

Informacja dodatkowa – 2024r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY PAWŁOWICE
1.2	siedzibę jednostki
	Pawłowice
1.3	adres jednostki
	ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Urzędu Gminy Pawłowice jest działalność administracyjna. Urząd stanowi aparat pomocniczy Wójta Gminy i innych organów działających w strukturze Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisy dokonywane są metodą liniową na koniec roku obrotowego, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. - Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady nieprzekraczające 10 000,00 zł są odnoszone w koszty działalności bieżącej. 2. Prowadzenie ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wycena na dzień bilansowy: - Wydatki związane z zakupem materiałów księgowane są bezpośrednio w ciężar kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu. 3. Należności wynikające z faktur własnych sprzedaży oraz inne należności dotyczące minionego roku a wystawiane w roku bieżącym stanowią nieistotną wartość i dlatego są ujmowane w roku

	bieżącym. 4. Rozliczenia międzyokresowe czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce większość rozliczeń międzyokresowych ma nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych (jednorazowo z pominięciem okresów miesięcznych) mogą być: koszty energii, koszty ubezpieczeń, prenumeraty, usług telefonicznych. 5. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów - odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.																																																																																																																																																					
5.	inne informacje																																																																																																																																																					
	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.																																																																																																																																																					
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																																																																																																																																																					
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Specyfikacja</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia</th><th rowspan="2">Zwiększenia ogółem (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Zmniejszenia ogółem (8+9+10)</th></tr><tr><th>Aktualizacja</th><th>Przychody</th><th>Przemieszczenia wewnętrzne</th><th>Zbycie</th><th>Likwidacja</th><th>Inne</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th></tr><tr><td>1.</td><td>Środki trwałe</td><td>234 643 686,01</td><td>0,00</td><td>5 063 869,69</td><td>20 418 392,21</td><td>25 482 261,90</td><td>1 091 935,85</td><td>157 945,60</td><td>9 679 965,66</td><td>10 929 847,11</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>Grunty, w tym:</td><td>13 727 994,29</td><td>0,00</td><td>1 266 518,93</td><td>0,00</td><td>1 266 518,93</td><td>552,02</td><td>0,00</td><td>43 096,54</td><td>43 648,56</td></tr><tr><td>1.1.1.</td><td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td><td>132 564,67</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>205 063 316,52</td><td>0,00</td><td>3 489 605,83</td><td>19 144 027,00</td><td>22 633 632,83</td><td>1 082 006,75</td><td>20 813,11</td><td>8 725 692,58</td><td>9 828 512,44</td></tr><tr><td>1.3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>10 216 392,56</td><td>0,00</td><td>143 000,31</td><td>1 273 442,71</td><td>1 416 443,02</td><td>0,00</td><td>38 014,38</td><td>910 254,04</td><td>948 268,42</td></tr><tr><td>1.4.</td><td>Środki transportu</td><td>1 841 487,84</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>9 377,08</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>9 377,08</td></tr><tr><td>1.5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>3 794 494,80</td><td>0,00</td><td>164 744,62</td><td>922,50</td><td>165 667,12</td><td>0,00</td><td>99 118,11</td><td>922,50</td><td>100 040,61</td></tr><tr><td></td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Księgozbiór</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>1 341 525,95</td><td>0,00</td><td>12 419,00</td><td>0,00</td><td>12 419,00</td><td>0,00</td><td>378 841,77</td><td>0,00</td><td>378 841,77</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>235 985 211,96</td><td>0,00</td><td>5 076 288,69</td><td>20 418 392,21</td><td>25 494 680,90</td><td>1 091 935,85</td><td>536 787,37</td><td>9 679 965,66</td><td>11 308 688,88</td></tr></table>	Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne	Zbycie	Likwidacja	Inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	1.	Środki trwałe	234 643 686,01	0,00	5 063 869,69	20 418 392,21	25 482 261,90	1 091 935,85	157 945,60	9 679 965,66	10 929 847,11	1.1.	Grunty, w tym:	13 727 994,29	0,00	1 266 518,93	0,00	1 266 518,93	552,02	0,00	43 096,54	43 648,56	1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	132 564,67	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	205 063 316,52	0,00	3 489 605,83	19 144 027,00	22 633 632,83	1 082 006,75	20 813,11	8 725 692,58	9 828 512,44	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 216 392,56	0,00	143 000,31	1 273 442,71	1 416 443,02	0,00	38 014,38	910 254,04	948 268,42	1.4.	Środki transportu	1 841 487,84	0,00	0,00	0,00	0,00	9 377,08	0,00	0,00	9 377,08	1.5.	Inne środki trwałe	3 794 494,80	0,00	164 744,62	922,50	165 667,12	0,00	99 118,11	922,50	100 040,61		Pozostałe środki trwałe											Księgozbiór										2.	Wartości niematerialne i prawne	1 341 525,95	0,00	12 419,00	0,00	12 419,00	0,00	378 841,77	0,00	378 841,77		Ogółem	235 985 211,96	0,00	5 076 288,69	20 418 392,21	25 494 680,90	1 091 935,85	536 787,37	9 679 965,66	11 308 688,88
Lp.	Specyfikacja				Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)																																																																																																																																									
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne																																																																																																																																														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11																																																																																																																																												
1.	Środki trwałe	234 643 686,01	0,00	5 063 869,69	20 418 392,21	25 482 261,90	1 091 935,85	157 945,60	9 679 965,66	10 929 847,11																																																																																																																																												
1.1.	Grunty, w tym:	13 727 994,29	0,00	1 266 518,93	0,00	1 266 518,93	552,02	0,00	43 096,54	43 648,56																																																																																																																																												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	132 564,67	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	205 063 316,52	0,00	3 489 605,83	19 144 027,00	22 633 632,83	1 082 006,75	20 813,11	8 725 692,58	9 828 512,44																																																																																																																																												
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 216 392,56	0,00	143 000,31	1 273 442,71	1 416 443,02	0,00	38 014,38	910 254,04	948 268,42																																																																																																																																												
1.4.	Środki transportu	1 841 487,84	0,00	0,00	0,00	0,00	9 377,08	0,00	0,00	9 377,08																																																																																																																																												
1.5.	Inne środki trwałe	3 794 494,80	0,00	164 744,62	922,50	165 667,12	0,00	99 118,11	922,50	100 040,61																																																																																																																																												
	Pozostałe środki trwałe																																																																																																																																																					
	Księgozbiór																																																																																																																																																					
2.	Wartości niematerialne i prawne	1 341 525,95	0,00	12 419,00	0,00	12 419,00	0,00	378 841,77	0,00	378 841,77																																																																																																																																												
	Ogółem	235 985 211,96	0,00	5 076 288,69	20 418 392,21	25 494 680,90	1 091 935,85	536 787,37	9 679 965,66	11 308 688,88																																																																																																																																												

Lp.	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16))	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	249 196 100,80	107 429 104,03	0,00	8 814 080,38	0,00	8 814 080,38	886 605,02	115 356 579,39	127 214 581,98	133 839 521,41
1.1.	14 950 864,66	77 247,47	0,00	5 474,27	0,00	5 474,27	4 298,83	78 422,91	13 650 746,82	14 872 441,75
1.1.1.	132 564,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 564,67	132 564,67
1.2.	217 868 436,91	95 104 413,09	0,00	7 854 926,77	0,00	7 854 926,77	707 123,82	102 252 216,04	109 958 903,43	115 616 220,87
1.3.	10 684 567,16	7 041 763,18	0,00	684 197,96	0,00	684 197,96	66 687,18	7 659 273,96	3 174 629,38	3 025 293,20
1.4.	1 832 110,76	1 449 037,40	0,00	96 881,37	0,00	96 881,37	9 377,08	1 536 541,69	392 450,44	295 569,07
1.5.	3 860 121,31	3 756 642,89	0,00	172 600,01	0,00	172 600,01	99 118,11	3 830 124,79	37 851,91	29 996,52
2.	975 103,18	1 341 525,95	0,00	12 419,00	0,00	12 419,00	378 841,77	975 103,18	0,00	0,00
	250 171 203,98	108 770 629,98	0,00	8 826 499,38	0,00	8 826 499,38	1 265 446,79	116 331 682,57	127 214 581,98	133 839 521,41
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 wieczystość									
	120 677,34 zł (wartość początkowa) – 79 317,45 zł (umorzenie) = 41 359,89 zł (wartość netto)									
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									
	7 593,94 zł w tym: 1 763,17 zł (Starostwo Powiatowe – Zarządzanie Kryzysowe); 4 234,89 zł (Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej); 666,00 zł (Fiserv Polska S.A.) 929,88 zł (Główny Urząd Nadzoru Budowlanego)									
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe						Stan na koniec roku		
								Ilość	Wartość	
	1	akcje KSSE, ARP						182	92 000,00	
	2	udziały PSE							100,00	
	3	fundusz op. PSE							1 600,00	
		Ogółem						182	93 700,00	

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																																																			
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Ubezpieczenia majątkowe i osobowe</td><td>32 444,26</td></tr><tr><td>2.</td><td>Prenumerata (licencje)</td><td>23 649,85</td></tr><tr><td>3.</td><td>Różnice między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Inne</td><td>13 810,54</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>69 904,65</td></tr></table>	Lp.	Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota	1.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	32 444,26	2.	Prenumerata (licencje)	23 649,85	3.	Różnice między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00	4.	Inne	13 810,54	Ogółem		69 904,65																																	
Lp.	Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota																																																		
1.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	32 444,26																																																		
2.	Prenumerata (licencje)	23 649,85																																																		
3.	Różnice między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00																																																		
4.	Inne	13 810,54																																																		
Ogółem		69 904,65																																																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																			
	2 280 022,38 zł (bezgotówkowe - gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe)																																																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																			
	<table><tr><th>Lp.</th><th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>118 206,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>127 867,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>45 998,22</td></tr><tr><td>4</td><td>Inne (§3020 bez rzeczowych)</td><td>7 200,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>299 271,22</td></tr></table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	118 206,00	2	Nagrody jubileuszowe	127 867,00	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	45 998,22	4	Inne (§3020 bez rzeczowych)	7 200,00		Ogółem	299 271,22																																	
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																																		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	118 206,00																																																		
2	Nagrody jubileuszowe	127 867,00																																																		
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	45 998,22																																																		
4	Inne (§3020 bez rzeczowych)	7 200,00																																																		
	Ogółem	299 271,22																																																		
1.16.	inne informacje																																																			
	nie dotyczy																																																			
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																																																			
	<table><tr><th rowspan="2">Lp. Tytuł</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th></tr><tr><th>Ogółem</th><th>w tym: odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>1. Rolnictwo i łowiectwo</td><td>4 782 958,11</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2. Transport i łączność</td><td>8 958 188,74</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3. Gospodarka mieszkaniowa</td><td>483 274,96</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4. Administracja publiczna</td><td>320 451,90</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5. Oświata i wychowanie</td><td>1 486 262,23</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>6. Ochrona zdrowia</td><td>31 980,00</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>7. Pomoc społeczna</td><td>257 739,57</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>8. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</td><td>619 212,47</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>9. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</td><td>132 345,00</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>10. Kultura fizyczna</td><td>1 427 076,48</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>18 499 489,46</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	Lp. Tytuł	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe	1. Rolnictwo i łowiectwo	4 782 958,11	0	0	2. Transport i łączność	8 958 188,74	0	0	3. Gospodarka mieszkaniowa	483 274,96	0	0	4. Administracja publiczna	320 451,90	0	0	5. Oświata i wychowanie	1 486 262,23	0	0	6. Ochrona zdrowia	31 980,00	0	0	7. Pomoc społeczna	257 739,57	0	0	8. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	619 212,47	0	0	9. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	132 345,00	0	0	10. Kultura fizyczna	1 427 076,48	0	0	Ogółem	18 499 489,46	0	0
Lp. Tytuł	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																																																			
	Ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe																																																	
1. Rolnictwo i łowiectwo	4 782 958,11	0	0																																																	
2. Transport i łączność	8 958 188,74	0	0																																																	
3. Gospodarka mieszkaniowa	483 274,96	0	0																																																	
4. Administracja publiczna	320 451,90	0	0																																																	
5. Oświata i wychowanie	1 486 262,23	0	0																																																	
6. Ochrona zdrowia	31 980,00	0	0																																																	
7. Pomoc społeczna	257 739,57	0	0																																																	
8. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	619 212,47	0	0																																																	
9. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	132 345,00	0	0																																																	
10. Kultura fizyczna	1 427 076,48	0	0																																																	
Ogółem	18 499 489,46	0	0																																																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																			
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie – kary i odszkodowania wynikające z umów (par. 0950) na łączną																																																			

	kwotę 722 050,41 zł.
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

(główny księgowy)

2025.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)