

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
POWIATOWY URZĄD PRACY 14-100 OSTRÓDA ul. Jana III Sobieskiego 5 tel. 89 646 42 92; fax. 89 646 29 56 NIP 741-18-21-179, Regon 510930135 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Starostwo Powiatowe w Ostródzie 2019-03-28 WYDZIAŁ FINANSOWY	
sporządzony na dzień		31.12.		20 18 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 121 262,59	1 123 969,71	A. Fundusze	-209 821,02	-192 534,65
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 293 111,14	6 864 125,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	253 422,56	275 477,25	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 502 932,16	-7 056 659,92
1. Środki trwałe	253 422,56	275 477,25	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	73 686,00	73 686,00	2. Strata netto (-)	-7 502 932,16	-7 056 659,92
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 893,28	120 334,20	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	53 843,28	81 457,05	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe	2 586 692,01	2 356 826,70
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	822 727,32	765 831,68
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	789 442,06	742 244,94
III. Należności długoterminowe	867 840,03	848 492,46	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	435,90	2 909,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	38 160,00	35 030,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	470 823,91	431 670,16
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	217 314,34	223 647,87
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	11 271,88	5 688,02
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	2 078 335,72	1 806 154,02	8. Fundusze specjalne	51 436,03	43 299,29
I. Zapasy	5 407,28	4 011,87	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 436,03	43 299,29
1. Materiały	5 407,28	4 011,87	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 285,26	23 586,74
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	77 344,26	64 836,74			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	77 344,26	64 836,74			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 995 584,18	1 737 305,41			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 377,03	2 049,29			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 988 207,15	1 735 256,12			
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	3 199 598,31	2 930 123,73	Suma pasywów	3 199 598,31	2 930 123,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Obrebska
(główny księgowy)

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Zdzisław Szramowski
(kierownik jednostki)

20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY 14-100 OSTRÓDA ul. Jana III Sobieskiego 5 tel. 89 646 42 92; fax. 89 646 27 56 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 18. r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Ostródzie POWIAT OSTRÓDZKI z SIEDZIBĄ w OSTRÓDZIE 2019 -03- 2 8 WYDZIAŁ FINANSOWY
---	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 467 178,59	7 293 111,14
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 634 431,92	7 201 459,41
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 606 924,42	7 150 135,20
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia	27 507,50	51 324,21
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 808 499,37	7 630 445,28
2.1. Strata za rok ubiegły	7 724 695,95	7 502 932,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	83 803,42	127 513,12
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 293 111,14	6 864 125,27
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-7 502 932,16	-7 056 659,92
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-7 502 932,16	-7 056 659,92
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	-209 821,02	-192 534,65

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Olmęska
(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Zdzisław Szramowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY URZĄD PRACY 14-100 OSTRÓDA ul. Jana III Sobieskiego 5 tel. 89 646 42 92; fax. 89 646 29 56 NIP 741-18-21-179, Regon 510930135 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat POWIAT OSTRÓDZKI SIEDZIBA W OSTRÓDZIE Starostwo Powiatowe w Ostródzie WYDZIAŁ FINANSOWY
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	82 974,46	126 834,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	82 974,46	126 834,63
B. Koszty działalności operacyjnej	7 586 735,58	7 184 173,04
I. Amortyzacja	24 893,56	29 269,52
II. Zużycie materiałów i energii	105 371,51	110 938,39
III. Usługi obce	70 200,72	72 583,99
IV. Podatki i opłaty	2 882,42	2 956,92
V. Wynagrodzenia	3 700 134,36	3 725 838,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	780 151,12	778 029,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 894,24	5 806,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 896 207,65	2 458 749,87
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-7 503 761,12	-7 057 338,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-7 503 761,12	-7 057 338,41

G. Przychody finansowe	828,96	678,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	828,96	678,49
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 502 932,16	-7 056 659,92
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 502 932,16	-7 056 659,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Woreńska

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Zdzisław Szramowski

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Urząd Pracy
1.2	siedzibę jednostki
	Ostróda
1.3	adres jednostki
	Ul. Jana III Sobieskiego 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizowanie zadań wynikających z ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok 2018 (od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.)
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)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i zbiory biblioteczne, odzież ochronną, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

	prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
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 Tabela nr 2 Pozostałe środki trwałe 975 363,12 zł, wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo 235 987,03 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 wieczysto
	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)
	tabela nr 3
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:
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
	Nagrody jubileuszowe 42 717,20 zł Odprawy emerytalne 67 281,60 zł Ekwiwalent za urlop 8 433,60 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Odrębska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Zdzisław Szramowski

(kierownik jednostki)

POWIATOWY URZĄD PRACY

14-100 OSTRÓDA

ul. Jana III Sobieskiego 5

tel. 89 646 42 92; fax. 89 646 29 56

NIP 741-18-21-179; Regon 510930139

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	67 216,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 216,38
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 432 007,41	29 269,52	0,00	0,00	29 269,52	5 780,36	249 247,39	0,00	255 027,75	1 206 249,18
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 432 007,41	29 269,52	0,00	0,00	29 269,52	5 780,36	249 247,39	0,00	255 027,75	1 206 249,18
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	96 470,04	5 559,08			5 559,08				0,00	102 029,12
2.3.	Środki transportu	94 149,84				0,00				0,00	94 149,84
2.4.	Inne środki trwałe	1 241 387,53	23 710,44			23 710,44	5 780,36	249 247,39		255 027,75	1 010 070,22
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Obrębska
główny księgowy

Sporządził: Agnieszka Obrębska

28.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(Kierownik jednostki)

inż. Zdzisław Szramowski

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	67 216,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 216,38
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 685 429,97	51 324,21	0,00	0,00	0,00	51 324,21	5 780,36	249 247,39	0,00	0,00	0,00	255 027,75	1 481 726,43
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 685 429,97	51 324,21	0,00	0,00	0,00	51 324,21	5 780,36	249 247,39	0,00	0,00	0,00	255 027,75	1 481 726,43
2.1.	Grunty, w tym:	73 686,00					0,00						0,00	73 686,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	222 363,32					0,00						0,00	222 363,32
2.3.	Środki transportu	94 149,84					0,00						0,00	94 149,84
2.4.	Inne środki trwałe	1 295 230,81	51 324,21				51 324,21	5 780,36	249 247,39				255 027,75	1 091 527,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

(Kierownik jednostki)