

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
	ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice
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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
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)
	<p>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:</p> <p>1. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>2. Prowadzenie ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wycena na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>3. Należności wynikające z faktur własnych sprzedaży oraz inne należności dotyczące minionego roku a wystawiane w roku bieżącym stanowią nieistotną wartość i dlatego są</p>

	<p>ujmowane w roku bieżącym.</p> <p>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 (jednorazowo z pominięciem okresów miesięcznych) mogą być: koszty energii, koszty ubezpieczeń, prenumeraty, usług telefonicznych.</p> <p>5. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów - odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>																																																																																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																																																																																															
	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok 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																																																																																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia</th> <th rowspan="2">Zwiększenia ogółem (4+5+6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Zmniejszenia ogółem (8+9+10)</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>Przemieszczenia wewnętrzne</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>195 178 915,04</td> <td>0,00</td> <td>1 076 789,64</td> <td>15 756 521,04</td> <td>16 833 310,68</td> <td>9 932,53</td> <td>112 902,30</td> <td>7 015 083,97</td> <td>7 137 918,80</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Grunty, w tym:</td> <td>10 595 289,12</td> <td>0,00</td> <td>711 852,19</td> <td>0,00</td> <td>711 852,19</td> <td>9 932,53</td> <td>0,00</td> <td>69 835,05</td> <td>79 767,56</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>132 586,38</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>171 468 065,31</td> <td>0,00</td> <td>100 301,87</td> <td>14 880 241,45</td> <td>14 980 543,32</td> <td>0,00</td> <td>6 100,00</td> <td>6 309 927,40</td> <td>6 316 027,40</td> </tr> <tr> <td>1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>7 712 921,71</td> <td>0,00</td> <td>140 905,54</td> <td>743 073,34</td> <td>883 978,88</td> <td>0,00</td> <td>64 861,86</td> <td>527 266,67</td> <td>592 128,53</td> </tr> <tr> <td>1.4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>1 753 210,40</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>3 649 428,50</td> <td>0,00</td> <td>123 730,04</td> <td>133 206,25</td> <td>256 936,29</td> <td>0,00</td> <td>41 940,44</td> <td>108 054,85</td> <td>149 995,29</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Księgozbiór</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>1 296 530,90</td> <td>0,00</td> <td>48 167,34</td> <td>0,00</td> <td>48 167,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>196 475 445,94</td> <td>0,00</td> <td>1 124 956,98</td> <td>15 756 521,04</td> <td>16 881 478,02</td> <td>9 932,53</td> <td>112 902,30</td> <td>7 015 083,97</td> <td>7 137 918,80</td> </tr> </tbody> </table>											Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne	Zbycie	Likwidacja	Inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	1.	Środki trwałe	195 178 915,04	0,00	1 076 789,64	15 756 521,04	16 833 310,68	9 932,53	112 902,30	7 015 083,97	7 137 918,80	1.1.	Grunty, w tym:	10 595 289,12	0,00	711 852,19	0,00	711 852,19	9 932,53	0,00	69 835,05	79 767,56	1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	132 586,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 468 065,31	0,00	100 301,87	14 880 241,45	14 980 543,32	0,00	6 100,00	6 309 927,40	6 316 027,40	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 712 921,71	0,00	140 905,54	743 073,34	883 978,88	0,00	64 861,86	527 266,67	592 128,53	1.4.	Środki transportu	1 753 210,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.5.	Inne środki trwałe	3 649 428,50	0,00	123 730,04	133 206,25	256 936,29	0,00	41 940,44	108 054,85	149 995,29		Pozostałe środki trwałe											Księgozbiór										2.	Wartości niematerialne i prawne	1 296 530,90	0,00	48 167,34	0,00	48 167,34	0,00	0,00	0,00	0,00		Ogółem	196 475 445,94	0,00	1 124 956,98	15 756 521,04	16 881 478,02	9 932,53	112 902,30	7 015 083,97	7 137 918,80
Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)																																																																																																																																																						
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne																																																																																																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11																																																																																																																																																						
1.	Środki trwałe	195 178 915,04	0,00	1 076 789,64	15 756 521,04	16 833 310,68	9 932,53	112 902,30	7 015 083,97	7 137 918,80																																																																																																																																																						
1.1.	Grunty, w tym:	10 595 289,12	0,00	711 852,19	0,00	711 852,19	9 932,53	0,00	69 835,05	79 767,56																																																																																																																																																						
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	132 586,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																						
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 468 065,31	0,00	100 301,87	14 880 241,45	14 980 543,32	0,00	6 100,00	6 309 927,40	6 316 027,40																																																																																																																																																						
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 712 921,71	0,00	140 905,54	743 073,34	883 978,88	0,00	64 861,86	527 266,67	592 128,53																																																																																																																																																						
1.4.	Środki transportu	1 753 210,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																						
1.5.	Inne środki trwałe	3 649 428,50	0,00	123 730,04	133 206,25	256 936,29	0,00	41 940,44	108 054,85	149 995,29																																																																																																																																																						
	Pozostałe środki trwałe																																																																																																																																																															
	Księgozbiór																																																																																																																																																															
2.	Wartości niematerialne i prawne	1 296 530,90	0,00	48 167,34	0,00	48 167,34	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																						
	Ogółem	196 475 445,94	0,00	1 124 956,98	15 756 521,04	16 881 478,02	9 932,53	112 902,30	7 015 083,97	7 137 918,80																																																																																																																																																						

Lp.	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	204 874 306,92	83 859 960,24	0,00	7 766 137,47	0,00	7 766 137,47	577 506,46	91 048 591,25	111 318 954,80	113 825 715,67
1.1.	11 227 373,73	29 075,56	0,00	2 780,21	0,00	2 780,21	0,00	31 855,77	10 566 213,56	11 195 517,96
1.1.1.	132 586,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 586,38	132 586,38
1.2.	180 132 581,23	73 824 143,64	0,00	6 685 599,57	0,00	6 685 599,57	374 917,83	80 134 825,38	97 643 921,67	99 997 755,85
1.3.	8 004 772,06	5 393 781,35	0,00	722 589,51	0,00	722 589,51	128 752,84	5 987 618,02	2 319 140,36	2 017 154,04
1.4.	1 753 210,40	1 107 787,05	0,00	129 927,25	0,00	129 927,25	0,00	1 237 714,30	645 423,35	515 496,10
1.5.	3 756 369,50	3 505 172,64	0,00	225 240,93	0,00	225 240,93	73 835,79	3 656 577,78	144 255,86	99 791,72
2.	1 344 698,24	1 282 021,82	0,00	40 491,74	0,00	40 491,74	0,00	1 322 513,56	14 509,08	22 184,68
	206 219 005,16	85 141 982,06	0,00	7 806 629,21	0,00	7 806 629,21	577 506,46	92 371 104,81	111 333 463,88	113 847 900,35
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	<i>nie dotyczy</i>									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	<i>nie dotyczy</i>									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	55 604,14 zł (wartość początkowa) – 31 355,77 zł (umorzenie) = 24 248,37 zł (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									
	20 641,27 zł w tym: 2 095,59 zł (Starostwo Powiatowe – Zarządzenie Kryzysowe); 13 644,79 zł (Ministerstwo Cyfryzacji); 4 234,89 zł (Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej); 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									
	Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe					Stan na koniec okresu			
						Ilość	Wartość			
	1	Akcje					182	92 000,00 zł		
		<i>Ogółem</i>					182	92 000,00 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)									

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	49 637,17	67 680,23	0,00	28 450,24	88 867,16											
	Ogółem	49 637,17	67 680,23	0,00	28 450,24	88 867,16											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																
	<i>nie dotyczy</i>																
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																
	<i>nie dotyczy</i>																
b)	powyżej 3 do 5 lat																
	<i>nie dotyczy</i>																
c)	powyżej 5 lat																
	<i>nie dotyczy</i>																
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																
	<i>nie dotyczy</i>																
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	<i>nie dotyczy</i>																
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	<table border="1"> <thead> <tr> <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>weksle</td> <td>3 550 779,72</td> <td>3 550 779,72</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>3 550 779,72</td> <td>3 550 779,72</td> </tr> </tbody> </table>						Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	weksle	3 550 779,72	3 550 779,72	Ogółem	3 550 779,72	3 550 779,72
Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:																
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego															
weksle	3 550 779,72	3 550 779,72															
Ogółem	3 550 779,72	3 550 779,72															
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																

Lp.	Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota		
1.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe		25 331,22	
2.	Prenumerata		4 576,01	
3.	Różnice między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		0,00	
4.	Inne		10 214,80	
	Ogółem		40 122,03	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	1 401 930,34 zł (bezzgotówkowe - gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe)			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	
	1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
	2	Nagrody jubileuszowe	62 130,63	
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	4	Inne (§3020 bez rzeczowych)	20 335,00	
		Ogółem	82 465,63	
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. Lokalny transport zbiorowy /60004/	11 500,50	0,00	0,00
	2. Drogi publiczne powiatowe /60014/	38 622,00	0,00	0,00
	3. Drogi publiczne gminne /60016/	8 018 823,59	0,00	0,00
	4. Pozostała działalność /60095/	398 397,00	0,00	0,00
	5. Gospodarowanie gruntami i nieruchomościami /70005/	198 779,44	0,00	0,00
	6. Pozostała działalność /70095/	9 840,00	0,00	0,00
	7. Urzędy gmin /75023/	136 790,90	0,00	0,00
	8. Szkoły Podstawowe /80101/	3 753 765,84	0,00	0,00
	9. Przedszkola /80104/	50 123,33	0,00	0,00
	10. Licea ogólnokształcące /80120/	6 000,00	0,00	0,00
	11. Lecznictwo ambulatoryjne /85121/	1 500 979,59	0,00	0,00
	12. Gospodarka odpadami /90002/	1 147 866,97	0,00	0,00
	13. Oświetlenie ulic, placów i dróg /90015/	875 614,08	0,00	0,00
	14. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby /92195/	14 145,00	0,00	0,00
	15. Pozostała działalność /92695/	60 537,40	0,00	0,00
	Ogółem	16 221 785,64	0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 (m.in. na obsługę szczepień): 19 933,53 zł</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

(główny księgowy)

28.042022r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)