

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pawłowiczki
1.2	siedzibę jednostki
	Pawłowiczki
1.3	adres jednostki
	Pawłowiczki ul. Plac Jedności Narodu 1
1,4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 531412964 Kierowanie Podstawowymi Rodzajami działalności Publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: 1. Urząd Gminy Pawłowiczki, 2. Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Pawłowiczkach, 3. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pawłowiczkach, 4. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Gościęcinie, 5. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Ostrożnicy, 6. Publiczna Szkoła Podstawowa w Maciowakrzcu, 7. Publiczna Szkoła Podstawowa w Naczęsławicach, 8., Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowiczkach
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości stosowane przez Gminę Pawłowiczki określone zostały przez Politykę Rachunkowości wprowadzone Zarządzeniami przez poszczególne jednostki organizacyjne. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok a nieprzekraczającej kwotę 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów pod datą oddania ich do użytku, b) pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości przynajmniej 500,00 zł lecz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł), odpisuje się w koszty pod datą oddania do użytku. Meble i dywany bez względu na wartość początkową zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się: 1) wyposażenia na trwale umocowanego do ścian i sufitów , 2) wyposażenia do którego zalicza się ławki, donice, bramki, siatki – bez względu na wartość początkową, 3) książek. c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i więcej wprowadza jednostka na stan i dokonuje umorzenia stopniowo od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki przyjęto do używania do końca m-ca, w którym nastąpi zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

	Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50 %. Odpisy umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku od wartości początkowej uwidocznionej w ewidencji jednostki na koniec roku. 3. Materiały niez użyte na koniec roku obrotowego (węgiel i opał) podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury. Spisane ilości wycenia się wg cen zakupu i ujmuje się na koncie 310 Materiały. 4. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są techniką komputerową.				
5.	inne informacje				
	zachowano zasadę kontynuacji działania				
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				
	zał. 1				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	brak danych				
1.3.	kwotę danych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych				
	nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość				
	28 663,70 zł				
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				
	6 638,91 zł w tym: grupa IV- 6 316,65 zł grupa VIII – 322,26 zł oraz umowa dzierżawy 667,89 zł w tym z tytułu umów leasingu 0				
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	298 udziałów o wartości nominalnej 500,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 149 000,00 zł				
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) w zł				
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Podatek od nieruchomości	1 094 097,44	283 403,01	697 262,86	680 237,59
2.	Podatek rolny	34501,64	9 783,78	15 953,24	28 332,18
3.	Podatek leśny	84,00	11,00	45,00	50,00
4.	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	847 553,00	264 207,00	847 553,00	264 207,00
5.	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu				

	administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	661 938,73	35 487,07	0,00	697 425,80
8.	Dłużnicy-zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 544 533,85	219 516,99	1 388,81	2 762 662,03
	OGÓŁEM	5 182 708,66	812 408,85	1 562 202,91	4 432 914,60
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym				
	nie dotyczy				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	499 727,44 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	0,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	0,00				
	dane dot. jednostki samorządu terytorialnego				
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 leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				
	nie dotyczy				
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	nie dotyczy				
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				
	245 554,00 zł w tym poręczenie 245 554,00 zł umowa cywilno - prawna				
	dot. jednostki samorządu terytorialnego				
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				
	nie dotyczy				
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	288 822,28 zł				
1.15	kwotę wypłaconych środków pienionych na świadczenia pracownicze				
	483 861,74 zł				
1.16	inne informacje				
	-				
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				

	6 688 284,29 zł w tym odsetki oraz różnice kursowe 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowanie – 7 374,00 zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Jadwiga Mroczko

2025 - 04 - 07

Jerzy Treffon

(skarbnik gminy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

za 2024 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	322 420,72	0	2 398,50	0	2 398,50	0	2 010,00	0,00	2 010,00	322 809,22
2.	ŚRODKI TRWAŁE	112 018 083,11	0	10 564 878,59	19 500,00	10 584 378,59	39 905,13	127 470,61	0,00	167 375,74	122 435 085,96
1)	Grunty	2 674 920,08	0	343 151,59	0	343 151,59	39 905,13	0	0,00	39 905,13	2 978 166,54
2)	Budynki i lokale	18 440 268,56	0	639 479,77	0	639 479,77	0	8 039,76	0	8 039,76	19 071 708,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 680 092,56	0	8 991 511,18	0	8 991 511,18	0	81 568,22	0	81 568,22	94 590 035,52
4)	Kotły i maszyny energetyczne	375 631,20	0	0	0	0	0	0	0	0	375 631,20
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa IV)	2 481 647,12	0	167 380,00	0	167 380,00	0	19 500,00	0	19 500,00	2 629 527,12
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	87 639,29	0	56 099,65	19 500,00	75 599,65	0	0	0	0	163 238,94
7)	Urządzenia techniczne	1 022 763,23	0	13 530,00	0	13 530,00	0	0	0	0	1 036 293,23
8)	Środki transportu	702 692,94	0	300 000,00	0	300 000,00	0	0	0	0	1 002 692,94
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	552 428,13	0	53 726,40	0	53 726,40	0	18 362,63	0	18 362,63	587 791,90
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	5 329 520,78	0	326 129,80	0	326 129,80	0	86 635,94	0	86 635,94	5 569 014,64
1)	Zespoły komputerowe (Grupa IV)	1 534 184,60	0	62 184,92	0	62 184,92	0	5 530,45	0	5 530,45	1 590 839,07
2)	Urządzenia techniczne	4 920,00	0	0	0	0	0	0	0	0	4 920,00
3)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	3 790 416,18	0	263 944,88	0	263 944,88	0	81 105,49	0	81 105,49	3 973 255,57
4.	Zbiory biblioteczne	299 117,28	0	55 840,18	0	55 840,18	0	32 349,17	0	32 349,17	322 608,29

Wartość umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	322 420,72	0	2 398,50	0	2 398,50	2 010,00	322 809,22	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	60 519 405,59	0	4 634 754,72	0	4 634 754,72	163 631,60	64 990 528,71	51 498 677,52	57 407 975,75
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	2 674 920,08	2 978 166,54
2.	Budynki i lokale	10 138 886,88	0	989 080,77	0	989 080,77	8 039,76	11 119 927,89	8 301 381,68	7 951 780,68
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 911 167,38	0	3 378 364,05	0	3 378 364,05	81 147,71	49 208 383,72	39 768 925,18	45 381 651,80
4.	Kotły i maszyny energetyczne	341 408,60	0	6 522,53	0	6 522,53	0	347 931,13	34 222,60	27 700,07
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa IV)	2 058 292,35	0	129 811,99	4 254,83	129 811,99	19 500,00	2 168 604,34	423 354,77	460 922,78
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46 178,70	0	28 840,09	0	28 840,09	0	75 018,79	41 460,59	88 220,15
7.	Urządzenia techniczne	826 520,97	0	50 685,87	0	50 685,87	0	877 206,84	196 242,26	159 086,39
8.	Środki transportu	701 075,01	0	29 617,93	0	29 617,93	36 581,50	694 111,44	1 617,93	272 000,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	495 875,70	0	21 831,49	0	21 831,49	18 362,63	499 344,56	56 552,43	88 447,34
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	5 329 520,78	0	325 597,89	0	325 597,89	86 104,03	5 569 014,64	0	0
1.	Zespoły komputerowe (Grupa IV)	1 534 184,60	0	62 184,92	0	62 184,92	5 530,45	1 590 839,07	0	0
2.	Urządzenia techniczne	4 920,00	0	0	0	0	0	4 920,00	0	0
3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	3 790 416,18	0	263 412,97	0	263 412,97	80 573,58	3 973 255,57	0	0
4.	Zbiory biblioteczne	299 117,28	0	55 840,18	0	55 840,18	32 349,17	322 608,29	0	0