

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowa Inspekcja Pracy Ośrodek Szkolenia PIP we Wrocławiu Kopernika 5 51-622 Wrocław Numer identyfikacyjny REGON: 021409520	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2018 r.	Adresat: Państwowa Inspekcja Pracy Główny Inspektorat Pracy w Warszawie
--	---	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Państwowa Inspekcja Pracy Ośrodek Szkolenia PIP we Wrocławiu
1.2	Siedziba jednostki	Wrocław
1.3	Adres jednostki	Kopernika 5 51-622 Wrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ośrodek Szkolenia Państwowej Inspekcji Pracy im. Profesora Jana Rosnera we Wrocławiu jest jednostką organizacyjną Państwowej Inspekcji Pracy. Do zadań Ośrodka należy szkolenie i doskonalenie kadr Państwowej Inspekcji Pracy oraz upowszechnianie wiedzy i informacji, a także doradztwo w zakresie ochrony pracy.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2018
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Księgi rachunkowe Ośrodka prowadzone są w siedzibie jednostki. Przyjęto, że rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Ośrodek działalności w najbliższym okresie. W porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych nie uległy zmianie zasady wyceny aktywów i pasywów. Wynik finansowy ustala się memoriałowo na dzień 31 grudnia, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych naliczana jest według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej, na koniec roku kalendarzowego i odpisywana w ciężar kosztów. Wyjątek stanowią środki trwałe poddane szybkiemu postępowi technologicznemu tj. z grupy 3-6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych, gdzie zastosowana stawka amortyzacji podlega podwyższeniu.
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości 10 tys zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	Według cen nabycia wyceniane są środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne.
8	wyceniane wg wartości nominalnej	W trakcie roku należności wyceniane są w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizacyjne dokonywane są metodą indywidualną, polegającą na analizie każdej wymagalnej należności, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpis aktualizacyjny robiony dla należności wątpliwych i zagrożonych.
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	Zapasy w magazynach wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, przy czym przyjęcie do magazynu następuje w cenach zakupu netto natomiast vat naliczony odnoszony jest w ciężar kosztów w momencie zakupu. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
12	ewidencja materiałów niskocennych prowadzona ilościowo	Nie podlegają ewidencji w pozostałych środkach trwałych bez względu na ich wartość przedmioty takie jak koce, firanki, ręczniki, pościel, obrusy, talerze, sztućce, przedmioty kuchenne z powodu braku możliwości oznakowania. Dla tego typu majątku prowadzona jest ewidencja ilościowa.
13	inne	Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
6	przyjęty próg istotności	Ustalono próg istotności na poziomie 1 % sumy bilansowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj		Zwiększenia					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	334 778,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	32 217 976,20	0,00	341 707,43	0,00	16 735,55	358 442,98
1.1	Grunty	4 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 633 808,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 492 311,18	0,00	55 218,38	0,00	16 179,38	71 397,76
1.4	Środki transportu	365 620,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 431 236,74	0,00	286 489,05	0,00	556,17	287 045,22
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia			Ogółem		
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 778,29
1	Środki trwałe	0,00	50 440,62	0,00	29 259,42	79 700,04	32 496 719,14
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 295 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2		0,00	13 944,50	0,00	0,00	13 944,50	22 619 863,72

	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	17 089,16	0,00	7 216,14	24 305,30	2 539 403,64	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 620,06	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	19 406,96	0,00	22 043,28	41 450,24	2 676 831,72	
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)									
Rodzaj			Umorzenie				Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	306 332,59	0,00	15 044,30	0,00	0,00	321 376,89	28 445,70	13 401,40
1	Środki trwałe	15 032 522,40	0,00	685 429,32	325 026,79	70 955,69	15 972 022,82	17 185 453,80	16 524 696,32
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 295 000,00	4 295 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 973 718,70	0,00	576 268,95	0,00	5 200,15	10 544 787,50	12 660 089,52	12 075 076,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 299 518,10	0,00	88 599,17	37 981,57	24 305,30	2 401 793,54	192 793,08	137 610,10
1.4	Środki transportu	332 825,36	0,00	17 888,00	0,00	0,00	350 713,36	32 794,70	14 906,70
1.5	Inne środki trwałe	2 426 460,24	0,00	2 673,20	287 045,22	41 450,24	2 674 728,42	4 776,50	2 103,30

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:				
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	brak danych o wartości rynkowej
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	brak danych dotyczących części gruntu zajmowanego przez hotel uznawany jako dobro kultury
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	brak danych o wartości rynkowej
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	wykazano wartość budynku hotelowego jako dobro kultury, brak danych o jego wartości rynkowej

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	brak danych o wartości rynkowej
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	14 906,70	116 500,00	wartość rynkowa ustalona na podstawie polisy ubezpieczeniowej
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	brak danych o wartości rynkowej
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje	
1	niefinansowe	0,00	nie dotyczy	
2	finansowe	0,00	nie dotyczy	

1.4. Grunty użytkowane wieczyste

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje	
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste	0,00	nie dotyczy	

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje	
1	Grunty	0,00	nie dotyczy	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dotyczy	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	nie dotyczy	
4	Środki transportu	0,00	nie dotyczy	
5	Inne środki trwałe	0,00	nie dotyczy	

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje	
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	nie dotyczy	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	nie dotyczy	
3	Inne	0,00	0,00	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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	32 116,84	23 591,27	17,31	0,00	55 690,80
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	32 116,84	23 591,27	17,31	0,00	55 690,80

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	Rezerwy na postępowania sądowe						
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	nie dotyczy
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	nie dotyczy
c	powyżej 5 lat	0,00	nie dotyczy
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	nie dotyczy
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	0,00
3	Inne	nie dotyczy	0,00
4	Łączna kwota		0,00

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
1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Kod	Czynne RMK	Kwota
-----	------------	-------

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne	abonament za usługi telekomunikacyjne za styczeń 2019	1 082,99
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych		0,00

	składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	48 469,58	cztery gwarancje zabezpieczające roszczenie z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek ujawnionych w okresie ważności gwarancji na wykonane w Ośrodku roboty budowlane tj trzy na dwadzieścia dwa remontowane pokoje i recepcję w hotelu oraz jedna gwarancja na remontowany dach nad budynkiem szkoleniowym

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	29 220,00	
2	Nagrody jubileuszowe	101 938,09	
3	Inne	0,00	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
4	Kwota razem	131 158,09	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	.

2**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materialy	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	.	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	.

Główny Księgowy

Dorota Szkutnik

26-04-2019 12:26:05

Kierownik Jednostki

Lesław Grajewski

26-04-2019 12:31:45