Kalski
(kierownik jednostki)

Tab. 1 Główne składniki aktywów trwałych za rok 2019

[illegible]

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 2019

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 - FGŚP ST-BT4-07062	3 886,69	0,00	0,00	3 886,69
2	Zestaw komputerowy - FGŚP ST-BT4-07063	3 665,49	0,00	0,00	3 665,49
3	Zestaw komputerowy - FGŚP ST-BT4-07064	3 655,49	10,00	0,00	3 665,49
4	Serwer - FGŚP ST-BT4-07294	3 729,36	0,00	0,00	3 729,36
5	Zestaw komputerowy - FGŚP ST-BT4-07479	4 020,87	0,00	0,00	4 020,87
6	Zestaw komputerowy - FGŚP ST-BT4-07480	4 020,87	0,00	0,00	4 020,87
7	Zestaw komputerowy - FGŚP ST-BT4-07481	4 020,87	0,00	0,00	4 020,87
8	Kopiarka - FGŚP ST-BT8-07061	7 665,26	0,00	0,00	7 665,26
9	Kopiarka - FGŚP ST-BT8-07770	12 054,00	0,00	0,00	12 054,00
10	Klimatyzator - FGŚP BT-19834	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00
11	Szafa - FGŚP M-BT-22015	0,00	367,22	0,00	367,22
12	Nadstawka - FGŚP M-BT-22016	0,00	311,10	0,00	311,10
13	Kalkulator - FGŚP M-BT-22017	0,00	217,00	0,00	217,00
14	Klimatyzator - FGŚP M-BT-22021	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
15	Grzejnik - FGŚP M-BT-22023	0,00	214,55	0,00	214,55
16	Niszcarka - FGŚP M-BT-22024	0,00	216,16	0,00	216,16
17	Grzejnik - FGŚP M-BT-22026	0,00	198,00	0,00	198,00
18	Grzejnik - FGŚP M-BT-22027	0,00	198,00	0,00	198,00
19	Grzejnik - FGŚP M-BT-22028	0,00	198,00	0,00	198,00
20	Nadstawka - FGŚP M-BT-22030	0,00	311,10	0,00	311,10
21	Nadstawka - FGŚP M-BT-22031	0,00	311,10	0,00	311,10
22	Nadstawka - FGŚP M-BT-22032	0,00	311,10	0,00	311,10
23	Nadstawka - FGŚP M-BT-22034	0,00	311,10	0,00	311,10
24	Nadstawka - FGŚP M-BT-22037	0,00	311,10	0,00	311,10
25	Biurko - FGŚP M-BT-22044	0,00	252,00	0,00	252,00
26	Łącznik - FGŚP M-BT-22050	0,00	183,00	0,00	183,00
27	Łącznik - FGŚP M-BT-22051	0,00	183,00	0,00	183,00
28	Łącznik - FGŚP M-BT-22052	0,00	183,00	0,00	183,00
29	Biurko - FGŚP M-BT-22055	0,00	179,34	0,00	179,34

30	Kontener - FGŚP M-BT-22056	0,00	251,32	0,00	251,32
31	Biurko - FGŚP M-BT-22057	0,00	179,34	0,00	179,34
32	Biurko - FGŚP M-BT-22058	0,00	179,34	0,00	179,34
33	Biurko - FGŚP M-BT-22059	0,00	179,34	0,00	179,34
34	Kontener - FGŚP M-BT-22060	0,00	251,32	0,00	251,32
35	Stolik komputerowy - FGŚP M-BT-22063	0,00	328,99	0,00	328,99
36	Stolik komputerowy - FGŚP M-BT-22064, łącznik - FGŚP M-BT-22065	0,00	422,12	0,00	422,12
37	Stolik komputerowy - FGŚP M-BT-22066	0,00	242,00	0,00	242,00
38	Kontener - FGŚP M-BT-22067	0,00	251,32	0,00	251,32
39	Stolik komputerowy - FGŚP M-BT-22068	0,00	198,00	0,00	198,00
40	Kontener - FGŚP M-BT-22069	0,00	251,32	0,00	251,32
41	Kontener - FGŚP M-BT-22070	0,00	251,32	0,00	251,32
42	Stolik - FGŚP M-BT-22074	0,00	180,00	0,00	180,00
43	Kontener - FGŚP M-BT-22075	0,00	251,32	0,00	251,32
44	Stolik - FGŚP M-BT-22076	0,00	180,00	0,00	180,00
45	Kontener - FGŚP M-BT-22077	0,00	353,99	0,00	353,99
46	Szafa - FGŚP M-BT-22079	0,00	539,99	0,00	539,99
47	Szafa - FGŚP M-BT-22080	0,00	539,99	0,00	539,99
48	Szafa aktowa - FGŚP M-BT-22081	0,00	539,99	0,00	539,99
49	Szafa aktowo-ubraniowa - FGŚP M-BT-22082	0,00	632,00	0,00	632,00
50	Szafa ubraniowa - FGŚP M-BT-22083	0,00	680,00	0,00	680,00
51	Szafa - FGŚP M-BT-22085	0,00	175,68	0,00	175,68
52	Szafka - FGŚP M-BT-22086	0,00	59,00	0,00	59,00
53	Stolik - FGŚP M-BT-22089	0,00	125,66	0,00	125,66
54	Krzesło - FGŚP M-BT-22095	0,00	90,28	0,00	90,28
55	Krzesło - FGŚP M-BT-22096	0,00	90,28	0,00	90,28
56	Krzesło - FGŚP M-BT-22097	0,00	90,28	0,00	90,28
57	Krzesło - FGŚP M-BT-22098	0,00	90,28	0,00	90,28
58	Krzesło - FGŚP M-BT-22100	0,00	84,99	0,00	84,99
59	Krzesło - FGŚP M-BT-22101	0,00	84,99	0,00	84,99
60	Krzesło - FGŚP M-BT-22102	0,00	84,99	0,00	84,99
61	Krzesło obrotowe - FGŚP M-BT-22108	0,00	280,60	0,00	280,60
62	Telefon - FGŚP M-BT-22110	0,00	1 718,98	0,00	1 718,98
63	Oprogramowanie - FGŚP Progr-19099	0,00	3 050,00	0,00	3 050,00

64	Oprogramowanie - FGŚP WNIP-06492	0,00	7 107,01	0,00	7 107,01
65	Oprogramowanie WINDOWS 011/10/BTFGŚP/4/491/10	0,00	700,00	700,00	0,00
66	Krzesło obrotowe M-BT-22103	0,00	180,00	180,00	0,00
	Razem	46 718,90	27 461,90	880,00	73 300,80

Główny Księgowy

Urzuła Kuczyńska

 (główny księgowy)

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
 WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY**

Maciej Kułski

 (kierownik jednostki)

Tab.3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności za rok 2019 - KOREKTA

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)	rozwiązane (księgowanie Wn 290, Ma przychody)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	43 344 313,58	419 734,82		380 327,84	380 327,84	43 383 720,56
2							
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
	Razem	43 344 313,58	419 734,82	0,00	380 327,84	380 327,84	43 383 720,56

.....
Główny Księgowy
 (główny księgowy)
Urszula Kuczyńska

2020-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
DYREKTOR
WOJEWÓDZIEGO URZĘDU PRACY
Małgorzata Kalska
 (kierownik jednostki)

Tab.4 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za rok 2019

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	330 955,62	0,00	0,00
2				
3				
4				
5				
...				
	Razem	330 955,62	0,00	0,00

Główny Księgowy
.....
Główny Księgowy

2020-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY
.....
(kierownik jednostki)