

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

11.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nawrot

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie

Henryk Kozłowski

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	520 627,94	0,00	0,00	5 043,00	5 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 670,94	488 820,14	20 946,90	0,00	509 767,04	31 807,80	15 903,90	
2	Środki trwałe:					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 0	Grunt	34 906,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 906,55	0,00	0,00	0,00	0,00	34 906,55	34 906,55	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 570 434,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 434,63	1 645 376,26	139 260,87	0,00	1 784 637,13	3 925 058,37	3 785 797,50	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 903 956,04	0,00	0,00	75 562,59	75 562,59	0,00	0,00	261 225,37	53 741,16	314 966,53	1 664 552,10	1 875 493,09	81 885,04	314 966,53	1 642 411,60	28 462,95	22 140,50	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	95 765,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 765,51	95 765,51	0,00	0,00	95 765,51	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu	64 180,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 180,50	64 180,50	0,00	0,00	64 180,50	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	486 087,93	0,00	0,00	25 083,12	25 083,12	0,00	0,00	6 742,55	0,00	6 742,55	504 428,50	486 087,93	25 083,12	6 742,55	504 428,50	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Suma	8 675 959,10	0,00	0,00	105 688,71	105 688,71	0,00	0,00	267 967,92	0,00	321 709,08	8 459 938,73	4 655 723,43	267 175,93	321 709,08	4 601 190,28	4 020 235,67	3 858 748,45	

¹⁾ zwiększenie wartości - przekazanie z Funduszu Pracy; zmniejszenie wartości - przekazanie jednostkom obcym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)

11.03.2025
 (rok, miesiąc, dzień)

L Y R E K T O R
Powiatowego Urzędu Pracy

 (kierownik jednostki)

Henryk Kozłowski

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
			4	5	
1	2	3			6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nawrot
(główny księgowy)11.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie
Henryk Korkuski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej, należności wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35p ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nawrot

(główny księgowy)

11.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie

Henryk Korolowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	20 751,15	21 755,93	0,00	0,00	0,00	21 755,93
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	75 838,68	87 328,41	0,00	0,00	0,00	87 328,41
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401 195,25	469 652,38	0,00	0,00	0,00	469 652,38
6	Pozostałe zobowiązania	2 293,59	4 398,02	0,00	0,00	0,00	4 398,02
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	Razem:	500 328,67	583 384,74	0,00	0,00	0,00	583 384,74

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i funduszu pracy, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nawrot

(główny księgowy)

11.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

DYR KTO R
Powiatowego Urzędu Pracy
w KoszalinieHenryk Kozłowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nawrot

(główny księgowy)

11.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie(Kierownik jednostki)
Henryk Auziowski

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 754 136,06
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 164 857,07
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	401 195,25
4	pozostałe:	61 981,46
	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	nagrody jubileuszowe	61 981,46
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00

11.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

D Y R E K T O R
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie
Henryk Kozłowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0,00	0,00		0,00
2		0,00	0,00		0,00
3		0,00	0,00		0,00
4		0,00	0,00		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Nawrot

(główny księgowy)

11.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Kozłowie
Henryk Kozłowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* saldo WN konta 080

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Nawrot
.....
(główny księgowy)

11.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

URZĘDNIK
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie
Henryk Kozłowski
.....
(kierownik jednostki)

D Y R E K T O R
Powiatowego Urzędu Pracy
w Koszalinie

[Signature]
..... **Henryk Kozłowski**
(kierownik jednostki)