

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.0062.2022  
WÓJTA GMINY PAWŁOWICE

z dnia 23 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Pawłowice za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2021 roku poz. 305)

**Wójt Gminy Pawłowice  
zarządza**

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Pawłowice sprawozdanie finansowe Gminy Pawłowice za 2021 rok, które składa się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu Gminy Pawłowice zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów gminnych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat gminnych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu gminnych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych gminnych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 5.

**§ 2.** Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Pawłowice




**Franciszek Dziendziel**

- Rada Gminy Pawłowice

- aa.

Załącznik nr 1  
do OR.0050.0062.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA PAWŁOWICE</b>  ul.Zjednoczenia 60 43-250 Pawłowice	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina PAWŁOWICE  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego B68C363193E98890 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258316</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	34 972 971,06	42 536 196,26	I Zobowiązania	3 229 941,99	3 988 234,08
I.1 Środki pieniężne	34 972 971,06	42 536 196,26	I.1 Zobowiązania finansowe	3 217 197,41	3 936 896,75
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	30 810 736,48	42 349 890,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	840 750,00	1 231 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 162 234,58	186 305,45	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 376 447,41	2 705 396,75
II Należności i rozliczenia	915 249,02	1 130 242,43	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 744,58	51 337,33
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	30 738 793,50	37 720 689,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-801 280,26	10 950 487,86
II.2 Należności od budżetów	913 550,51	1 127 270,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 348 209,74	11 131 385,86
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 698,51	2 971,68	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	189 654,41	260 278,75	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 149 490,00	-180 898,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 367 635,47	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 149 490,00	180 898,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	26 022 948,29	26 589 303,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 109 139,00	2 217 794,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>36 077 874,49</b>	<b>43 926 717,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>36 077 874,49</b>	<b>43 926 717,44</b>

Barbara Szulińska  
skarbnik

2022-04-11  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
zarząd

BeSTia

B68C363193E98890

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Aktywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Pozycja nie zawiera środków dotacji podlegających zwrotowi w roku 2022 (5.407,45 zł)
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Kwota dotyczy wydatków niewygasających (180.898,00 zł) i dotacji podlegających zwrotowi w 2022 roku (5.407,45 zł)

Barbara Szulińska

skarbnik

2022-04-11

rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel

zarząd


BeSTia

B68C363193E98890

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Załącznik nr 2  
do OR.0050.0062.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA PAWŁOWICE</b> ul.Zjednoczenia 60  43-250 Pawłowice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 8AEDD8A63B239E07 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258316</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	288 016 944,46	294 763 380,45	A Fundusz	281 358 821,64	287 218 785,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	128 874,97	114 113,48	A.I Fundusz jednostki	255 479 242,60	255 127 753,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	281 680 702,14	288 567 417,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	25 879 579,04	32 091 032,45
A.II.1 Środki trwałe	265 908 696,74	269 625 816,00	A.II.1 Zysk netto (+)	97 214 487,99	109 156 374,83
A.II.1.1 Grunty	23 273 870,03	23 904 747,01	A.II.2 Strata netto (-)	-71 334 908,95	-77 065 342,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	132 586,38	132 586,38	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	232 855 260,95	236 179 074,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 330 411,17	7 468 157,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 246 234,38	1 032 630,57	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 202 920,21	1 041 206,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 412 724,76	15 326 700,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 772 005,40	18 941 601,08	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 886 780,80	9 306 251,34
A.III Należności długoterminowe	6 115 367,35	5 989 849,89	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 932 886,68	2 662 071,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	92 000,00	92 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	485 890,61	1 058 529,51
A.IV.1 Akcje i udziały	92 000,00	92 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	971 960,87	1 106 521,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 897 154,49	2 019 495,14

Barbara Szulińska  
(główny księgowy)

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

Franciszek Dziendziel  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8AEDD8A63B239E07

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	531 947,85	636 175,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 749 385,05	1 526 301,24
B Aktywa obrotowe	7 754 601,94	7 782 106,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 698,51	2 971,68
B.I Zapasy	157 600,92	130 091,74	D.II.8 Fundusze specjalne	315 856,74	294 184,63
B.I.1 Materiały	157 600,92	130 091,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	315 856,74	294 184,63
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	410 576,61	30 599,57
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 115 367,35	5 989 849,89
B.II Należności krótkoterminowe	4 292 973,70	4 132 995,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 138 365,29	1 284 482,28			
B.II.2 Należności od budżetów	1 109 347,49	1 366 645,65			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 817 817,28	1 481 867,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	227 443,64	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 141 377,95	3 428 605,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 051,60	6 624,85			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 137 326,35	3 419 035,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	2 945,14			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Szulińska  
(główny księgowy)

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

Franciszek Dziendziel  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8AEDD8A63B239E07

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Załącznik nr 2  
do OR. 0050, 0062, 2022

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	162 649,37	90 413,84			
<b>Suma aktywów</b>	<b>295 771 546,40</b>	<b>302 545 486,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>295 771 546,40</b>	<b>302 545 486,62</b>

Barbara Szulińska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

8AEDD8A63B239E07

Franciszek Dziendziel  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Szulińska  
(główny księgowy)

2022-05-23  
(rok, miesiąc, dzień)  
8AEDD8A63B239E07


Franciszek Dziendziel  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Załącznik nr 3  
do OR.0050.0062.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA PAWŁOWICE ul. Zjednoczenia 60 43-250 Pawłowice			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276258316			0FBC86F7CBB7A57D	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		134 708 544,13	150 398 699,92
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 844 079,33	15 013 223,95
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		40 474,25	-72 235,53
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 880 000,00	1 754 805,88
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		118 943 990,55	133 702 905,62
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		116 345 775,68	126 020 295,66
B.I.	Amortyzacja		16 699 608,95	17 019 659,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 198 016,10	10 210 584,23
B.III.	Usługi obce		11 722 842,42	15 335 339,42
B.IV.	Podatki i opłaty		2 977 272,48	3 095 944,81
B.V.	Wynagrodzenia		36 664 780,81	40 730 468,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 905 254,28	11 360 851,21
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 351 480,65	1 012 788,01
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		27 824 018,86	27 254 660,70
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 501,13	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		18 362 768,45	24 378 404,26
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		9 110 892,16	10 654 249,81
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		121,95	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 110 770,21	10 654 249,81
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		2 156 074,73	1 980 893,90

Barbara Szulińska  
główny księgowy

2022-05-23  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
kierownik jednostki

BeSTia

0FBC86F7CBB7A57D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	1 696 751,75	1 506 549,87
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	459 322,98	474 344,03
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>25 317 585,88</b>	<b>33 051 760,17</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 358 999,12</b>	<b>232 051,33</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 356 742,55	226 078,05
G.III.	Inne	2 256,57	5 973,28
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>219 689,46</b>	<b>86 026,17</b>
H.I.	Odsetki	215 426,90	83 341,01
H.II.	Inne	4 262,56	2 685,16
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>26 456 895,54</b>	<b>33 197 785,33</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>314 987,00</b>	<b>363 318,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>262 329,50</b>	<b>743 434,88</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>25 879 579,04</b>	<b>32 091 032,45</b>

Barbara Szulińska  
główny księgowy

2022-05-23  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
kierownik jednostki

BeSTia

0FBC86F7CBB7A57D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Załącznik nr 3  
do OR.0050.0062.2022

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Szulińska  
główny księgowy

2022-05-23  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
kierownik jednostki


BeSTia

0FBC86F7CBB7A57D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Załącznik nr 4  
do OR.0050.0062.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA PAWŁOWICE</b> ul.Zjednoczenia 60 43-250 Pawłowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>276258316</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 9C31CDE50B79D39C 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		242 720 218,07	255 479 242,60
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		263 630 830,49	279 275 863,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		94 416 538,09	97 214 487,99
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		118 935 623,12	128 781 312,15
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		22 483 327,48	23 961 062,35
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		8 287 333,68	6 932 932,03
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		19 508 008,12	22 386 069,29
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		250 871 805,96	279 627 353,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		61 727 522,65	71 334 908,95
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		120 917 459,89	136 316 872,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		44 054 333,17	51 844 004,65
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		8 272 081,17	6 427 910,44
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		15 900 409,08	13 703 656,20
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		255 479 242,60	255 127 753,37

Barbara Szulińska  
główny księgowy

2022-05-23  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
kierownik jednostki

BeSTia

9C31CDE50B79D39C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Id: 47A83185-6D5D-4873-A5CE-E08F2318657A. Uchwalony

Strona 1

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	25 879 579,04	32 091 032,45
III.1.	zysk netto (+)	97 214 487,99	109 156 374,83
III.2.	strata netto (-)	-71 334 908,95	-77 065 342,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	281 358 821,64	287 218 785,82

Barbara Szulińska  
główny księgowy

2022-05-23  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
kierownik jednostki

Załącznik nr 4  
do OR.0050.0062.2022

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Szulińska  
główny księgowy

2022-05-23  
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Dziendziel  
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA PAWŁOWICE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>PAWŁOWICE</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Pawłowice jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Podstawą działania Gminy są następujące akty prawne:</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Jednostkami organizacyjnymi Gminy Pawłowice według stanu na dzień 31.12.2020r. było:</p> <p>I. 14 jednostek budżetowych:</p> <p>A. Urząd Gminy w Pawłowicach, B. jednostki oświatowe:</p> <p>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,</p> <p>II. 2 zakłady budżetowe:</p> <p>A. Wodociągi Pawłowice w Krzyżowicach, B. Gminny Ośrodek Sportu w Pawłowicach.</p> <p>Wymienione wyżej jednostki objęte zostały łącznym sprawozdaniem finansowym.</p> <p>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:</p>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</li> <li>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</li> <li>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;</li> <li>4. działalności w zakresie telekomunikacji;</li> <li>5. lokalnego transportu zbiorowego;</li> <li>6. ochrony zdrowia;</li> <li>7. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</li> <li>8. wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>9. gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li> <li>10. edukacji publicznej;</li> <li>11. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>12. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li> <li>13. targowisk i hal targowych;</li> <li>14. zieleni gminnej i zadrzewienia;</li> <li>15. cmentarzy gminnych;</li> <li>16. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</li> <li>17. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>18. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</li> <li>19. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</li> <li>20. promocji gminy;</li> <li>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;</li> <li>22. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ol> <p>Gmina Pawłowice wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania przekazane do jej kompetencji na podstawie porozumień.</p>
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 nieużytych 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 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 wewnątrzne</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>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>Grunt</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>79 787,58</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazana 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>66 513,57</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>30 228 979,23</td> <td>131 280,07</td> <td>1 288 785,22</td> <td>7 025 304,78</td> <td>8 425 374,07</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th> <th rowspan="2">Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13-17)</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Amortyzacja za rok obrotowy</th> <th>Inne</th> <th>Stan na początek roku obrotowego (3-13)</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (12-19)</th> </tr> <tr> <th></th> <th>12</th> <th>13</th> <th>14</th> <th>15</th> <th>16</th> <th>17</th> <th>18</th> <th>19</th> <th>20</th> <th>21</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>496 238 158,78</td> <td>208 582 646,63</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>10 568 941,34</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>2 252 160,07</td> <td>2 057 165,65</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> </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 wewnątrzne	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.	Grunt	23 366 554,69	0,00	720 908,19	0,00	720 908,19	9 932,53	0,00	69 835,05	79 787,58	1.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazana 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	66 513,57	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	30 228 979,23	131 280,07	1 288 785,22	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)	Wartość netto składników aktywów		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	1.	496 238 158,78	208 582 646,63	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	10 568 941,34	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.	2 252 160,07	2 057 165,65	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 wewnątrzne		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.	Grunt	23 366 554,69	0,00	720 908,19	0,00	720 908,19	9 932,53	0,00	69 835,05	79 787,58																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
1.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazana 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	66 513,57	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	30 228 979,23	131 280,07	1 288 785,22	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)	Wartość netto składników aktywów																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
1.	496 238 158,78	208 582 646,63	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	10 568 941,34	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.	2 252 160,07	2 057 165,65	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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

*Załącznik nr 5  
do OR.0050.0062.2022*

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						
	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			
		<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	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
		<b>Ogółem</b>	<b>4 416 056,32</b>	<b>502 870,33</b>	<b>4 636,72</b>	<b>47 077,21</b>	<b>4 867 212,72</b>

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						
	<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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	<i>nie dotyczy</i>						
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			
		<b>Ogółem</b>	<b>3 550 779,72</b>	<b>3 550 779,72</b>			

*Załącznik nr 5  
do OR.0050.0062.2022*

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
		<b>Ogółem</b>	<b>90 413,84</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Stan na koniec roku obrotowego: 2 294 292,27 zł (bezugotówkowe – 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
		<b>Ogółem</b>	<b>907 807,24 zł</b>
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			
		Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
	Lp.	Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	1. Lokalny transport zbiorowy	11 500,50	0,00	0,00
	2. Drogi publiczne 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		
	<b>Ogółem</b>	<b>23 632 358,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	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	-
		<b>Ogółem</b>	<b>271 777,74</b>	<b>45 704,41</b>
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 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.</p>			

Załącznik nr 5  
do OK.0050.0062.2022

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>

Barbara  
Szulińska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Barbara Szulińska  
Data: 2022.05.23  
12:02:01 +02'00'

(Skarbnik)

**2022-05-23**

(rok, miesiąc, dzień)

Franciszek  
Dziendziel;  
Gmina Pawłowice

Cyfrowo podpisane przez Franciszek  
Dziendziel; Gmina Pawłowice  
DN: cn=Franciszek Dziendziel; Gmina  
Pawłowice, c=PL, o=Gmina Pawłowice,  
ou=Urząd Gminy Pawłowice  
Data: 2022.05.24 09:58:55 +02'00'

(kierownik jednostki)