

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Urząd Pracy w Płocku
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	09-400 Płock, ul. 3 Maja 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania MUP jest promocja zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizacja zawodowa, które to działania są realizowane w szczególności w zakresie: a). polityki rynku pracy, b). usług rynku pracy, c). instrumentów rynku pracy, d). rehabilitacji osób niepełnosprawnych, e). praw i obowiązków związanych z członkostwem Polski w Unii Europejskiej. MUP realizuje inne zadania z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej, w tym zadania administracji rządowej oraz powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
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 według zasad przedstawionych w załączniku nr 1.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych MUP:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz takie, których okres użytkowania wynosi 1 rok umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast takie, których okres użytkowania wynosi dłużej niż 1 rok umarzane są w 50% w pierwszym roku użytkowania i 50% w drugim roku użytkowania.

Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec każdego kwartału.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 PLN (np. czajniki, kalkulatory, lampki, wentylatory itp.) oraz karnisze, wertykale, firany, zasłony, wykładziny itp. jako środki niskocenne (nie dotyczy mebli) nie ujmuje się w ewidencji, księgując w koszty pod datą zakupu.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
	Brak danych
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)
	Odpisy aktualizujące należności dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia. Załącznik 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 według pozycji bilansu 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wydatki ogółem 5 026 768,09 zł z tego: Budżet – 4 969 273,76 zł Fundusz Pracy (szkolenia pracowników MUP) – 57 494,33 zł.
1.16.	inne informacje
	W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. W odstępnie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Koszty abonamentu telefonicznego i czynszu za użytkowanie centrali pokrywane są w 50% ze środków Funduszu Pracy i w 50% ze środków Budżetu MUP od dnia 1.07.2010r. Rozmowy telefoniczne rozliczane są na podstawie bilingów z poszczególnych numerów telefonicznych z podziałem: - płatne ze środków Funduszu Pracy, - płatne ze środków Budżetu MUP. Usługi internetowe i usługi DDI pokrywane są ze środków Funduszu Pracy. W związku z zainstalowaniem w dniu 02.08.2010r. podlicznika na energię elektryczną na urządzenia komputerowe, zużyta od tego dnia energia elektryczna z w/w podlicznika obciąża Fundusz Pracy.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Oledrzyńska
Grażyna Oledrzyńska
 (główny księgowy)

2019.03.21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku

Daniel Olender
Daniel Olender
 (kierownik jednostki)

14. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu	na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
2	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji	na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
3	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	wprowadza się do ewidencji 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	na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	wprowadza się do ewidencji według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	wprowadza się do ewidencji według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę	na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
6	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	wprowadza się do ewidencji w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
7	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	wprowadza się do ewidencji według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu	na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
8	Środki trwałe ujawnione	wprowadza się do ewidencji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej	na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
9	Środki trwałe w budowie	wprowadza się do ewidencji według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz kosztów nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: – niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, – koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, – opłaty notarialne, sądowe itp., – odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.	na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
10	Materiały	nie dotyczy	nie dotyczy
11	Należności	Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności krótkoterminowe państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.	na dzień bilansowy należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności krótkoterminowe państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

12	Zobowiązania	Zobowiązania w jednostce – w zależności od celu sprawozdawczego: – w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, – w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366). Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. 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.	na dzień bilansowy zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: – w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, – w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366). Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. 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.
13	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: – faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, – średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.	na dzień bilansowy środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: – faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, – średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.
14	Pozostałe aktywa i pasywa	nie dotyczy	nie dotyczy
15	Inne, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy
15.1		nie dotyczy	nie dotyczy
15.1		nie dotyczy	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Od wyraża
Grażyna Olechowska

.....
 Podpis głównego księgowego

21 MAR. 2019

DYREKTOR
 Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku

Daniel Oleander

 Podpis kierownika jednostki

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (brutto) (3 + 7 - 12)
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie	inne (w tym aktualizacja)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. Wartości niematerialne i prawne	206 259,85	0,00	4 059,00	0,00	4 059,00	0,00	5 988,87	0,00	0,00	5 988,87	204 329,98
2	II. Środki trwałe, w tym:	1 063 841,14	0,00	13 161,00	0,00	13 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 002,14
2.1	grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 018 610,48	0,00	13 161,00	0,00	13 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 771,48
2.2	grupa 6 - Urządzenia techniczne	22 772,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 772,90
2.3	grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	22 457,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 457,76
3	III. Pozostałe środki trwałe, w tym:	966 798,26	0,00	147 983,83	0,00	147 983,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 782,09
3.1	grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	351 317,38	0,00	113 717,26	0,00	113 717,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 034,64
3.2	grupa 6 - Urządzenia techniczne	28 283,84	0,00	20 509,02	0,00	20 509,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 792,86
3.3	grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	587 197,04	0,00	13 757,55	0,00	13 757,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 954,59
4	IV. Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem	2 236 899,25	0,00	165 203,83	0,00	165 203,83	0,00	5 988,87	0,00	0,00	5 988,87	2 396 114,21

II.1.1.2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 10)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	aktualizacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (8 + 9)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	I. Wartości niematerialne i prawne	206 259,85	0,00	4 059,00	0,00	4 059,00	0,00	5 988,87	5 988,87	204 329,98	0,00	0,00	
2	II. Środki trwałe, w tym:	906 557,74	0,00	67 259,36	0,00	67 259,36	0,00	0,00	0,00	973 817,10	157 283,40	103 185,04	
2.1	grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	869 773,83	0,00	65 598,98	0,00	65 598,98	0,00	0,00	0,00	935 372,81	148 836,65	96 398,67	
2.2	grupa 6 - Urządzenia techniczne	14 326,15	0,00	1 660,38	0,00	1 660,38	0,00	0,00	0,00	15 986,53	8 446,75	6 786,37	
2.3	grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	22 457,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 457,76	0,00	0,00	
3	III. Pozostałe środki trwałe, w tym:	966 798,26	0,00	147 983,83	0,00	147 983,83	0,00	0,00	0,00	1 114 782,09	0,00	0,00	
3.1	grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	351 317,38	0,00	113 717,26	0,00	113 717,26	0,00	0,00	0,00	465 034,64	0,00	0,00	
3.2	grupa 6 - Urządzenia techniczne	28 283,84	0,00	20 509,02	0,00	20 509,02	0,00	0,00	0,00	48 792,86	0,00	0,00	
3.3	grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	587 197,04	0,00	13 757,55	0,00	13 757,55	0,00	0,00	0,00	600 954,59	0,00	0,00	
4	IV. Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Razem	2 079 615,85	0,00	219 302,19	0,00	219 302,19	0,00	5 988,87	5 988,87	2 292 929,17	157 283,40	103 185,04	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Olszowyński

Podpis głównego księgowego

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku

[Podpis]

Podpis kierownika jednostki

II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00		0,00
2	Należności krótkoterminowe	363 242,32	144 665,62	16 049,41	491 858,53
3	Razem	363 242,32	144 665,62	16 049,41	491 858,53

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Olechowski
Grzegorz Olechowski
.....
Podpis głównego księgowego

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku

Daniel Okander
Daniel Okander
.....
Podpis kierownika jednostki

NEGATYWNE

II.1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 - 5) 6
1	2	3	4	5	6
1	I. Wartości niematerialne i prawne				
2	II. Środki trwałe, z tego:				
2.1	grupa				
2.2	grupa				
3	Razem				

II.1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3 + 4 - 5) 6
1	2	3	4	5	6
1	1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	1.1 Akcje i udziały				
1.2	1.2 Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	1.3 Inne, tj.				
2	Razem				

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Podpis głównego księgowego
Grzegorz Oleśnyński

21 MAR. 2019

.....
PREZYSTOR
Podpis kierownika jednostki
Daniel Oleśnyński

załącznik nr 11
do Instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego
Gminy – Miasto Płock

stanowiącej załącznik
do zarządzenia nr 350/2019
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 28 lutego 2019 r.

NEGATYWNE

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 – 3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gracyna Oledzińska

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Pracy w Płocku
Danuta Olander

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

załącznik nr 12
do Instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego
Gminy – Miasto Płock

stanowiącej załącznik
do zarządzenia nr 350/2019
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 28 lutego 2019 r.

NEGATYWNE

II.1.5 Obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub inny umów

L.p.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia 4	zmniejszenia 5	
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5	Razem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Olga Wójcik
Gratyna Olędzyska

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku
Patrycja Górnica

Podpis głównego księgowego

Podpis kierownika jednostki

NEGATYWNE

II.1.6 Papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2							(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
I	Akcje	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.1	-								
1.2	-								
2.	Udziały								
2.1	-								
2.2	-								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1	-								
3.2	-								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1	-								

stanowiącej załącznik
do zarządzenia nr 350/2019
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 28 lutego 2019 r.

NEGATYWNE

II.1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie rezerwy	razem(5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy długoterminowe, w tym na cele:						
2.1	-						
2.2	-						
2	Rezerwy krótkoterminowe, w tym na cele:						
2.1	-						
2.2	-						
3	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Olsztyńska

Podpis głównego księgowego

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku

Robert Oleander

Podpis kierownika jednostki

NEGATYWNE

II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5					
		Stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	(3 + 5 + 7)	(4 + 6 + 8)	10	
1	- zobowiązanie z tytułu										
2	- zobowiązanie z tytułu										
3	- zobowiązanie z tytułu										
4	Razem										

GLÓWNY KSIĘGOWY
Podany w ulicy
Ciepłota Olsztynska

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku
Podany Olsztynska

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki

stanowiącej załącznik
do zarządzenia nr 350/2019
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 28 lutego 2019 r.

NEGATYWNE

II.1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Weksel								
2	Hipoteka								
3	Zastaw								
4	Inne								
5	Razem								

GLÓWNY KSIĘGOWY

Olga Oleś
Olga Oleś

Podpis głównego księgowego

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku

Danuta Oleś
Danuta Oleś

Podpis kierownika jednostki

NEGATYWNE

II.1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Tytuł zobowiązań warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Udzielone gwarancje i poręczenia									
2	Kaucje i wadia									
3	Weksle									
4	Inne, w tym:									
4.1	-									
4.2	-									
5	Razem									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gracyna Olekryńska

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Urzędu Pracy w Płocku
Danuta Olekryńska

Podpis głównego księgowego

Podpis kierownika jednostki

NEGATYWNE

II.1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	
		3	4			5	6
1	2						
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:						
1.1	- długoterminowe, w tym:						
1.1.1	-						
1.1.2	-						
1.2	- krótkoterminowe, w tym:						
1.2.1	-						
1.2.2	-						
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:						
2.1	- długoterminowe, w tym:						
2.1.1	-						
2.1.2	-						
2.2	- krótkoterminowe, w tym:						
2.2.1	-						
2.2.2	-						
3	Razem						

II.1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	-				
2	-				
3	-				
4	-				
5	-				
6	Razem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Opolny w las
Kierownik Ośrodka

21 MAR. 2019

WYKREŚLON
Miejskiego Urzędu w Płocku

Dariusz Wender

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika jednostki