

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pawłowice
1.2	siedzibę jednostki
	Pawłowice
1.3	adres jednostki
	43-250 Pawłowice, ul. Zjednoczenia 60
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Pawłowice jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie.

Podstawą działania Gminy są następujące akty prawne:

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. / Dz.U z 2019 r. poz. 506/ o samorządzie gminnym,
2. Statut gminy Pawłowice uchwalony przez Radę Gminy w dniu 16.10.2018 r., uchwała nr XLII/405/2018.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Posiadając osobowość prawną gmina wykonuje swoje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez działalność swoich organów oraz gminnych jednostek organizacyjnych.

Jednostkami organizacyjnymi Gminy Pawłowice według stanu na dzień 31.12.2018 r., było

14 jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Gminy w Pawłowicach,
- 2) jednostki oświatowe :
 - Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Pawłowicach,
 - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Krzyżowicach,
 - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pawłowicach,
 - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Golasowicach,
 - Szkoła Podstawowa im. Józefa Piłsudskiego w Warszowicach,
 - Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Pielgrzymowicach,
 - Szkoła Podstawowa nr 1 im. Janusza Korczaka w Pawłowicach,
 - Publiczne Przedszkole nr 1 w Pawłowicach,
 - Publiczne Przedszkole w Pielgrzymowicach,
 - Publiczne Przedszkole w Warszowicach,
- 3) Gminny Zespół Oświaty w Pawłowicach,
- 4) Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowicach,
- 5) Gminny Zespół Komunalny w Pawłowicach,
- 6) 2 zakłady budżetowe:
 - Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Krzyżowicach,
 - Gminny Ośrodek Sportu w Pawłowicach.

Wymienione wyżej jednostki objęte zostały łącznym sprawozdaniem finansowym.

Celem działania gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz realizacja zadań

własnych gminy określonych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym /Dz.U z roku 2019 poz.506/ dotyczących:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 4) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 5) lokalnego transportu zbiorowego;
- 6) ochrony zdrowia;
- 7) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 8) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 9) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 10) edukacji publicznej;
- 11) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 12) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 13) targowisk i hal targowych;
- 14) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 15) cmentarzy gminnych;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 17) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 18) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 19) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 20) promocji gminy;
- 21) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w [art. 3 ust. 3](#) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2018 r. [poz. 450](#), [650](#), [723](#) i [1365](#) oraz z 2019 r. [poz. 37](#));
- 22) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Gmina Pawłowice wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania przekazane do jej kompetencji na podstawie porozumień.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne.
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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych <ol style="list-style-type: none"> 1) w zakładach budżetowych miesięcznie według stanu na koniec miesiąca, 2) w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku. 6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Dolna granica w każdej jednostce określona jest indywidualnie przez kierownika tej jednostki. 7) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9) Dolna granica wartości pozostałych środków trwałych jest określona przez kierownika danej jednostki i kształtuje się w przedziale od 0 zł do 3 500,00 zł. 10) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji : <ol style="list-style-type: none"> 1) W jednostkach oświatowych przyjęcie materiałów do magazynu następuje rzeczywistych cenach zakupu, rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu, zakup materiałów biurowych i środków czystości odnosi się bezpośrednio w koszty, 2) W pozostałych jednostkach wydatki związane z zakupem materiałów księgowane są bezpośrednio w koszty. W Urzędzie Gminy oraz w Gminnym Zakładzie Wodociągowym i Kanalizacji na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu. 13) W jednostkach większość rozliczeń międzyokresowych ma nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Działanie gminy nie jest zagrożone w zakresie kontynuowania działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy 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)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	422 077 350,32	0,00	11 759 078,49	17 532 866,96	29 291 945,45	884 259,98	1 239 611,51	5 098 699,01	7 202 570,50	444 166 725,27
1.1.	Grunty	21 561 144,64	0,00	816 409,94	0,00	816 409,94	11 892,72	0,00	17 254,94	29 147,66	22 348 406,92
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	454 520,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 520,69
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	357 044 891,40	0,00	8 099 238,70	14 709 158,18	22 808 396,88	634 960,87	69 406,93	4 326 595,38	5 030 963,18	374 822 325,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 720 853,43	0,00	1 138 011,36	2 735 725,38	3 873 736,74	158 156,88	435 115,50	731 548,34	1 324 820,72	27 269 769,45
1.4.	Środki transportu	3 440 141,78	0,00	47 410,50	0,00	47 410,50	0,00	0,00	138,22	138,22	3 487 414,04
1.5.	Inne środki trwałe	7 154 442,44	0,00	339 509,70	87 983,40	427 493,10	20 112,75	137 964,66	22 149,53	180 226,94	7 401 708,60
	Pozostałe środki trwałe	7 202 602,42	0,00	1 146 251,92	0,00	1 146 251,92	39 136,76	560 379,03	1 012,60	600 528,39	7 748 325,95
	Księgozbiór	953 274,23	0,00	172 246,37	0,00	172 246,37	0,00	36 745,39	0,00	36 745,39	1 088 775,21
2.	Wartości niematerialne i prawne	1 550 876,47	0,00	396 800,46	48 940,28	445 740,74	0,00	34 492,94	0,00	34 492,94	1 962 124,27
	Ogółem	423 628 226,79	0,00	12 155 878,95	17 581 807,24	29 737 686,19	884 259,98	1 274 104,45	5 098 699,01	7 237 063,44	446 128 849,54

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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
156 748 486,08	0,00	17 770 016,82	0,00	17 770 016,82	1 394 813,83	173 123 689,07	265 328 864,24	271 043 036,20
62 763,43	0,00	9 393,97	0,00	9 393,97	0,00	72 157,40	21 498 381,21	22 276 249,52
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 520,69	454 520,69
122 596 482,86	0,00	13 775 000,30	0,00	13 775 000,30	108 967,75	136 262 515,41	234 448 408,54	238 559 809,69
17 354 123,34	0,00	1 917 983,65	0,00	1 917 983,65	471 601,94	18 800 505,05	7 366 730,09	8 469 264,40
2 154 347,49	0,00	195 602,61	0,00	195 602,61	138,22	2 349 811,88	1 285 794,27	1 137 602,16
6 424 892,31	0,00	553 538,00	0,00	553 538,00	176 832,14	6 801 598,17	729 550,13	600 110,43
7 202 602,42	0,00	1 146 251,92	0,00	1 146 251,92	600 528,39	7 748 325,95	0,00	0,00
953 274,23	0,00	172 246,37	0,00	172 246,37	36 745,39	1 088 775,21	0,00	0,00
1 441 474,14	0,00	241 653,07	0,00	241 653,07	34 492,94	1 648 634,27	109 402,33	313 490,00
158 189 960,22	0,00	18 011 669,89	0,00	18 011 669,89	1 429 306,77	174 772 323,34	265 438 266,57	271 356 526,20

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																													
	– stan na koniec roku obrotowego 205 272,51 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																													
	- stan na koniec roku obrotowego- 33 266,22 zł																													
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe</th> <th colspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>akcje</td> <td>182</td> <td>92 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>182</td> <td>92 000,00</td> </tr> </tbody> </table>						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	182	92 000,00		Ogółem	182	92 000,00										
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	182	92 000,00																											
	Ogółem	182	92 000,00																											
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Odpisy aktualizujące należności według pozycji</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>3 726 436,64</td> <td>442 010,06</td> <td>129 348,81</td> <td>228 559,70</td> <td>3 810 538,19</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>3 726 436,64</td> <td>442 010,06</td> <td>129 348,81</td> <td>228 559,70</td> <td>3 810 538,19</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	Należności krótkoterminowe	3 726 436,64	442 010,06	129 348,81	228 559,70	3 810 538,19		Ogółem	3 726 436,64	442 010,06	129 348,81	228 559,70	3 810 538,19
Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																								
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																									
1	Należności krótkoterminowe	3 726 436,64	442 010,06	129 348,81	228 559,70	3 810 538,19																								
	Ogółem	3 726 436,64	442 010,06	129 348,81	228 559,70	3 810 538,19																								
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Kategoria</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczące wydatków majątkowych pokrytych ze środków własnych samorządowego zakładu budżetowego</td> <td>0,00 zł</td> <td>372 496,91zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>372 496,91 zł</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Kategoria	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczące wydatków majątkowych pokrytych ze środków własnych samorządowego zakładu budżetowego	0,00 zł	372 496,91zł	0,00 zł	0,00 zł	372 496,91 zł							
Lp.	Kategoria	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																								
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																									
1	Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczące wydatków majątkowych pokrytych ze środków własnych samorządowego zakładu budżetowego	0,00 zł	372 496,91zł	0,00 zł	0,00 zł	372 496,91 zł																								
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																													
	- w bilansie z wykonania budżetu- pożyczka w WFOŚr i GW w Katowicach - 2 832 529,92 zł / bez odsetek/																													
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																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th colspan="2">Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>weksle</td> <td>9 514 581,83</td> <td>4 514 581,83</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1	weksle	9 514 581,83	4 514 581,83		Ogółem						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych			Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:															
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																
1	weksle	9 514 581,83	4 514 581,83																
	Ogółem																		
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																		
	Wartość międzyokresowych rozliczeń czynnych – 36 269,68 zł. Wg rodzaju kosztów: ubezpieczenia – 16 701,13 zł., prenumeraty – 5 711,66 zł., inne- 13 856,89 zł.																		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	- stan na koniec roku - 1 748 260,87 zł																		
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>323 435,54</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>355 594,42</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>60 218,30</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne</td> <td>48 632,85</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>787 881,11</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	323 435,54	2.	Nagrody jubileuszowe	355 594,42	3.	Świadczenia urlopowe	60 218,30	4.	Inne	48 632,85		Ogółem	787 881,11
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																	
1	Odprawy emerytalne i rentowe	323 435,54																	
2.	Nagrody jubileuszowe	355 594,42																	
3.	Świadczenia urlopowe	60 218,30																	
4.	Inne	48 632,85																	
	Ogółem	787 881,11																	
1.16.	inne informacje																		
	W zestawieniu zmian funduszu jednostki /stan na koniec roku obrotowego/ pozycja III, nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II Wynik finansowy netto oraz w rachunku zysków i strat w pozycji I Zysk(strata) netto.																		
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			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Drogi publiczne powiatowe	467 247,18	0,00	0,00
2	Drogi publiczne gminne	5 301 754,05	0,00	0,00
3	Gosp. gruntami i nieruch.	10 940,00	0,00	0,00
4	Ochotnicze Straże Pożarne	32 909,88	0,00	0,00
5	Szkoły Podstawowe	3 489 784,68	0,00	0,00
6	Przedszkola	15 867,00	0,00	0,00
7	Lecznictwo ambulatoryjne	685 113,06	0,00	0,00
8	Gospodarka odpadami	37 021,71	0,00	0,00
9	Oświetlenie ulic, placów i dróg	405 979,18	0,00	0,00
10	Ochrona zabytków	35 542,10	0,00	0,00
11	Inne inwestycje prowadzone w Urzędzie Gminy	958 877,65		
12	Zakup i montaż windy w ośrodku zdrowia przy ul. Kruczej	111 546,59	0,00	0,00
13	Przebudowa wiat garażowych wraz z zagospodarowaniem terenu GZK	531 036,57	0,00	0,00
14	Odwodnienie budynku komunalnego Pawłowice ul. Grzybowa	33 210,00	0,00	0,00
15	Modernizacja istniejącego placu zabaw w parku	54 603,80	0,00	0,00
16	Inne zakupy inwestycyjne w GZK	47 390,06	0,00	0,00
17	Inwestycje wodociągowe	1126164,75	0,00	0,00
18	Inwestycje kanalizacyjne	4010185,23	0,00	0,00
19	Inne inwestycje w GZWIK	109309,09	0,00	0,00
20	Inwestycje sportowe realizowane przez GOS	756 486,81	0,00	0,00
	Ogółem	18 220 969,39	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Przychody: 74 285,76 zł. Koszty : 61 497,18 zł.			
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>W sprawozdaniach finansowych Gminy Pawłowice zostały pominięte wyłączenia poniżej ustalonych progów istotności. Zastosowano uproszczenia, o których mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości w myśl którego jednostka może stosować uproszczenia, jeśli nie wywiera to istotnego ujemnego wpływu na realizację rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i wyniku finansowego. Progi istotności nie zostały przekroczone / odpowiednio: sumy bilansowej 0,07%, przychodów - 2,5%, wartości funduszu - 1,94%/ wobec tego stosowanie procedur księgowych wyłączeń byłoby pracochłonne, a korzyści informacyjne niewspółmierne małe w stosunku do nakładów pracy.</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>

Pawłowice, 2019.04.26

.....
(skarbnik)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)