

Informacja dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA PAWŁOWICE
1.2	siedzibę jednostki
	PAWŁOWICE
1.3	adres jednostki
	ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice
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 1990r. (Dz.U z 2020 r. poz. 713) 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 31.12.2020r. było: I. 14 jednostek budżetowych: A. Urząd Gminy w Pawłowicach, B. jednostki oświatowe: 1. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Pawłowicach, 2. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Krzyżowicach, 3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pawłowicach, 4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Golasowicach, 5. Szkoła Podstawowa im. Józefa Piłsudskiego w Warszowicach, 6. Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Pielgrzymowicach, 7. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Janusza Korczaka w Pawłowicach, 8. Publiczne Przedszkole nr 1 w Pawłowicach, 9. Publiczne Przedszkole w Pielgrzymowicach, 10. Publiczne Przedszkole w Warszowicach, C. Gminny Zespół Oświaty w Pawłowicach, D. Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowicach, E. Gminny Zespół Komunalny w Pawłowicach, II. 2 zakłady budżetowe: A. Wodociągi Pawłowice w Krzyżowicach, B. 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 2020 poz.713) 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 zadrzewienia; 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; 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 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
	<i>nie dotyczy</i>
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.

	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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 5.1. w zakładach budżetowych miesięcznie według stanu na koniec miesiąca, 5.2. w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku. 6. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: 6.1. książki i inne zbiory biblioteczne, 6.2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 6.3. odzież i umundurowanie, 6.4. meble i dywany, 6.5. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 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 : 12.1. 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, 12.2. W pozostałych jednostkach wydatki związane z zakupem materiałów księgowane są bezpośrednio w koszty. W Urzędzie Gminy oraz w zakładzie Wodociągi Pawłowice na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów i wprowadzana 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																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	<table><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><tr><td>1.</td><td>Środki trwałe</td><td>474 491 342,37</td><td>0,00</td><td>10 550 825,90</td><td>19 597 638,54</td><td>30 148 464,44</td><td>131 280,07</td><td>1 245 063,18</td><td>7 025 304,78</td><td>8 401 648,03</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>Grunty</td><td>23 366 554,69</td><td>0,00</td><td>720 908,19</td><td>0,00</td><td>720 908,19</td><td>9 932,53</td><td>0,00</td><td>69 835,05</td><td>79 767,58</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>397 520 060,62</td><td>0,00</td><td>6 551 115,08</td><td>18 037 071,21</td><td>24 588 186,29</td><td>86 513,57</td><td>139 701,49</td><td>6 309 927,40</td><td>6 536 142,46</td></tr><tr><td>1.3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>29 917 952,92</td><td>0,00</td><td>1 256 189,35</td><td>1 297 421,68</td><td>2 553 611,03</td><td>25 317,15</td><td>440 605,06</td><td>527 266,67</td><td>993 188,88</td></tr><tr><td>1.4.</td><td>Środki transportu</td><td>3 845 040,19</td><td>0,00</td><td>4 699,00</td><td>96 319,00</td><td>101 018,00</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>8 878 045,34</td><td>0,00</td><td>428 323,15</td><td>166 826,65</td><td>595 149,80</td><td>0,00</td><td>275 135,85</td><td>116 453,28</td><td>391 589,13</td></tr><tr><td></td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>9 802 750,94</td><td>0,00</td><td>1 406 118,71</td><td>0,00</td><td>1 406 118,71</td><td>9 516,82</td><td>228 589,11</td><td>1 822,38</td><td>239 928,31</td></tr><tr><td></td><td>Księgozbiór</td><td>1 160 937,67</td><td>0,00</td><td>183 472,42</td><td>0,00</td><td>183 472,42</td><td>0,00</td><td>172 362,37</td><td>0,00</td><td>172 362,37</td></tr><tr><td>2.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>2 186 030,62</td><td>0,00</td><td>71 042,79</td><td>7 472,00</td><td>78 514,79</td><td>0,00</td><td>12 395,34</td><td>0,00</td><td>12 395,34</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>476 677 372,99</td><td>0,00</td><td>10 621 868,69</td><td>19 605 110,54</td><td>30 226 979,23</td><td>131 280,07</td><td>1 268 789,22</td><td>7 025 304,78</td><td>8 425 374,07</td></tr></table> <table><tr><th></th><th>Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th><th>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia</th><th>Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)</th><th>Zmniejszenie umorzenia</th><th>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)</th><th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th></tr><tr><th></th><th>12</th><th>13</th><th>Aktualizacja</th><th>Amortyzacja za rok obrotowy</th><th>Inne</th><th>17</th><th>18</th><th>19</th><th>Stan na początek roku obrotowego (3-13)</th><th>Stan na koniec roku obrotowego (12-19)</th></tr><tr><td>1.</td><td>496 238 158,78</td><td>208 582 645,63</td><td>0,00</td><td>19 544 502,55</td><td>146 639,03</td><td>19 691 141,58</td><td>1 672 775,13</td><td>226 601 012,08</td><td>265 908 696,74</td><td>269 637 146,70</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>24 007 695,30</td><td>92 684,66</td><td>0,00</td><td>10 263,63</td><td>0,00</td><td>10 263,63</td><td>0,00</td><td>102 948,29</td><td>23 273 870,03</td><td>23 904 747,01</td></tr><tr><td>1.1.1.</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>132 586,38</td><td>132 586,38</td></tr><tr><td>1.2.</td><td>415 572 104,45</td><td>164 664 799,67</td><td>0,00</td><td>15 167 034,29</td><td>7 980,40</td><td>15 175 014,69</td><td>446 784,69</td><td>179 393 029,67</td><td>232 855 260,95</td><td>236 179 074,78</td></tr><tr><td>1.3.</td><td>31 478 375,07</td><td>22 587 541,75</td><td>0,00</td><td>1 857 303,14</td><td>66 028,75</td><td>1 923 331,89</td><td>500 655,71</td><td>24 010 217,93</td><td>7 330 411,17</td><td>7 468 157,14</td></tr><tr><td>1.4.</td><td>3 946 058,19</td><td>2 598 805,81</td><td>0,00</td><td>309 922,81</td><td>4 699,00</td><td>314 621,81</td><td>0,00</td><td>2 913 427,62</td><td>1 246 234,38</td><td>1 032 630,57</td></tr><tr><td>1.5.</td><td>9 081 606,01</td><td>7 675 125,13</td><td>0,00</td><td>612 773,13</td><td>67 930,88</td><td>680 704,01</td><td>315 429,63</td><td>8 040 399,51</td><td>1 202 920,21</td><td>1 041 206,50</td></tr><tr><td></td><td>10 968 941,34</td><td>9 802 750,94</td><td>0,00</td><td>1 403 733,13</td><td>0,00</td><td>1 403 733,13</td><td>237 542,73</td><td>10 968 941,34</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>1 172 047,72</td><td>1 160 937,67</td><td>0,00</td><td>183 472,42</td><td>0,00</td><td>183 472,42</td><td>172 362,37</td><td>1 172 047,72</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>2 252 150,07</td><td>2 057 155,65</td><td>0,00</td><td>81 678,74</td><td>11 597,54</td><td>93 276,28</td><td>12 395,34</td><td>2 138 036,59</td><td>128 874,97</td><td>114 113,48</td></tr><tr><td></td><td>498 478 978,15</td><td>210 639 801,28</td><td>0,00</td><td>19 626 181,29</td><td>158 236,57</td><td>19 784 417,86</td><td>1 685 170,47</td><td>228 739 048,67</td><td>266 037 571,71</td><td>269 739 929,48</td></tr></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	474 491 342,37	0,00	10 550 825,90	19 597 638,54	30 148 464,44	131 280,07	1 245 063,18	7 025 304,78	8 401 648,03	1.1.	Grunty	23 366 554,69	0,00	720 908,19	0,00	720 908,19	9 932,53	0,00	69 835,05	79 767,58	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	397 520 060,62	0,00	6 551 115,08	18 037 071,21	24 588 186,29	86 513,57	139 701,49	6 309 927,40	6 536 142,46	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	29 917 952,92	0,00	1 256 189,35	1 297 421,68	2 553 611,03	25 317,15	440 605,06	527 266,67	993 188,88	1.4.	Środki transportu	3 845 040,19	0,00	4 699,00	96 319,00	101 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.5.	Inne środki trwałe	8 878 045,34	0,00	428 323,15	166 826,65	595 149,80	0,00	275 135,85	116 453,28	391 589,13		Pozostałe środki trwałe	9 802 750,94	0,00	1 406 118,71	0,00	1 406 118,71	9 516,82	228 589,11	1 822,38	239 928,31		Księgozbiór	1 160 937,67	0,00	183 472,42	0,00	183 472,42	0,00	172 362,37	0,00	172 362,37	2.	Wartości niematerialne i prawne	2 186 030,62	0,00	71 042,79	7 472,00	78 514,79	0,00	12 395,34	0,00	12 395,34		Ogółem	476 677 372,99	0,00	10 621 868,69	19 605 110,54	30 226 979,23	131 280,07	1 268 789,22	7 025 304,78	8 425 374,07		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			12	13	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	17	18	19	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	1.	496 238 158,78	208 582 645,63	0,00	19 544 502,55	146 639,03	19 691 141,58	1 672 775,13	226 601 012,08	265 908 696,74	269 637 146,70	1.1.	24 007 695,30	92 684,66	0,00	10 263,63	0,00	10 263,63	0,00	102 948,29	23 273 870,03	23 904 747,01	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.	415 572 104,45	164 664 799,67	0,00	15 167 034,29	7 980,40	15 175 014,69	446 784,69	179 393 029,67	232 855 260,95	236 179 074,78	1.3.	31 478 375,07	22 587 541,75	0,00	1 857 303,14	66 028,75	1 923 331,89	500 655,71	24 010 217,93	7 330 411,17	7 468 157,14	1.4.	3 946 058,19	2 598 805,81	0,00	309 922,81	4 699,00	314 621,81	0,00	2 913 427,62	1 246 234,38	1 032 630,57	1.5.	9 081 606,01	7 675 125,13	0,00	612 773,13	67 930,88	680 704,01	315 429,63	8 040 399,51	1 202 920,21	1 041 206,50		10 968 941,34	9 802 750,94	0,00	1 403 733,13	0,00	1 403 733,13	237 542,73	10 968 941,34	0,00	0,00		1 172 047,72	1 160 937,67	0,00	183 472,42	0,00	183 472,42	172 362,37	1 172 047,72	0,00	0,00	2.	2 252 150,07	2 057 155,65	0,00	81 678,74	11 597,54	93 276,28	12 395,34	2 138 036,59	128 874,97	114 113,48		498 478 978,15	210 639 801,28	0,00	19 626 181,29	158 236,57	19 784 417,86	1 685 170,47	228 739 048,67	266 037 571,71	269 739 929,48
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	474 491 342,37	0,00	10 550 825,90	19 597 638,54	30 148 464,44	131 280,07	1 245 063,18	7 025 304,78	8 401 648,03																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.1.	Grunty	23 366 554,69	0,00	720 908,19	0,00	720 908,19	9 932,53	0,00	69 835,05	79 767,58																																																																																																																																																																																																																																																																																											
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	397 520 060,62	0,00	6 551 115,08	18 037 071,21	24 588 186,29	86 513,57	139 701,49	6 309 927,40	6 536 142,46																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	29 917 952,92	0,00	1 256 189,35	1 297 421,68	2 553 611,03	25 317,15	440 605,06	527 266,67	993 188,88																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.4.	Środki transportu	3 845 040,19	0,00	4 699,00	96 319,00	101 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.5.	Inne środki trwałe	8 878 045,34	0,00	428 323,15	166 826,65	595 149,80	0,00	275 135,85	116 453,28	391 589,13																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Pozostałe środki trwałe	9 802 750,94	0,00	1 406 118,71	0,00	1 406 118,71	9 516,82	228 589,11	1 822,38	239 928,31																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Księgozbiór	1 160 937,67	0,00	183 472,42	0,00	183 472,42	0,00	172 362,37	0,00	172 362,37																																																																																																																																																																																																																																																																																											
2.	Wartości niematerialne i prawne	2 186 030,62	0,00	71 042,79	7 472,00	78 514,79	0,00	12 395,34	0,00	12 395,34																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Ogółem	476 677 372,99	0,00	10 621 868,69	19 605 110,54	30 226 979,23	131 280,07	1 268 789,22	7 025 304,78	8 425 374,07																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	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																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	12	13	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	17	18	19	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.	496 238 158,78	208 582 645,63	0,00	19 544 502,55	146 639,03	19 691 141,58	1 672 775,13	226 601 012,08	265 908 696,74	269 637 146,70																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.1.	24 007 695,30	92 684,66	0,00	10 263,63	0,00	10 263,63	0,00	102 948,29	23 273 870,03	23 904 747,01																																																																																																																																																																																																																																																																																											
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.	415 572 104,45	164 664 799,67	0,00	15 167 034,29	7 980,40	15 175 014,69	446 784,69	179 393 029,67	232 855 260,95	236 179 074,78																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.3.	31 478 375,07	22 587 541,75	0,00	1 857 303,14	66 028,75	1 923 331,89	500 655,71	24 010 217,93	7 330 411,17	7 468 157,14																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.4.	3 946 058,19	2 598 805,81	0,00	309 922,81	4 699,00	314 621,81	0,00	2 913 427,62	1 246 234,38	1 032 630,57																																																																																																																																																																																																																																																																																											
1.5.	9 081 606,01	7 675 125,13	0,00	612 773,13	67 930,88	680 704,01	315 429,63	8 040 399,51	1 202 920,21	1 041 206,50																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	10 968 941,34	9 802 750,94	0,00	1 403 733,13	0,00	1 403 733,13	237 542,73	10 968 941,34	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	1 172 047,72	1 160 937,67	0,00	183 472,42	0,00	183 472,42	172 362,37	1 172 047,72	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																											
2.	2 252 150,07	2 057 155,65	0,00	81 678,74	11 597,54	93 276,28	12 395,34	2 138 036,59	128 874,97	114 113,48																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	498 478 978,15	210 639 801,28	0,00	19 626 181,29	158 236,57	19 784 417,86	1 685 170,47	228 739 048,67	266 037 571,71	269 739 929,48																																																																																																																																																																																																																																																																																											
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 wieczyście						
	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: 20 641,27 zł						
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			
		Ogółem	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	Należności dłużników alimentacyjnych:	4 309 078,30	251 370,79	471,38	0,00	4 559 977,71
		1) zaliczka alimentacyjna	310 971,33	0,00	471,38	0,00	310 499,95
		2) Fundusz Alimentacyjny	2 809 612,20	127 986,81	0,00	0,00	2 937 599,01
		3) odsetki	1 188 494,77	123 383,98	0,00	0,00	1 311 878,75
	2	Pozostałe należności	49 637,17	234 363,90	0,00	28 450,24	255 550,83
	3	Należności krótkoterminowe	57 340,85	17 135,64	4 165,34	18 626,97	51 684,18
		Ogółem	4 416 056,32	502 870,33	4 636,72	47 077,21	4 867 212,72

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	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	410 576,61 zł	30 599,57 zł	408 237,45 zł	2 339,16 zł	30 599,57 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 WFOŚiGW w Katowicach — 1 081 500,00 zł (bez odsetek).						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	W bilansie z wykonania budżetu -pożyczka w WFOŚiGW w Katowicach — 2 595 118,00 zł (bez odsetek).						
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
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						
	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		
	Wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych 90 413,84 zł, z tego:		
	Lp.	Specyfika rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów:	Kwota
	1.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	48 736,28
	2.	Prenumerata	9 814,04
	3.	Inne	31 863,52
		Ogółem	90 413,84
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Stan na koniec roku obrotowego: 2 294 292,27 zł (bezgotówkowe – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe)		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	1	Odprawy emerytalne i rentowe	220 112,67 zł
	2	Nagrody jubileuszowe	512 712,86 zł
	3	Świadczenia urlopowe	53 358,54 zł
	4	Inne	121 623,17 zł
		Ogółem	907 807,24 zł
1.16.	inne informacje		
	<i>nie dotyczy</i>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<i>nie dotyczy</i>		

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																																																																																				
	<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">W tym:</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>1. Lokalny transport zbiorowy</td><td>11 500,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2. Drogi pblczne powiatowe</td><td>38 622,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3. Drogi publiczne gminne</td><td>8 018 823,59</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4. Gospodarowanie gruntami i nieruchomościami</td><td>198 779,44</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5. Szkoły Podstawowe</td><td>3 753 765,84</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6. Przedszkola</td><td>50 123,33</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>7. Licea ogólnokształcące</td><td>6 000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>8. Lecznictwo ambulatoryjne</td><td>1 500 979,59</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>9. Gospodarka odpadami</td><td>1 147 866,97</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>10. Oświetlenie ulic, placów i dróg</td><td>875 614,08</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>11. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</td><td>14 145,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>12. Inne inwestycje prowadzone w Urzędzie Gminy</td><td>605 565,30</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>13. Inwestycje sportowe realizowane przez GOS</td><td>13 404,40</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>14. Inwestycje wodociągowe</td><td>1 571 628,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>15. Inwestycje kanalizacyjne</td><td>5 430 996,27</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>16.Inne inwestycje w Wodociągach Pawłowice</td><td>54 124,20</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>17. Inne inwestycje realizowane w GZK</td><td>340 419,97</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>23 632 358,98</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>				Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe	1. Lokalny transport zbiorowy	11 500,50	0,00	0,00	2. Drogi pblczne powiatowe	38 622,00	0,00	0,00	3. Drogi publiczne gminne	8 018 823,59	0,00	0,00	4. Gospodarowanie gruntami i nieruchomościami	198 779,44	0,00	0,00	5. Szkoły Podstawowe	3 753 765,84	0,00	0,00	6. Przedszkola	50 123,33	0,00	0,00	7. Licea ogólnokształcące	6 000,00	0,00	0,00	8. Lecznictwo ambulatoryjne	1 500 979,59	0,00	0,00	9. Gospodarka odpadami	1 147 866,97	0,00	0,00	10. Oświetlenie ulic, placów i dróg	875 614,08	0,00	0,00	11. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	14 145,00	0,00	0,00	12. Inne inwestycje prowadzone w Urzędzie Gminy	605 565,30	0,00	0,00	13. Inwestycje sportowe realizowane przez GOS	13 404,40	0,00	0,00	14. Inwestycje wodociągowe	1 571 628,50	0,00	0,00	15. Inwestycje kanalizacyjne	5 430 996,27	0,00	0,00	16.Inne inwestycje w Wodociągach Pawłowice	54 124,20	0,00	0,00	17. Inne inwestycje realizowane w GZK	340 419,97			Ogółem	23 632 358,98	0,00	0,00
Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																																																																																				
	Ogółem	W tym:																																																																																			
		odsetki	różnice kursowe																																																																																		
1. Lokalny transport zbiorowy	11 500,50	0,00	0,00																																																																																		
2. Drogi pblczne powiatowe	38 622,00	0,00	0,00																																																																																		
3. Drogi publiczne gminne	8 018 823,59	0,00	0,00																																																																																		
4. Gospodarowanie gruntami i nieruchomościami	198 779,44	0,00	0,00																																																																																		
5. Szkoły Podstawowe	3 753 765,84	0,00	0,00																																																																																		
6. Przedszkola	50 123,33	0,00	0,00																																																																																		
7. Licea ogólnokształcące	6 000,00	0,00	0,00																																																																																		
8. Lecznictwo ambulatoryjne	1 500 979,59	0,00	0,00																																																																																		
9. Gospodarka odpadami	1 147 866,97	0,00	0,00																																																																																		
10. Oświetlenie ulic, placów i dróg	875 614,08	0,00	0,00																																																																																		
11. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	14 145,00	0,00	0,00																																																																																		
12. Inne inwestycje prowadzone w Urzędzie Gminy	605 565,30	0,00	0,00																																																																																		
13. Inwestycje sportowe realizowane przez GOS	13 404,40	0,00	0,00																																																																																		
14. Inwestycje wodociągowe	1 571 628,50	0,00	0,00																																																																																		
15. Inwestycje kanalizacyjne	5 430 996,27	0,00	0,00																																																																																		
16.Inne inwestycje w Wodociągach Pawłowice	54 124,20	0,00	0,00																																																																																		
17. Inne inwestycje realizowane w GZK	340 419,97																																																																																				
Ogółem	23 632 358,98	0,00	0,00																																																																																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																																																				
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Przychody</th><th>Koszty</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku z COVID-19</td><td>253 384,97</td><td>-</td></tr><tr><td>2.</td><td>Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19</td><td>-</td><td>29 752,63</td></tr><tr><td>3.</td><td>Odszkodowanie i koszty dotyczące powypadkowej naprawy samochodu</td><td>15 442,77</td><td>15 951,78</td></tr><tr><td>4.</td><td>Odszkodowanie za kradzież sprzętu</td><td>2 950,00</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>271 777,74</td><td>45 704,41</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	1.	Zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku z COVID-19	253 384,97	-	2.	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19	-	29 752,63	3.	Odszkodowanie i koszty dotyczące powypadkowej naprawy samochodu	15 442,77	15 951,78	4.	Odszkodowanie za kradzież sprzętu	2 950,00	-		Ogółem	271 777,74	45 704,41																																																									
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty																																																																																		
1.	Zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku z COVID-19	253 384,97	-																																																																																		
2.	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19	-	29 752,63																																																																																		
3.	Odszkodowanie i koszty dotyczące powypadkowej naprawy samochodu	15 442,77	15 951,78																																																																																		
4.	Odszkodowanie za kradzież sprzętu	2 950,00	-																																																																																		
	Ogółem	271 777,74	45 704,41																																																																																		
2.5.	inne informacje																																																																																				
	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 i stanowiły odpowiednio: 0,16% sumy bilansowej, 1,97% przychodów, 2,53% wartości funduszu. Wobec tego stosowanie procedur księgowych wyłączeń byłoby pracochłonne, a korzyści informacyjne niewspółmierne małe w stosunku do nakładów pracy.																																																																																				

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>

(Skarbnik)

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)