

Załącznik 12. Informacja dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY PAWŁOWICE
1.2	siedzibę jednostki PAWŁOWICE
1.3	adres jednostki 43-250 Pawłowice, ul. Zjednoczenia 60
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Urzędu Gminy Pawłowice jest działalność administracyjna. Urząd stanowi aparat pomocniczy Wójta Gminy i innych organów działających w strukturze gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisy dokonywane są metodą liniową, na koniec roku obrotowego, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. - Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady nieprzekraczające 10 000,00 zł są odnoszone w koszty działalności bieżącej. 2. Prowadzenie ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wycena na dzień bilansowy: - Wydatki związane z zakupem materiałów księgowane są bezpośrednio w ciężar kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu. 3. Należności wynikające z faktur własnych sprzedaży oraz inne należności dotyczące minionego roku a wystawiane w roku bieżącym stanowią nieistotną wartość i dlatego są ujmowane w roku bieżącym. 4. Rozliczenia międzyokresowe czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce większość rozliczeń międzyokresowych ma nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych (jedenrazowo z pominięciem okresów miesięcznych) mogą być: koszty

energii, koszty ubezpieczeń, prenumeraty, usług telefonicznych.
5.Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów - odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości.

5. inne informacje
Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilasowego.

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	186 244 700,56	0,00	1 017 472,04	8 042 493,74	9 059 965,78	406 345,72	89 683,55	2 322 440,38	2 818 469,65	192 486 196,69
1.1.	Grunty, w tym:	9 614 765,61	0,00	630 320,27	0,00	630 320,27	322 808,41	0,00	75,84	322 884,25	9 922 201,63
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	321 934,31	0,00	0,00	321 934,31	132 586,38
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 336 990,59	0,00	134 206,23	8 023 626,30	8 157 832,53	83 537,31	23 635,00	2 168 422,53	2 275 594,84	170 219 228,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 858 968,32	0,00	140 005,01	18 867,44	158 872,45	0,00	20 812,83	70 303,73	91 116,56	6 926 724,21
1.4.	Środki transportu	1 879 010,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 879 010,40
1.5.	Inne środki trwałe	3 554 965,64	0,00	112 940,53	0,00	112 940,53	0,00	45 235,72	83 638,28	128 874,00	3 539 032,17
2.	Wartości niematerialne i prawne	1 246 559,37	0,00	18 406,00	0,00	18 406,00	0,00	8 951,28	0,00	8 951,28	1 256 014,09
	Ogółem	187 491 259,93	0,00	1 035 878,04	8 042 493,74	9 078 371,78	406 345,72	98 634,83	2 322 440,38	2 827 420,93	193 742 210,78

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
69 853 162,16	0,00	7 280 958,73	0,00	7 280 958,73	334 189,37	76 799 931,52	116 391 538,40	115 686 265,17
23 515,14	0,00	2 780,21	0,00	2 780,21	0,00	26 295,35	9 591 250,47	9 895 906,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 520,69	132 586,38
61 180 656,23	0,00	6 353 697,50	0,00	6 353 697,50	134 069,96	67 400 283,77	103 156 334,36	102 818 944,51
4 280 729,97	0,00	638 009,83	0,00	638 009,83	71 245,41	4 847 494,39	2 578 238,35	2 079 229,82
1 132 492,55	0,00	50 547,25	0,00	50 547,25	0,00	1 183 039,80	746 517,85	695 970,60
3 235 768,27	0,00	235 923,94	0,00	235 923,94	128 874,00	3 342 818,21	319 197,37	196 213,96
1 054 138,37	0,00	192 067,18	0,00	192 067,18	8 951,28	1 237 254,27	192 421,00	18 759,82
70 907 300,53	0,00	7 473 025,91	0,00	7 473 025,91	343 140,65	78 037 185,79	116 583 959,40	115 705 024,99

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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 wieczystie																																													
	55.604,14 zł /wartość początkowa/ - 25.795,35 zł /umorzenie/ = 29.808,79 /wartość netto/																																													
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																													
	33.886,61 zł w tym: 2.527,05 zł /Starostwo Powiatowe – Zarządzanie Kryzysowe/; 13.644,79 zł /Ministerstwo Cyfryzacji/; 8.244,98 zł /Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA/; 4.234,89 zł /Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej/; 4.568,90 zł /Śląskie Centrum Społeczeństwa Informacyjnego/; 666,00 zł /First Data Polska S.A./																																													
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></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></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																													
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																																													
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)																																													
	<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>Pozostałe należności</td> <td>14 536,71</td> <td>1 686,28</td> <td></td> <td>44,96</td> <td>16 178,03</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></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	Pozostałe należności	14 536,71	1 686,28		44,96	16 178,03		Ogółem																										
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	Pozostałe należności	14 536,71	1 686,28		44,96	16 178,03																																								
	Ogółem																																													
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																																										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</th> <th>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</th> <th>Kwota z zabezpieczenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>nie dotyczy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota z zabezpieczenie		nie dotyczy																																				
Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota z zabezpieczenie																																								
	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>welsle</td> <td>4 514 581,83</td> <td>4 514 581,83</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań</th> <th>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>nie dotyczy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></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	welsle	4 514 581,83	4 514 581,83										Ogółem			Lp.	zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	1	nie dotyczy												Ogółem		
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych			Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:																																							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																								
1	welsle	4 514 581,83	4 514 581,83																																								
	Ogółem																																										
Lp.	zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia																																								
1	nie dotyczy																																										
	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 rozliczeń międzyokresowych czynnych 27 281,42 ubezpieczenie: 17 582,66 prenumerata : 3 125,82 inne: 6 572,94																																										
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																										
	1.106.906,13 zł /bezgótówkowe – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe /;																																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																										

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	
		Ogółem	
1.	odprawy emerytalne i rentowe		29 844,00
2.	nagrody jubileuszowe		164 232,32
3.	świadczenia urlopowe		3 252,48
4.	inne		6 169,20
	Ogółem		203 498,00

1.16. inne informacje
nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
	Ogółem	W tym:	
		odsetki	różnice kursowe
1. Drogi publiczne gminne /60016/	5 585 214,55	0,00	0,00
2. Pozostała działalność /60095/	55 965,00	0,00	0,00
3. Gosp. gruntami i nieruch. /70005/	80 424,06	0,00	0,00
4. Pozostała działalność /70095/	241 695,01	0,00	0,00
5. Szkoły Podstawowe /80101/	2 621 109,24	0,00	0,00
6. Przedszkola /80104/	1 294 461,47	0,00	0,00
7. Lecznictwo ambulatoryjne /85121/	33 210,00	0,00	0,00
8. Gospodarka odpadami /90002/	8 956,55	0,00	0,00
9. Oświel. ulic, placów i dróg /90015/	239 427,33	0,00	0,00
10. Pozostała działalność (90095)	28 020,18	0,00	0,00
Ogółem	10 188 483,39	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

Główny Księgowy
mgr Roganida Tkocz
(główny księgowy)

25.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Franciszek Dziendziel
(kierownik jednostki)