

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

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	
4	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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dorota Nawrot

13. 03. 2026

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	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przebieżenie <sup>1)</sup>	7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	525 670,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 670,94	509 767,04	15 903,90	0,00	525 670,94	15 903,90	0,00
2	Środki trwałe	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	0,00
Grupa 0	Grupy																	
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	1 784 637,13	139 260,87	0,00	1 923 898,00	3 785 797,50	3 646 536,63
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	Koły 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	1 864 552,10	0,00	0,00	111 122,41	111 122,41	0,00	0,00	54 724,99	0,00	54 724,99	1 720 949,52	1 642 411,60	58 389,49	54 724,99	1 646 076,10	22 140,50	74 873,42
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	64 180,50	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	504 428,50	0,00	0,00	1 089,99	1 089,99	0,00	1 669,00	3 051,69	788,02	5 508,71	500 019,78	504 428,50	1 089,99	5 508,71	500 019,78	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
	<b>Suma</b>	<b>8 459 938,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 122 222,40</b>	<b>1 122 222,40</b>	<b>0,00</b>	<b>57 776,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 233,70</b>	<b>8 511 927,43</b>	<b>4 601 190,28</b>	<b>214 654,25</b>	<b>60 233,70</b>	<b>4 755 610,83</b>	<b>3 858 748,45</b>	<b>3 756 316,60</b>

<sup>1)</sup> Zwiększenie wartości - przekazanie z Funduszu Pracy; zmniejszenie wartości - przekazanie jednostkom obcym

13.03.2026  
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Detona Nawrot*

**P. B. B. K. T. O. K.**  
Fundusz Pracy  
w Koszalinie  
**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	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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)

12.03.2026  
(rok, miesiąc, dzień)

PYK EKTOK  
FUNDACJA WZROSTU I WYNIKÓW  
W.K.O.S. S.A. (NIP) (KRS)  
(kierownik jednostki)  
Henryk Kozłowski

## 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
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. 35b 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

Derota Nawrot

.....  
(główny księgowy)

11.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

PIB EKTO  
F. J. W. K. O. D. O. K. I. N. G.  
Kłodzka Voivodeship  
(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	21 755,93	9 063,78	0,00	0,00	0,00	9 063,78
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 328,41	94 133,30	0,00	0,00	0,00	94 133,30
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	469 652,38	504 967,22	0,00	0,00	0,00	504 967,22
6	Pozostałe zobowiązania	4 398,02	13 006,70	0,00	0,00	0,00	13 006,70
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	5 330,25	0,00	0,00	0,00	5 330,25
	Razem:	<b>583 384,74</b>	<b>626 501,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>626 501,25</b>

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)

12.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

**P I R K E T O K**  
**FUNDUSZOWEGO ZRZĘDU (PFZS)**  
 .....K.O.B.Z.A.Y.F.A.....  
 (kierownik jednostki)  
**Henryk Kozłowski**





Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nawrot

.....  
(główny księgowy)

11.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

F I R M A K T O R  
F. Kozłowski  
W. Kozłowski  
(kierownik jednostki)  
Henryk Kozłowski

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 *	18 450,00
-	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)

12.03.2026  
(rok, miesiąc, dzień)

F I R E N T O R  
Funkcyjnego Urzędu Pracy  
w Koszalinie  
.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 .....  
 (główny księgowy)

11.03.2026  
 (rok, miesiąc, dzień)

Henryk Kozłowski  
 (kierownik jednostki)