

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Pawłowiczki
1.2	siedzibę jednostki Pawłowiczki
1.3	adres jednostki Pawłowiczki ul. Plac Jedności Narodu 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Regon 531412964 Kierowanie Podstawowymi Rodzajami działalności Publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: 1. Urząd Gminy Pawłowiczki, 2. Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Pawłowiczkach, 3. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pawłowiczkach, 4. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Gościęcinie, 5. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Ostroźnicy, 6. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Jakubowicach, 7. Publiczna Szkoła Podstawowa w Maciowakrzcu, 8. Publiczna Szkoła Podstawowa w Naczęsławicach, 9. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pawłowiczkach
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości stosowane przez Gminę Pawłowiczki określone zostały przez Politykę Rachunkowości wprowadzone Zarządzeniami przez poszczególne jednostki organizacyjne. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok a nieprzekraczającej kwotę 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów pod datą oddania ich do użytku, b) pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości przynajmniej 500,00 zł lecz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatki dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł), odpisuje się w koszty pod datą oddania do użytku. Meble i dywany bez względu na wartość początkową zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się: 1) wyposażenia na trwale umocowanego do ścian i sufitów , 2) wyposażenia do którego zalicza się ławki, donice, bramki, siatki – bez względu na wartość początkową, 3) książek. c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i więcej wprowadza jednostka na stan i dokonuje umorzenia stopniowo od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki przyjęto do używania do końca m-ca,

	<p>w którym nastąpi zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatki dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50 %. Odpisy umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku od wartości początkowej uwidocznionej w ewidencji jednostki na koniec roku.</p> <p>3. Materiały niez użyte na koniec roku obrotowego (węgiel i opał) podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury. Spisane ilości wycenia się wg cen zakupu i ujmuje się na koncie 310 Materiały.</p> <p>4. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są techniką komputerową.</p>						
5.	inne informacje						
	zachowano zasadę kontynuacji działania						
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						
	zał. 1						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	brak danych						
1.3.	kwotę danych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych						
	nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	nie posiada						
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						
	11 697,46 zł w tym z tytułu umów leasingu 0						
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	50 udziałów o wartości nominalnej 500,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) w zł						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Podatek od nieruchomości	802 973,93	71 295,64	6 133,14	1 909,19	866 227,24
	2.	Podatek rolny	42 448,27	3 972,73	2 681,03	5 687,71	38 052,26
	3.	Podatek leśny	40,00	7,00	7,00	0,00	40,00
	4.	Podatek od środków transportowych	1 094,00	0,00	0,00	0,00	1 094,00
	5.	Wpływy z odsetek od nieterminowych					

	wpłaty z tytułu podatków opłat	437 245,00	491 609,00	437 245,00	0,00	491 609,00
6.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	794,55	0,00	11,82	782,73	0,00
7.	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 019,00	0,00	5 019,00	0,00	0,00
8.	Wpływy z pozostałych odsetek	3 177,89	89,87	3 177,89	0,00	89,87
9.	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	606 443,19	0,00	15 190,00	0	591 253,19
10.	Dłużnicy – zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 053 006,94	108 545,09	125 702,98	4 101,54	2 031 747,51
	Ogółem	3 952 242,77	675 519,33	595 167,86	12 481,17	4 020 113,07
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym					
	nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2 742 866,00 zł					

b)	powyżej 3 do 5 lat
	199 436,02 zł
c)	powyżej 5 lat
	0
	dane dot. jednostki samorządu terytorialnego
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 leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	385 870,00 zł w tym poręczenie 385 870,00 zł umowa cywilno - prawna
	dot. jednostki samorządu terytorialnego
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
	nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	255 161,13 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	332 068,60 zł
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	3 807 907,72 zł w tym odsetki oraz różnice kursowe 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody z tyt. : odszkodowania – 14 804,10, za złom – 760,00, sprzedaż składników majątkowych – 12 528,00 zł,
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Jadwiga Mroczko

2021 - 04 - 22

Jerzy Treffon

(skarbnik gminy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki

**Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
za 2020 rok**

Zał. Nr 1 do Informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	282 049,49	0	44 629,15	0	44 629,15	0	6 389,28	0	6 389,28	320 289,36
2.	ŚRODKI TRWAŁE	91 663 119,77	0	3 976 598,78	0	3 976 598,78	105 860,99	13 516,25	19 500,00	138 877,24	95 500 841,31
1)	Grunty	2 461 915,88	0	82 467,30	0	82 467,30	6 812,32	0	0	6 812,32	2 537 570,86
2)	Budynki i lokale	18 498 926,96	0	90 817,86	0	90 817,86	55 216,6	0	0	55 216,67	18 534 528,15
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 170 781,90	0	3 725 081,12	0	3 725 081,12	0	0	0	0	69 895 863,02
4)	Kotły i maszyny energetyczne	375 631,20	0	0	0	0	0	0	0	0	375 631,20
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa IV)	1 924 259,87	0	78 232,50	0	78 232,50	0	0	0	0	2 002 492,37
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	54 449,30	0	0	0	0	0	0	19 500,00	19 500,00	34949,30
7)	Urządzenia techniczne	881 593,66	0	0	0	0	0	0	0	0	881 593,66
8)	Środki transportu	777 824,94	0	0	0	0	43 832,00	0	0	43 832,00	733 992,94
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	517 736,06	0	0	0	0	0	13 516,25	0	13 516,25	504 219,81
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	4 190 453,24	0	659 953,25	0	659 953,25	0	188 368,73	109 871,00	298 239,73	4 552 166,76
1)	Zespoły komputerowe (Grupa IV)	1 180 312,22	0	377 422,58	0	377 422,58	0	70 699,35	103 871,00	174 570,35	1 383 164,45
2)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	3 010 141,02	0	282 530,67	0	282 530,67	0	117 669,38	6 000,00	123 669,38	3 169 002,31
4.	Zbiory biblioteczne	270 517,91	0	67 621,02	0	67 621,02	0	49 341,61	0	49 341,61	288 797,32

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	282 049,49	0	44 629,15	0	44 629,15	6 389,28	320 289,36	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	44 106 695,75	0	3 439 091,38	0	3 439 091,38	106 069,54	47 439 717,59	47 556 424,02	48 061 123,72
1,	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	2 461 915,88	2 537 570,86
2.	Budynki i lokale	8 650 719,45	0	439 207,47	0	439 207,47	30 521,29	9 059 405,63	9 848 207,51	9 475 122,52
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 761 556,19	0	2 758 991,06	0	2 758 991,06	0	34 520 547,25	34 409 225,71	35 375 315,77
4.	Kotły i maszyny energetyczne	301 765,40	0	17 777,89	0	17 777,89	0	319 543,29	73 865,80	56 087,91
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa IV)	1 609 583,81	0	109 607,45	0	109 607,45	0	1 719 191,26	314 676,06	283 301,11
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 233,53	0	3 128,86	0	3 126,86	18 200,00	28 162,39	11 215,77	6 786,91
7.	Urządzenia techniczne	561 575,01	0	68 661,10	0	68 661,10	0	630 236,11	320 018,65	251 357,55
8.	Środki transportu	735 387,44	0	18 007,60	0	18 007,60	43 832,00	709 563,04	42 437,50	24 429,90
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	442 874,92	0	23 709,95	0	23 709,95	13 516,25	453 068,62	74 861,14	51 151,19
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	4 190 453,24	0	659 953,25	0	659 953,25	298 239,73	4 552 166,76	0	0
1.	Zespoły komputerowe (Grupa IV)	1 180 312,22	0	377 422,58	0	377 422,58	174 570,35	1 383 164,45	0	0
2.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	3 010 141,02	0	282 530,67	0	282 530,67	123 669,38	3 169 002,31	0	0
4.	Zbiory biblioteczne	270 517,91	0	67 621,02	0	67 621,02	49 341,61	288 797,32	0	0

Jadwiga Mroczko

(skarbnik gminy)

2021 – 04 – 22

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Treffon

(kierownik jednostki)