


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pogorzela ul. Rynek 1 63-860 POGORZELA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0880E34F168D670D 
Numer identyfikacyjny REGON 411050528	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	38 238 874,50	46 056 411,06	A Fundusz	35 460 570,42	45 266 579,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	32 265 244,77	32 277 360,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 148 970,21	44 968 597,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 195 325,65	12 989 218,85
A.II.1 Środki trwałe	35 200 466,80	43 854 381,85	A.II.1 Zysk netto (+)	3 195 325,65	12 989 218,85
A.II.1.1 Grunty	7 431 695,87	7 428 405,69	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	193 129,78	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	27 146 431,45	35 069 793,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	378 039,96	804 760,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	128 935,50	85 612,00	C Państwowe fundusze celowe	2 057,43	399,80
A.II.1.5 Inne środki trwałe	115 364,02	465 810,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 062 723,19	2 907 819,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 948 503,41	1 114 215,70	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	5 956 968,90	2 814 155,79
A.III Należności długoterminowe	105 754,29	93 663,51	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 289 569,64	616 636,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	984 150,00	994 150,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	594 031,74	2 298,88
A.IV.1 Akcje i udziały	984 150,00	994 150,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	207 283,19	221 611,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 081 046,66	1 157 519,87

Jolanta Nowak
(główny księgowy)

2026-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Daria Wyzuj
(kierownik jednostki)

BeSTia

0880E34F168D670D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 522,17	15 345,80
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	3 286 476,54	2 118 387,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	172,91	0,00
B.I Zapasy	29 816,22	24 606,37	D.II.8 Fundusze specjalne	777 342,59	800 743,21
B.I.1 Materiały	23 280,96	18 324,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	777 342,59	800 743,21
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	6 535,26	6 281,54	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	105 754,29	93 663,51
B.II Należności krótkoterminowe	3 203 527,43	2 005 168,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 474,22	4 902,21			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 195 053,21	2 000 265,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 132,89	88 612,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 494,16	85 818,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 638,73	2 794,38			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

 Jolanta Nowak
 (główny księgowy)

 2026-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

 Daria Wyzuj
 (kierownik jednostki)

BeSTia

0880E34F168D670D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 525 351,04	48 174 798,43	Suma pasywów	41 525 351,04	48 174 798,43

 Jolanta Nowak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2026-04-23
 (rok, miesiąc, dzień)
 0880E34F168D670D

 Daria Wyzuj
 (kierownik jednostki)


Jolanta Nowak
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

0880E34F168D670D

Daria Wyzuj
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pogorzela ul. Rynek 1 63-860 POGORZELA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina POGORZELA sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 24D20DD7850C0DCD 
Numer identyfikacyjny REGON 411050528		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 408 358,29	6 244 152,52	I Zobowiązania	11 978,71	0,00
I.1 Środki pieniężne	4 408 358,29	6 244 152,52	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 408 185,38	6 244 152,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	172,91	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	186 673,98	3 494,38	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 978,71	0,00
II.1 Należności finansowe	183 122,25	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	183 122,25	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 821 022,56	4 345 503,44
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	132 738,24	1 524 481,73
II.2 Należności od budżetów	913,00	700,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	132 738,24	1 524 481,73
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 638,73	2 794,38	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,28	-0,85
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 688 284,04	2 821 022,56
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 762 031,00	1 902 143,46
Suma aktywów	4 595 032,27	6 247 646,90	Suma pasywów	4 595 032,27	6 247 646,90

Jolanta Nowak
skarbnik

2026-03-11

rok, miesiąc, dzień

Daria Wyzuj
zarząd

BeSTia

24D20DD7850C0DCD

Strona 1 z 2

Jolanta Nowak
skarbnik

2026-03-11

rok, miesiąc, dzień

Daria Wyzuj
zarząd

BeSTia

24D20DD7850C0DCD

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pogorzela
1.2	siedzibę jednostki
	Pogorzela
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1,63-860 Pogorzela
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2025 r.- 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Sprawozdanie obejmuje łączne dane z jednostek: <ol style="list-style-type: none">1. Urząd Miejski w Pogorzeli.2. Gminny Zespół Oświaty.3. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pogorzeli.4. Przedszkole Samorządowe w Pogorzeli.5. Szkoła Podstawowa w Pogorzeli.6. Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Pogorzeli.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie: - Urząd Miejski w Pogorzeli -FKB+ firmy Radix, - Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pogorzeli- FKB+ firmy Radix, -Gminny Zespół Oświaty, Przedszkole Samorządowe w Pogorzeli, Szkoła Podstawowa w Pogorzeli, Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Pogorzeli – program firmy Vulcan Księgowość Optivum.

2. Wyposażenie o wartości poniżej 500,00 złotych w Gminie nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie ewidencjonuje się na koncie 013.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz niestanowiące pierwszego wyposażenia nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10 000,00 zł., traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „zużycie materiałów i energii”.
4. Jednostki Urząd Miejski, Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zespół Oświaty, Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza oraz Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec czego odstępuje się od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia i po zakupie zaliczane są bezpośrednio w ciężar właściwego konta kosztów. Zważywszy jednak na zasadę istotności, koszty zakupionych i niezużytych materiałów i towarów nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, wobec czego jednostka stosuje uproszczenia i nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów i towarów.
Jednostka Przedszkole Samorządowe w Pogorzeli prowadzi obrót materiałowy, tzn. prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową zakupionych materiałów i towarów. Zakupione materiały (chemiczne) i towary (artykuły żywnościowe) wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia brutto.
5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w Gminie mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. W odstępstwie od zasady współmierności jednostka przyjmuje, że opłacane z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, wszelkie abonamenty, dzierżawy i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Faktury za usługi telekomunikacyjne, zakup energii, wody, gazu i inne wystawione w styczniu roku następnego, dokumentujące koszty tych usług obejmujące część grudnia roku poprzedniego a także styczeń roku następnego, co do zasady powinny być przypisane do miesiąca, którego dotyczą. Zważywszy jednak na zasadę istotności, koszty tych usług nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, wobec czego jednostka stosuje uproszczenia i księguje je bezpośrednio w koszty tego miesiąca, którego dotyczy większa część kosztów.
6. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Gmina nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
7. Przychody i koszty podlegają zarachowaniu na kontach zespoły 7 i 4 oraz na odpowiednich kontach rozrachunkowych, odzwierciedlając w księgach wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków. W zakresie wydatków i kosztów ujmuje się na odpowiednich kontach także zaangażowanie środków budżetowych.
8. Faktury z tytułu dostaw, robót, usług ewidencjonowane są na koncie 201 „rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”.
9. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę memoriału obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że:
 - dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i ujmowane są w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłyną do Referatu Finansowego :
 - dla sprawozdań miesięcznych i kwartalnych do 5-tego następnego miesiąca,
 - dla sprawozdań rocznych do dnia 20 stycznia /włącznie/ następnego roku.
- zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bankowy i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku,
- zwroty wydatków dokonane z poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bankowy i stanowią dochody gminy danego roku budżetowego.

	10. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” bez zastosowania konta 490 „Rozliczenie kosztów” w podziałkach klasyfikacji budżetowej. Nie stosuje się w urzędzie do ewidencji i rozliczania kosztów kont Zespołu 5 - „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” oraz Zespołu 6 – „Produkty”.
5.	inne informacje
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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - okres sprawozdawczy: 2025

L p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	213 815,39	40 164,79	0	0,00	40 164,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	253 980,18
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	213 815,39	40 164,79	0	0,00	40 164,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	253 980,18
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	46 622 000,25	775 587,60	0	9 717 772,45	10 493 360,05	0,00	0,00	0	28 486,21	28 486,21	57 086 874,09
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	46 622 000,25	775 587,60	0	9 717 772,45	1 0493 360,05	0,00	0,00	0	28 486,21	28 486,21	57 086 874,09
2.1.	Grunty, w tym:	7 431 695,87			15 352,58	15 352,58	0,00	0,00	0	8 581,22	8 581,22	7 438 467,23

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	194 610,10		0	8 581,22	8 581,22	0,00	0,00	0	0,00	0,00	203 191,32
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	37 507 815,15	13 000,01	0		9 681 925,67	9 694 925,68	0,00	0	19 904,99	19 904,99	47 182 835,84
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	881 957,30	750 767,29	0	20 494,20	771 261,49	0,00	0,00	0	0,00	0,00	1 653 218,79
2.4.	Środki transportu	599 881,53	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	599 881,53
2.5.	Inne środki trwałe	200 650,40	11 820,30	0	0,00	11 820,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	212 470,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 948 503,41	0,00	0	9 502 309,72	9 502 309,72	0,00	0,00	0	10336597,43	10336597,43	1 114 215,70
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0		0,00		0,00	0	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - okres sprawozdawczy: 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktuali zacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	213 815,39	33 966,20	0	6 198,59	40 164,79	0,00	0,00	0,00	0,00	253 980,18
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	197 967,44	33 966,20	0	6 198,59	40 164,79	0,00	0,00	0,00	0,00	238 132,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 847,95	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 847,95
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	11 406 833,45	1 785 564,29	0	0,00	1 785 564,29	0,00	0,00	0,00	0,00	13 192 397,74
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	11 406 833,45	1 785 564,29	0	0,00	1 785 564,29	0,00	0,00	0,00	0,00	13 192 397,74
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	10 061,54	0	0,00	10 061,54	0,00	0,00	0,00	0,00	10 061,54

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	10 061,54	0	0,00	10 061,54	0,00	0,00	0,00	0,00	10 061,54
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10 361 383,70	1 655 518,07	0	0,00	1 655 518,07	0,00	0,00	0,00	0,00	12 016 901,77
2.3.	Środki transportu	470 946,03	43 323,50	0	0,00	43 323,50	0,00	0,00	0,00	0,00	514 269,53
2.4.	Inne środki trwałe	85 286,38	26 917,50	0	0,00	26 917,50	0,00	0,00	0,00	0,00	112 203,88
2.5.	Urządzenia techniczne i maszyny	489 217,34	49 743,68		0,00	49 743,68	0,00	0,00	0,00	0,00	538 961,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
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 wieczysto										
Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy:2025)											
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)						
1.	2	3	4	5	6						
	Powierzchnia (m ²)	64,34	0,00	0,00	64,34						
	Wartość (zł)	194 610,10	0	0,00	194 610,10						
	Ogółem:	194 610,10	0,00	0,00	194 610,10						
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
	Udziały w spółkach w wysokości 994.150,00 zł: 1. Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie w wysokości 909.150,00 zł 2. Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu 80.000,00 zł. 3. Komunalny Związek Regionu Leszczyńskiego 5.000,00 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)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:2025)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe	2 795 951,45	3 017 063,63	2 798 951,45	3 014 063,63
2.	Należności krótkoterminowe należności z tytułu rozliczeń publiczno prawnych	450 603,97	667 010,59	450 603,97	667 010,59
	SUMA:	3 246 555,42	3 684 074,22	3 249 555,42	2 681 074,22

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Brak
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	598.513,95 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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

Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	<p>Otrzymaliśmy środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w kwocie 707.594,40 zł na inwestycję pn. „Budowa żłobka w Pogorzeli z infrastrukturą i wyposażeniem”.</p> <p>Ponadto otrzymaliśmy środki w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w kwocie 404.233,43 zł. Kwota ta została wydatkowana na zakup radiotelefonów, paczkowarki do wody pitnej, masztu oświetleniowego, pomy do wody zanieczyszczonej, agregatu prądotwórczego, syreny alarmowej, nagrzewnicy olejowej oraz zbiornika na paliwo, regałów magazynowych, zestawów plecakowych z wyposażeniem.</p> <p>W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy otrzymaliśmy środki z Funduszu Pomocy za nadanie numerów PESEL mieszkańcom Ukrainy w kwocie 31,34 zł. Środki te wydano na materiały biurowe na potrzeby Urzędu do wystawiania PESEL dla obywateli Ukrainy.</p> <p>Od 2025 roku należności z Funduszu Alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjne nie wykazywane są w księgach Urzędu tylko w ewidencji Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pogorzeli.</p> <p>Jednostka z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy otrzymała dodatkowe środki w kwocie 11.750,97 zł., przeznaczone zostały na zakup biletów, podręczników oraz na wynagrodzenie dla opiekunów w autobusie</p> <p>Z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 otrzymano środki przeznaczone na refundację podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych oraz na koszty obsługi tych zadań w wysokości 819,14 zł. Na refundację podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych wydano 803,07 zł, koszty obsługi w wysokości 16,07 zł zostały wydane na refundację wynagrodzenia pracownika.</p> <p>Środki z Funduszu Pracy na realizację zadania określonego w rządowym programie wspierania rodziny „Asystent rodziny w 2024 r.” w wysokości 11.158,78 zł wydano na częściową refundację wynagrodzenia oraz jednorazowy dodatek do wynagrodzenia asystenta rodziny.</p> <p>M-GOPS realizował Program „Opieka Wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego Edycja 2025, którego głównym celem było wsparcie członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz osobami posiadającymi orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności. Środki z Funduszu Solidarnościowego w</p>

	<p>wysokości 52.697,65 zł zostały przeznaczone: na realizację zadania - 51.664,36 zł oraz koszty obsługi – 1.033,29 zł.</p> <p>W 2025 roku Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymał środki na realizację zadań określonych w rządowych programach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - „ Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” ustanowionym uchwałą Nr 62 Rady Ministrów- środki w wysokości 88.454,85 zł zostały przeznaczone na dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów po stronie pracodawcy; - „ Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” ustanowionym uchwałą Nr 63 Rady Ministrów- środki w wysokości 7.069,95 zł zostały przeznaczone na dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów po stronie pracodawcy. <p>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymał środki w formie dotacji celowej na dofinansowanie funkcjonowania zespołu interdyscyplinarnego zgodnie z Rządowym Programem przeciwdziałania Przemocy Domowej na lata 2024-2030. W 2025 roku otrzymano 6.000,00 zł- po 1.000,00 na organizację 1 posiedzenia zespołu interdyscyplinarnego, przy minimum 6 spotkaniach ZI w roku..</p> <p>Gmina z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy otrzymała dodatkowe środki w kwocie 136.465,99 zł., przeznaczone na wynagrodzenia.</p> <p>Jednostka wydatkowała środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 47.704,34 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: Ekopracownia u Mickiewicza – podnoszenie świadomości ekologicznej oraz postawy poszanowania przyrody i jej zasobów wśród uczniów Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Pogorzeli.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Jolanta Nowak
Data: 2026.04.22 11:51:07
CEST

..Jolanta Nowak..

2026-04-22

(główny księgowy)


(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Daria
Wyzuj
Data: 2026.04.22 15:56:18 CEST

...Daria Wyzuj...

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pogorzela ul. Rynek 1 63-860 POGORZELA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411050528		Wysłać bez pisma przewodniego 4A326FCC5397CA7C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 024 535,61	46 365 863,17	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	276 742,80	299 604,88	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	33 747 792,81	46 066 258,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	30 576 797,21	32 975 276,15	
B.I. Amortyzacja	1 372 109,64	1 889 848,75	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 749 681,39	2 045 391,72	
B.III. Usługi obce	2 391 994,02	2 878 985,68	
B.IV. Podatki i opłaty	1 591 480,40	1 603 732,15	
B.V. Wynagrodzenia	15 585 999,07	16 560 044,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 192 681,06	4 551 381,35	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185 565,76	179 088,03	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 194 231,96	3 031 269,81	
B.X. Pozostałe obciążenia	313 053,91	235 533,92	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 447 738,40	13 390 587,02	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 753 648,61	1 712 079,01	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 753 648,61	1 712 079,01	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 742 040,23	2 208 611,13	

Jolanta Nowak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Daria Wyzuj
kierownik jednostki

BeSTia

4A326FCC5397CA7C

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 742 040,23	2 208 611,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 459 346,78	12 894 054,90
G.	Przychody finansowe	1 437 059,06	1 571 645,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 437 059,06	1 277 515,16
G.III.	Inne	0,00	294 130,81
H.	Koszty finansowe	1 701 080,19	1 476 482,02
H.I.	Odsetki	1 150 402,34	1 273 669,16
H.II.	Inne	550 677,85	202 812,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 195 325,65	12 989 218,85
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)	3 195 325,65	12 989 218,85

 Jolanta Nowak
 główny księgowy


 2026-04-23
 rok, miesiąc, dzień

 Daria Wyzuj
 kierownik jednostki

Jolanta Nowak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Daria Wyzuj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pogorzela ul. Rynek 1 63-860 POGORZELA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 411050528		8D15BF55DF34A7A1 

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

Jolanta Nowak
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Daria Wyzuj
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

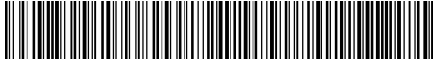
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Nowak
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Daria Wyzuj
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pogorzela ul. Rynek 1 63-860 POGORZELA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411050528		Wysłać bez pisma przewodniego AC386D0ED4E64073 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 999 184,41	32 265 244,77	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	68 267 646,61	58 521 670,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 986 171,64	3 195 325,65	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	34 011 949,66	45 607 263,69	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 269 525,31	9 502 309,72	
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	0,00	205 771,36	
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	11 000,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	59 001 586,25	58 509 555,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 066 552,84	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 234 425,93	47 181 463,43	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 637 409,11	11 308 186,64	
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	57 162,31	19 904,99	
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	6 036,06	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	32 265 244,77	32 277 360,48	

Jolanta Nowak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Daria Wyzuj
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 195 325,65	12 989 218,85
III.1.	zysk netto (+)	3 195 325,65	12 989 218,85
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 460 570,42	45 266 579,33

 Jolanta Nowak
 główny księgowy

 2026-04-23
 rok, miesiąc, dzień

 Daria Wyzuj
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Nowak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Daria Wyzuj
kierownik jednostki