

Informacja dodatkowa – 2025 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>URZĄD GMINY PAWŁOWICE</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Pawłowice</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Urzędu Gminy Pawłowice jest działalność administracyjna. Urząd stanowi aparat pomocniczy Wójta Gminy i innych organów działających w strukturze Gminy.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>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:</i> <i>1. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</i> <i>- 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 użytkowania. Odpisy dokonywane są metodą liniową na koniec roku obrotowego, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>- 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 użytkowania.</i> <i>- 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.</i> <i>2. Prowadzenie ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wycena na dzień bilansowy:</i> <i>- 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.</i> <i>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</i>

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

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	249 196 100,80	0,00	2 910 181,45	38 010 647,76	40 920 829,21	1 314,61	312 741,48	11 290 542,32	11 604 598,41
1.1.	Grunty, w tym:	14 950 864,66	0,00	396 583,93	0,00	396 583,93	1 314,61	0,00	141 909,94	143 224,55
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	217 868 436,91	0,00	1 089 221,19	35 929 212,35	37 018 433,54	0,00	11 734,60	10 298 047,95	10 309 782,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 684 567,16	0,00	1 128 161,02	1 678 768,52	2 806 929,54	0,00	243 295,08	742 500,16	985 795,24
1.4.	Środki transportu	1 832 110,76	0,00	159 777,00	0,00	159 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	3 860 121,31	0,00	136 438,31	402 666,89	539 105,20	0,00	57 711,80	108 084,27	165 796,07
	Pozostałe środki trwałe									
	Księgozbiór									
2.	Wartości niematerialne i prawne	975 103,18	0,00	10 750,00	216 234,00	226 984,00	0,00	51 356,19	0,00	51 356,19
	Ogółem	250 171 203,98	0,00	2 920 931,45	38 226 881,76	41 147 813,21	1 314,61	364 097,67	11 290 542,32	11 655 954,60

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.	278 512 331,60	115 356 579,39	0,00	10 751 567,07	0,00	10 751 567,07	616 430,05	125 491 716,41	133 839 521,41	153 020 615,19	
1.1.	15 204 224,04	78 422,91	0,00	5 367,27	0,00	5 367,27	0,00	83 790,18	14 872 441,75	15 120 433,86	
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.	244 577 087,90	102 252 216,04	0,00	8 821 003,85	0,00	8 821 003,85	141 399,94	110 931 819,95	115 616 220,87	133 645 267,95	
1.3.	12 505 701,46	7 659 273,96	0,00	1 514 672,38	0,00	1 514 672,38	407 738,31	8 766 208,03	3 025 293,20	3 739 493,43	
1.4.	1 991 887,76	1 536 541,69	0,00	98 745,44	0,00	98 745,44	0,00	1 635 287,13	295 569,07	356 600,63	
1.5.	4 233 430,44	3 830 124,79	0,00	311 778,13	0,00	311 778,13	67 291,80	4 074 611,12	29 996,52	158 819,32	
2.	1 150 730,99	975 103,18	0,00	55 798,80	0,00	55 798,80	51 356,19	979 545,79	0,00	171 185,20	
	279 663 062,59	116 331 682,57	0,00	10 807 365,87	0,00	10 807 365,87	667 786,24	126 471 262,20	133 839 521,41	153 191 800,39	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	<i>nie dotyczy</i>										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	<i>nie dotyczy</i>										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	120 677,34 zł (wartość początkowa) – 84 684,72 zł (umorzenie) = 35 992,62 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							2 600,00		
		Ogółem						182	94 700,00		

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
	1	Pozostałe należności	58 518,85	2 795,34	26 857,61	22 807,65
		Ogółem	58 518,85	2 795,34	26 857,61	22 807,65
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>nie dotyczy</i>					
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					
	<i>nie dotyczy</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<i>nie dotyczy</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	<i>nie dotyczy</i>					
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					
	<i>nie dotyczy</i>					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<i>nie dotyczy</i>					
1.12.	łącną 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					
	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych		Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:			
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
		weksle	1 332 749,00	1 332 749,00		
		Ogółem	1 332 749,00	1 332 749,00		

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 border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ubezpieczenia majątkowe i osobowe</td> <td>37 798,78</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Prenumerata (licencje)</td> <td>23 507,56</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>13 596,04</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem</td> <td>74 902,38</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota	1.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	37 798,78	2.	Prenumerata (licencje)	23 507,56	3.	Różnice między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00	4.	Inne	13 596,04	Ogółem		74 902,38																																									
Lp.	Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota																																																												
1.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	37 798,78																																																												
2.	Prenumerata (licencje)	23 507,56																																																												
3.	Różnice między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00																																																												
4.	Inne	13 596,04																																																												
Ogółem		74 902,38																																																												
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																													
	2 334 247,12 zł (bezgotówkowe - gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe)																																																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>43 272,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>77 548,69</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (§3020 bez rzeczowych)</td> <td>7 469,50</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem</td> <td>128 290,19</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	43 272,00	2	Nagrody jubileuszowe	77 548,69	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	-	4	Inne (§3020 bez rzeczowych)	7 469,50	Ogółem		128 290,19																																									
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																																												
1	Odprawy emerytalne i rentowe	43 272,00																																																												
2	Nagrody jubileuszowe	77 548,69																																																												
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	-																																																												
4	Inne (§3020 bez rzeczowych)	7 469,50																																																												
Ogółem		128 290,19																																																												
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 border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th>Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Rolnictwo i łowiectwo</td> <td>4 475 275,26</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2. Transport i łączność</td> <td>15 256 198,20</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3. Gospodarka mieszkaniowa</td> <td>1 695 468,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4. Administracja publiczna</td> <td>689 106,84</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5. Obrona narodowa</td> <td>482 563,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż</td> <td>44 034,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7. Oświata i wychowanie</td> <td>908 794,14</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>8. Ochrona zdrowia</td> <td>664 966,33</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>9. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</td> <td>595 169,31</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>10. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</td> <td>5 360,59</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>11. Kultura fizyczna</td> <td>2 205 261,12</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>27 022 197,63</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	W tym:				odsetki	różnice kursowe	1. Rolnictwo i łowiectwo	4 475 275,26	0,00	0,00	2. Transport i łączność	15 256 198,20	0,00	0,00	3. Gospodarka mieszkaniowa	1 695 468,34	0,00	0,00	4. Administracja publiczna	689 106,84	0,00	0,00	5. Obrona narodowa	482 563,50	0,00	0,00	6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż	44 034,00	0,00	0,00	7. Oświata i wychowanie	908 794,14	0,00	0,00	8. Ochrona zdrowia	664 966,33	0,00	0,00	9. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	595 169,31	0,00	0,00	10. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 360,59	0,00	0,00	11. Kultura fizyczna	2 205 261,12	0,00	0,00	Ogółem	27 022 197,63	0,00	0,00
Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																																																													
	Ogółem	W tym:																																																												
		odsetki	różnice kursowe																																																											
1. Rolnictwo i łowiectwo	4 475 275,26	0,00	0,00																																																											
2. Transport i łączność	15 256 198,20	0,00	0,00																																																											
3. Gospodarka mieszkaniowa	1 695 468,34	0,00	0,00																																																											
4. Administracja publiczna	689 106,84	0,00	0,00																																																											
5. Obrona narodowa	482 563,50	0,00	0,00																																																											
6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż	44 034,00	0,00	0,00																																																											
7. Oświata i wychowanie	908 794,14	0,00	0,00																																																											
8. Ochrona zdrowia	664 966,33	0,00	0,00																																																											
9. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	595 169,31	0,00	0,00																																																											
10. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 360,59	0,00	0,00																																																											
11. Kultura fizyczna	2 205 261,12	0,00	0,00																																																											
Ogółem	27 022 197,63	0,00	0,00																																																											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub																																																													

	które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Motyka Stanisł
Data: 2026.03.30 09:01:48 CEST
(główny księgowy)

2026.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna
Śmieja Wójt
Gminy
Pawłowice

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Śmieja Wójt
Gminy Pawłowice
Data: 2026.03.30
09:18:53 +02'00'

(kierownik jednostki)