

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- A. **nazwa jednostki**; Urząd Gminy w Ślemieniu
- B. **siedziba jednostki**; ul. Krakowska 148, 34-323 Ślemień
- C. **adres jednostki**; ul. Krakowska 148, 34-323 Ślemień
- D. **podstawowy przedmiot działalności jednostki**; 84.11.Z zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym (t.j Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.)
- E. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**; od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
- F. **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**; sprawozdanie zawiera dane Urzędu Gminy w Ślemieniu i nie zawiera sprawozdań łącznych
- G. **omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja).**
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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibą poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe z a wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego;
 - b) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu,
 - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
 - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.
 - W przypadku gruntów nabytych z mocy prawa w celu wprowadzenia wartości gruntów do ewidencji księgowej prowadzonej w Urzędzie Gminy w Ślemień, komisja dokonuje szacunkowej wyceny gruntów nabytych z mocy prawa. Wycena gruntów jest przeprowadzana metodą porównania cen sprzedaży, zakupu gruntów podobnych z uwzględnieniem ich przeznaczenia w obrocie rynkowym na terenie Gminy Ślemień lub sąsiednich gmin. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji;
 - c) Środki trwałe o wartości do 10 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

- d) **Inwestycje (środki trwałe w budowie)** obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe i inne, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu;
- e) **Wartości niematerialne i prawne** ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
- f) **Długoterminowe aktywa finansowe** nabyte ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:
- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - wartości godziwej,
 - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia;
- g) **Zapasy** obejmują materiały. W Urzędzie Gminy wycenia się je w cenach zakupu;
- h) **Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. Należności wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji. Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP;
- i) **Krótkoterminowe papiery wartościowe** wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa;
- j) **Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów;
- k) **Zobowiązania finansowe** wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania;
- l) Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:
- opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,
 - w księgach rachunkowych danego miesiąca ujmowane są zobowiązania uznane, dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do jednostki do 8-go dnia następnego miesiąca kalendarzowego (łącznie) – ze względu na termin złożenia sprawozdania Rb – 28S (do 10-go każdego miesiąca). Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych - ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym,
 - Uzyskane przez jednostkę budżetową zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane przez jednostkę budżetową zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na rachunek bieżący dochodów;
- m) Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 150,00zł;

- n) Ewidencja przychodów urzędu stanowiących dochody budżetu dokonywana jest na koniec roku obrotowego;
- o) W celu zapewnienia istotnych informacji prowadzi się konta pozabilansowe.

H. inne informacje.

Stosowane są wyłączenia wzajemne rozliczeń między jednostkami. Ewidencja księgowa wzajemnych rozliczeń w zakresie należności, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego zawartego w aktywach oraz wzajemnych rozliczeń skutkujących zwiększeniem i zmniejszeniem stanu funduszu podlega uzgodnieniu z jednostkami po zakończeniu IV Kwartału danego roku w terminie do 31 marca następnego roku.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

a. Punkt 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 umorzeń.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	Przychody	Przemieszczenie wew.		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	624 546,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 546,02	265 489,86	0,00	107 716,83	0,00	107 716,83	0,00	373 206,69	359 056,16	251 339,33
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 587,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 587,91	6 587,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 587,91	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	631 133,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 133,93	272 077,77	0,00	107 716,83	0,00	107 716,83	0,00	379 794,60	359 056,16	251 339,33
2.1.	Grunty	12 340 544,27	0,00	37 245,00	0,00	37 245,00	0,00	36 315,00	0,00	36 315,00	12 341 474,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 340 544,27	12 341 474,27
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	93 696,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 696,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 696,68	93 696,68
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 293 982,51	0,00	266 875,81	0,00	266 875,81	106 255,89	0,00	0,00	106 255,89	45 454 602,43	17 471 419,75	0,00	1 733 819,21	0,00	1 733 819,21	0,00	19 205 238,96	27 822 562,76	26 249 363,47
2.3.	Środki transportu	1 225 304,10	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	69 000,00	1 156 304,10	537 203,98	0,00	123 071,39	0,00	123 071,39	69 000,00	591 275,37	688 100,12	565 028,73
2.4.	Inne środki trwałe	587 280,25	0,00	30 700,00	0,00	30 700,00	0,00	21 000,00	0,90	21 000,90	596 979,35	346 309,66	0,00	132 738,67	0,00	132 738,67	21 000,00	458 048,33	240 970,59	138 931,02
2.	Razem środki trwałe	59 447 111,13	0,00	334 820,81	0,00	334 820,81	175 255,89	57 315,00	0,90	232 571,79	59 549 360,15	18 354 933,39	0,00	1 989 629,27	0,00	1 989 629,27	90 000,00	20 254 562,66	41 092 177,74	39 294 797,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	389 091,27	0,00	1 682 640,58	0,00	1 682 640,58	68 904,13	10 000,00	276 575,81	355 479,94	1 716 251,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 091,27	1 716 251,91
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	59 836 202,40	0,00	2 017 461,39	0,00	2 017 461,39	244 160,02	67 315,00	276 576,71	588 051,73	61 265 612,06	18 354 933,39	0,00	1 989 629,27	0,00	1 989 629,27	90 000,00	20 254 562,66	41 481 269,01	41 011 049,40

b. Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela Nr 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Budynki	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.	Dobra kultury	Nie dotyczy	Nie dotyczy

c. Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela Nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	Nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	Nie dotyczy

d. Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Tabela Nr 4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 661/8	Powierzchnia (m ²)	318	0	0	318
		Wartość (zł)	19 290,00	0	0	19 290,00
2.	Działka nr 667	Powierzchnia (m ²)	78	0	0	78
		Wartość (zł)	1 690,68	0	0	1 690,68
3.	Działka nr 665/1	Powierzchnia (m ²)	660	0	0	660
		Wartość (zł)	32 340,00	0	0	32 340,00
4.	Działka nr 666	Powierzchnia (m ²)	824	0	0	824
		Wartość (zł)	40 376,00	0	0	40 376,00

e. Punkt 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.

Tabela Nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	644 430,00	0	0	644 430,00
2.	Budynki	0	0	0	0

f. Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 6. Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały, w tym:	3 457	2 889 000,00	0	0	2 889 000,00
	- udziały w ZUK w Ślemieniu sp. z o.o.	3 400	2 866 200,00	0	0	2 866 200,00
	- udziały w Beskid Żywiec Sp. z o.o.	21	21 000,00	0	0	21 000,00
	- udziały w Banku Spółdzielczym	36	1 800,00	0	0	1 800,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

g. Punkt 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Tabela Nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności od dwóch dłużników będących beneficjentami	78 258,35	0	0	0	78 258,35

projektu „Czas na własną firmę” – Wierzyciel krajowy					
---	--	--	--	--	--

h. Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tabela Nr 8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
Ogółem rezerwy		0	0	0	0	0

i. Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Tabela Nr 9. Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	stan na 3 1.12.2019			
a) kredyty i pożyczki	2 331 010,46	1 282 207,65	0,00	3 613 218,11
Pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w 2010 roku Nr umowy 266/2010/243/ok/st/P				
Kapitał	290 224,64	0,00	0,00	290 224,64
Odsetki	5 340,06	0,00	0,00	5 340,06
Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2013 roku w Get in Bank Nr umowy S1796/KO/2013				
Kapitał	1 830 000,00	1 239 205,00	0,00	3 069 205,00
Odsetki	205 445,76	43 002,65	0,00	248 448,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	2 331 010,46	1 282 207,65	0,00	3 613 218,11
--------------	---------------------	---------------------	-------------	---------------------

j. Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.

Tabela Nr 10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	Nie dotyczy
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	Nie dotyczy

k. Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hipoteka	44 759,50	44 759,50	89 696,50	89 696,50	89 696,50	89 696,50	0	0
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ogółem		44 759,50	44 759,50	89 696,50	89 696,50	89 696,50	89 696,50	0	0

- G – 70 000,00zł (kwota zobowiązania 40 000,00 zł)
- C. – 14 937,00 zł (kwota zobowiązania z tej hipoteki 0,00zł)
- A. – 4 759,50 zł (kwota zobowiązania 4 759,50zł)

l. Punkt 1.12.

Łączna kwota 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.

Tabela Nr 12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2.	Kaucje i wadia	0	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
Ogółem		0	0

m. Punkt 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

Tabela Nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

n. Punkt 1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
Ogółem:		0	0

o. Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	24 652,80zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	33 986,18zł	
3.	Ekwiwalent za urlop	2 484,72 zł (bez ZUS pracodawcy)	ZUS pracodawcy – 424,89zł
3.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników nagrody i dodatki spisowe PSR 2020 -par. 3020)	12 823,50zł	
Ogółem:		73 947,20 zł	

p. Punkt 1.16.

Inne informacje.

Na dzień 31 grudnia 2020r. Gmina Ślemień posiada zobowiązania warunkowe i sporne wraz z odsetkami w kwocie 8 596 354,72zł, wobec których toczy się niezakończony postępowanie przed Sądem. Na w/w kwotę składają się:

- Decyzja nr 2141/FR/2019 z dnia 8.08.2019r. ZWŚ w sprawie zwrotu środków dofinansowania z projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” – 499 028,52 zł wraz z odsetkami naliczonymi na dzień 31.12.2020r. w wysokości 491 106,00zł
- Decyzja nr 1709/FR/2015 z dnia 22.09.2016r. ZWŚ w sprawie zwrotu kwoty niekwalifikowalnej z projektu „Rozbudowa sieci wod-kan etap II w Ślemieniu” 3 305 741,92zł wraz z odsetkami naliczonymi na 31.12.2020r. w wysokości 3 179 329,00 zł.
- Decyzja 2116/RR/2018 z dnia 03 lipca 2018r. utrzymująca w mocy Decyzję 502/FR/2018 z dnia 7 lutego 2018r. Zarządu Województwa Śląskiego w sprawie zwrotu części dofinansowania projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej w gminie Ślemień” w kwocie 510 161,63 zł wraz z należnymi odsetkami na dzień 31.12.2020r w wysokości 530 626,00 zł.
- zobowiązania Gminy wobec Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach z tyt. nierozliczonej dotacji przez Beneficjenta projektu „Czas na własną firmę” w kwocie 78 258,35 zł. Na dzień 31 grudnia 2020r. prowadzona jest egzekucja wobec tych należności, które Gmina winna wyegzekwować od dwóch Beneficjentów projektu i przekazać na konto Wojewódzkiego Urzędu Pracy.
- zobowiązanie sporne z PGE Energia z tyt. wystawionych faktur korygujących zużycie energii za lata 2017-2018

2.

a. Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**Tabela 16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	Nie dotyczy
2.	Towary	0	Nie dotyczy

b. Punkt 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

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 682 640,58zł 0 0	

c. Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela 18. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	32 000,00 52 987,15 3 361,00 1400,00 5000,00 46 019,44 Razem 140 767,59	- Darowizna laptopów - Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS, w ramach pomocy publicznej dot. pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 - Wpływ zasądzonych kosztów z tytułu zniszczenia mienia - odszkodowanie przyznane za zalanie pomieszczeń biurowych Urzędu - odszkodowania przyznane za szkody wyrządzone na drodze gminnej - przyjęcie sprzętu otrzymanego ze Śląskiej Organizacji Turystycznej dot. Punktu Informacji Turystycznej
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	450,00 934,00 360,00 1848,30 500,00 200,00 10 000,00 2 437,35 ----- Razem 16 729,65zł	- koszty postępowania apelacyjnego - koszty postępowania procesowego dot. I.Kamińskiej Sygn akt I C 1230/18 - koszt sporządzenia opinii lekarskiej -zwrot nienależnie pobranego zasiłku pielęgnacyjnego za lata ubiegłe - koszt skargi kasacyjnej - opłaty sądowe za KW i depozyt - ujawnienie różnic inwentaryzacyjnych zgodnie z inwentaryzacją dot. dokumentacji termomodernizacji budynku Filii SSM w Lasie - koszty komornicze i egzekucyjne należności Gminnych

d. Punkt 2.4.

Kwota 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

e. Punkt 2.5.

Inne informacje.

Brak

3.

▪ Punkt 3.1.

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

▪ **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Tabela Nr 19. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	16,45
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,8
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,5
Ogółem		17,75

- **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
 - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - inne usługi poświadczające,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi.

BRAK

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**
BRAK
- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
BRAK
- **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym** BRAK
- **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy** BRAK

Ślemień, 30 kwiecień 2021r.