

|   |  |          |   |
|---|--|----------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNY ZAKŁAD USŁUGOWO-INWESTYCYJNY W PAWŁOWIE Z/S W BRZEZIU</b><br>85A<br>27-225 Brzezcie | <b>BILANS</b><br>samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: | <br><b>0815731</b><br>Data wpływu: 2026-03-30<br><b>Nr: PP. 6086. 2026</b><br>Przyjął: Szczodrak Danuta - Inspektor Referat Organizacyjny Załączników: 0 |
|   |  | Wysłać   | DEA5813ED2EE0818<br>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>290377398</b>   | sporządzony na dzień 31-12-2025 r.                 |          |   |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 46 516 188,44         | 62 802 114,02       | A Fundusz   | 46 325 925,17         | 62 803 055,83       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 46 852 518,33         | 62 690 854,27       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 46 516 188,44         | 62 802 114,02       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -526 593,16           | 112 201,56          |
| A.II.1 Środki trwałe   | 46 516 188,44         | 62 802 114,02       | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 112 201,56          |
| A.II.1.1 Grunty  | 6 583,50              | 6 583,50            | A.II.2 Strata netto (-)   | -526 593,16           | 0,00                |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 46 017 292,89         | 61 726 175,58       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 144 766,84            | 649 212,38          | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 347 545,21            | 420 142,56          | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 872 211,52            | 918 180,77          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 872 211,52            | 918 180,77          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 324 993,50            | 316 539,70          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 75 715,50             | 80 557,78           |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 210 439,67            | 233 856,69          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 212 607,54            | 228 744,65          |

Justyna Kalista

2026-03-30

Dariusz Stanecki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeStia  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Justyna Kalista

DEA5813ED2EE0818

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.30

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
  
mgr inż. Dariusz Stanecki

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 3 200,56              | 4 155,97            |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| B Aktywa obrotowe  | 681 948,25            | 919 122,58          | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| B.I Zapasy   | 100 848,17            | 134 151,97          | D.II.8 Fundusze specjalne  | 45 254,75             | 54 325,98           |
| B.I.1 Materiały  | 100 848,17            | 134 151,97          | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 45 254,75             | 54 325,98           |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                  | 0,00                | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00                  | 0,00                |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00                  | 0,00                | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00                  | 0,00                |
| B.I.4 Towary   | 0,00                  | 0,00                | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                  | 0,00                |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 386 318,31            | 341 235,39          |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 273 588,31            | 302 582,83          |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 112 730,00            | 38 586,00           |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                  | 0,00                |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 0,00                  | 66,56               |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 194 781,77            | 443 735,22          |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 552,68                | 4 873,51            |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 194 229,09            | 438 861,71          |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00                  | 0,00                |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00                  | 0,00                |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00                  | 0,00                |  | 0,00                  | 0,00                |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00                  | 0,00                |  | 0,00                  | 0,00                |

Justyna Kalista

2026-03-30

Dariusz Stanecki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeStia

DEA5813ED2EE0818

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
mgr inż. Dariusz Stanecki

Strona 2 z 4

mgr Justyna Kalista

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.30

| AKTYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00                  | 0,00                 |                     | 0,00                  | 0,00                 |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe               | 0,00                  | 0,00                 |                     | 0,00                  | 0,00                 |
|   |                       |                      |                     |                       |                      |
| <b>Suma aktywów</b>                           | <b>47 198 136,69</b>  | <b>63 721 236,60</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>47 198 136,69</b>  | <b>63 721 236,60</b> |

Justyna Kalista

2026-03-30

Dariusz Stanecki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Justyna Kalista*  
mgr Justyna Kalista

DEA5813ED2EE0818

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*  
mgr inż. Dariusz Stanecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.30

Strona 3 z 4

Justyna Kalista

2026-03-30

Dariusz Stanecki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Justyna Kalista*  
mgr Justyna Kalista

DEA5813ED2EE0818

GMINNY ZESPÓŁ  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*  
mgr inż. Dariusz Stanecki



|        |  |             |            |
|--------|--|-------------|------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 126 135,56  | 94 525,00  |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 41 304,17   | 3 604,39   |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | -573 084,52 | 98 156,51  |
| G.     | Przychody finansowe  | 60 163,87   | 15 992,98  |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00        | 0,00       |
| G.II.  | Odsetki  | 60 163,87   | 15 992,98  |
| G.III. | Inne   | 0,00        | 0,00       |
| H.     | Koszty finansowe   | 13 672,51   | 1 947,93   |
| H.I.   | Odsetki  | 0,00        | 0,00       |
| H.II.  | Inne   | 13 672,51   | 1 947,93   |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | -526 593,16 | 112 201,56 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00        | 0,00       |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00        | 0,00       |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)  | -526 593,16 | 112 201,56 |
|        |  |             |            |

Justyna Kalista  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanecki  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Justyna Kalista*  
mgr Justyna Kalista

B30FD594506661D7

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*  
mgr inż. Dariusz Stanecki

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Kalista  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanecki  
kierownik jednostki



SJO BeSTia

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Justyna Kalista*  
mgr Justyna Kalista

B30FD594506661D7

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*  
mgr inż. Dariusz Stanecki

Strona 3 z 3

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNY ZAKŁAD USŁUGOWO-INWESTYCYJNY W PAWŁOWIE Z/S W BRZEZIU</b><br>85A<br>27-225 Brzezcie       |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2025 r. | Adresat:<br>V  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>290377398</b>   |  |   | Wysłać bez pi<br>2753CB73BFAF2036  |  |
|   |  |   | <br><b>0815731</b><br>Data wpływu: 2026-03-30<br><b>Nr: PP. 6086.2026</b><br>Przyjęł: Szczodrak Danuta - Inspektor<br>Referat Organizacyjny<br>Załączników: 0 |  |
|   |  |   |   |  |
|   |  |   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b> <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>   |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  |   | 43 839 320,29      46 852 518,33   |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |  |   | 6 812 977,35      20 879 193,59  |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  |   | 309 274,06      0,00   |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.1.4. Środki na inwestycje   |  |   | 251 135,56      194 525,00   |  |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  |   | 6 252 567,73      20 684 668,59  |  |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.1.10. Inne zwiększenia  |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |  |   | 3 799 779,31      5 040 857,65   |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |  |   | 0,00      526 593,16   |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  |   | 0,00      0,00   |  |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  |  |   | 3 799 779,31      4 514 264,49   |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |  |   | 46 852 518,33      62 690 854,27   |  |

Justyna Kalista

główny księgowy  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Justyna Kalista*  
 mgr Justyna Kalista

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanecki

kierownik jednostki  
**GMINNY ZAKŁAD  
 USŁUGOWO-INWESTYCYJNY**  
 w Pawłowie  
**KIEROWNIK ZAKŁADU**  
*Dariusz Stanecki*  
 mgr inż. Dariusz Stanecki

SJO BeSTia

2753CB73BFAF2036

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -526 593,16   | 112 201,56    |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 112 201,56    |
| III.2. | strata netto (-)                           | -526 593,16   | 0,00          |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 46 325 925,17 | 62 803 055,83 |
|        |  |               |               |

Justyna Kalista  
główny księgowy

2026-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanecki  
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
SJO BeSTia mgr Justyna Kalista

2753CB73BFAF2036

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
mgr inż. Dariusz Stanecki

Strona 2 z 3

Justyna Kalista

główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Justyna Kalista*  
mgr Justyna Kalista

SJO BeSTia

2026-03-30



rok, miesiąc, dzień

2753CB73BFAF2036

Dariusz Stanecki

kierownik jednostki

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*  
mgr inż. Dariusz Stanecki


|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNY ZAKŁAD USŁUGOWO-INWESTYCYJNY W PAWŁOWIE Z/Ś W BRZEZIU</b><br>85A<br>27-225 Brzezcie | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2025 r.</b> | Urząd Gminy w Pawłowie<br><br><b>0815731</b><br>Data wpływu: 2026-03-30<br><b>Nr: PP. 6086.2026</b><br>Przyjaci: Szczodrak Danuta - Inspekt<br>Referat Organizacyjny<br>Załączników: 0 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>290377398</b>   |   | <b>81EF4DE9758B6E20</b><br>  |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.   | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Kalista  
(główny księgowy)  
  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Justyna Kalista  
SJO BeStia

2026.03.30  
rok mies. dzień

Dariusz Stanecki  
(kierownik jednostki)  
**GMINNY ZAKŁAD USŁUGOWO-INWESTYCYJNY**  
w Pawłowie  
**KIEROWNIK ZAKŁADU**  
mgr inż. Dariusz Stanecki  


81EF4DE9758B6E20

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Kalista

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Justyna Kalista*

SJO BeStia

2026.03.30

rok mies. dzień

81EF4DE9758B6E20

Dariusz Stanecki

(kierownik jednostki)

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*

Strona 2 z 2

## INFORMACJA DODATKOWA



0815731

Data wpływu: 2026-03-30

Nr: PP. 6086.2026

Przyjeź: Szczodrak Danuta - Inspektor  
Referat Organizacyjny  
Załączników: 0

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | GMINNY ZAKŁAD USŁUGOWO-INWESTYCYJNY W PAWŁOWIE  |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | BRZEZIE 85A   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | BRZEZIE 85A, 27-225 PAWŁÓW  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | 01.01.2025 – 31.12.2025   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe   |
|     | NIE ZAWIERA   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | <p>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 budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł. zaliczane są bezpośrednio w koszty</li> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 Zakład wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> </ul> <p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Urzędu Gminy w Pawłowie wprowadzane są do ewidencji według wartości określonej w decyzji o przekazaniu (PT).</p> <p>Środki trwałe zakupione za własne środki lub dotacje otrzymane od Urzędu Gminy ewidencjonowane są wg wartości netto (po odjęciu podatku VAT) wykazanej na dokumencie zakupu.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO</p> |
| 5.  | inne informacje   |
|     | -   |

|            |   |
|------------|---|
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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 |
|            | Tabela nr 1   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | BRAK DANYCH   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            | BRAK DANYCH   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczyście   |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 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  |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 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)   |
|            | Tabela nr 2   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 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   |
|            | NIE DOTYCZY   |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat  |
|            | NIE DOTYCZY   |
| c)         | powyżej 5 lat   |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 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  |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 1.11.      | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|            | NIE DOTYCZY   |
| 1.12.      | łącznie 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   |
|            | NIE DOTYCZY   |

|       |   |
|-------|---|
| 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | NIE DOTYCZY   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 23 903,90 – nagrody jubileuszowe  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | BRAK DANYCH   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | BRAK DANYCH   |
| 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   |
|       | BRAK DANYCH   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpi  |
|       | BRAK DANYCH   |
| 2.4.  | informację 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   |
|       | NIE POSIADA   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | NIE POSIADA   |

Justyna Kalista

(główny księgowy)

2026.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Stanecki

(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Justyna Kalista*  
 mgr Justyna Kalista

GMINNY ZAKŁAD  
 USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
 w Pawłowie  
 KIEROWNIK ZAKŁADU  
*Dariusz Stanecki*  
 mgr inż. Dariusz Stanecki

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

| 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   | 25 859,35   | -                                | 894,31        | -               | 894,31  | -                                 | -          | -    | -   | 26 753,66  |
| 2.     | ŚRODKI TRWAŁE   | 100 521 990,05  | -                                | 21 424 348,27 | -               | 21 424 348,27                                   | -                                 | -          | -    | -   | 121 946 338,32   |
| 1)     | Grunty  | 6 583,50  | -                                | -             | -               | -   | -                                 | -          | -    | -   | 6 583,50   |
| 2)     | Budynki i lokale  | 304 333,71  | -                                | -             | -               | -   | -                                 | -          | -    | -   | 304 333,71   |
| 3)     | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 98 100 275,44   | -                                | 20 123 911,59 | -               | 20 123 911,59                                   | -                                 | -          | -    | -   | 118 224 187,03   |
| 4)     | Kotły i maszyny energetyczne  | 2 786,89  | -                                | -             | -               | -   | -                                 | -          | -    | -   | 2 786,89   |
| 5)     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 41 314,49   | -                                | -             | -               | -   | -                                 | -          | -    | -   | 41 314,49  |
| 6)     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 687 355,95  | -                                | 560 757,00    | -               | 560 757,00                                      | -                                 | -          | -    | -   | 1 248 112,95   |
| 7)     | Urządzenia techniczne   | 268 949,80  | -                                | 11 255,00     | -               | 11 255,00                                       | -                                 | -          | -    | -   | 280 204,80   |
| 8)     | Środki transportu   | 947 993,32  | -                                | 717 270,00    | -               | 717 270,00                                      | -                                 | -          | -    | -   | 1 665 263,32   |
| 9)     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 162 396,95  | -                                | 11 155,31     | -               | 11 155,31                                       | -                                 | -          | -    | -   | 173 552,26   |
| RAZEM: |   | 100 547 849,40  | -                                | 21 425 243,21 | -               | 21 425 243,21                                   | -                                 | -          | -    | -   | 121 973 092,61   |

Urząd Gminy w Pawłowie  
0815731  
Data wpisywania: 2026-03-30  
Nr: PP-6086-2026  
Przewodniczący: Szczepanek Denuta - Insepekt  
Zastępca: Kowalski D

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Kalisza  
mgr Justyna Kalisia

GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY  
w Pawłowie  
KIEROWNIK ZAKŁADU  
Stępień  
mgr inż. Dariusz Stępień

| stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |                   |    | Ogółem zwiększenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów |                      |                      |                      |                      |    |    |    |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|----|-------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|----|----|
|                                  | aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | inne              | 13 |                               |                        |  | 14                               | 15                   | 16                   | 17                   | 18                   | 19 | 20 | 21 |
|                                  |                                     |                             |                   |    |                               |                        |  |                                  |                      |                      |                      |                      |    |    |    |
| 25 859,35                        | -                                   | -                           | 894,31            | -  | 894,31                        | -                      | 26 753,66                                  | -                                | -                    | -                    | -                    | -                    |    |    |    |
| 54 005 801,61                    | -                                   | 4 593 268,01                | 545 155,31        | -  | 5 138 423,32                  | -                      | 59 144 224,93                              | 46 516 188,44                    | 62 802 114,02        | 46 516 188,44        | 62 802 114,02        | 62 802 114,02        |    |    |    |
| -                                | -                                   | -                           | -                 | -  | -                             | -                      | -  | 6 583,50                         | 6 583,50             | 6 583,50             | 6 583,50             | 6 583,50             |    |    |    |
| 264 506,99                       | -                                   | 4 521,22                    | -                 | -  | 4 521,22                      | -                      | 269 028,21                                 | 39 826,72                        | 35 305,50            | 39 826,72            | 35 305,50            | 35 305,50            |    |    |    |
| 52 122 809,27                    | -                                   | 4 410 507,68                | -                 | -  | 4 410 507,68                  | -                      | 56 533 316,95                              | 45 977 466,17                    | 61 690 870,08        | 45 977 466,17        | 61 690 870,08        | 61 690 870,08        |    |    |    |
| 2 786,89                         | -                                   | -                           | -                 | -  | -                             | -                      | 2 786,89                                   | 0                                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |    |    |    |
| 6 054,40                         | -                                   | 8 876,28                    | -                 | -  | 8 876,28                      | -                      | 14 930,68                                  | 35 260,09                        | 26 383,81            | 35 260,09            | 26 383,81            | 26 383,81            |    |    |    |
| 620 752,75                       | -                                   | 47 866,06                   | -                 | -  | 47 866,06                     | -                      | 668 618,81                                 | 66 603,20                        | 579 494,14           | 66 603,20            | 579 494,14           | 579 494,14           |    |    |    |
| 226 046,25                       | -                                   | 10 824,12                   | -                 | -  | 10 824,12                     | -                      | 236 870,37                                 | 42 903,55                        | 43 334,43            | 42 903,55            | 43 334,43            | 43 334,43            |    |    |    |
| 600 448,11                       | -                                   | 110 672,65                  | 534 000,00        | -  | 644 672,65                    | -                      | 1 245 120,76                               | 347 545,21                       | 420 142,56           | 347 545,21           | 420 142,56           | 420 142,56           |    |    |    |
| 162 396,95                       | -                                   | -                           | 11 155,31         | -  | 11 155,31                     | -                      | 173 552,26                                 | -                                | -                    | -                    | -                    | -                    |    |    |    |
| <b>54 031 660,96</b>             | -                                   | <b>4 593 268,01</b>         | <b>546 049,62</b> | -  | <b>5 139 317,63</b>           | -                      | <b>59 170 978,59</b>                       | <b>46 516 188,44</b>             | <b>62 802 114,02</b> | <b>46 516 188,44</b> | <b>62 802 114,02</b> | <b>62 802 114,02</b> |    |    |    |



0815731

Data wpływu: 2026-03-30

Nr PP: 6086-2026

Przewodniczący Szerebrak Danuta - Innekt  
Referat Organizacyjny  
Załączników: 0

**Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności (1.7) Informacja do Bilansu 2025 rok**

| Lp. | Grupa należności                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 |                  | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|-----------------|------------------|--------------------------------|
|     |   |                                  | zwiększenie                                  | wykorzystanie   | rozwiązanie      |                                |
| 1   | 2   | 3                                | 4  | 5               | 6                | 7                              |
| 1.  | Należności z tytułu dostaw i usług                    | 29 549,58                        | 1 273,74                                     | 1 038,40        | 8 983,79         | 20 801,13                      |
| 2.  | Odsetki od należności z tytułu dostaw towarów i usług | 12 172,83                        | 1 263,61                                     | 1 465,54        | 3 292,79         | 8 678,11                       |
|     | <b>RAZEM:</b>   | <b>41 722,41</b>                 | <b>2 537,35</b>                              | <b>2 503,94</b> | <b>12 276,58</b> | <b>29 479,24</b>               |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Kaliska*  
mgr Jilistyna Kaliska

**GMINNY ZAKŁAD  
USŁUGOWO-INWESTYCYJNY**  
w Pawłowie  
**KIEROWNIK ZAKŁADU**  
*Szerebrak*  
mgr inż. Dariusz Szerebrak