

## Część I.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

A. **nazwa jednostki;**

Gmina Ślemień

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 (Dz. U. z 2019r. poz. 506)

E. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;**

01.01.2018 – 31.12.2018r.

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 łączne dane jednostki samorządu terytorialnego i jednostek organizacyjnych tj. Szkoły Podstawowej im. ks. Jana Twardowskiego w Ślemieniu, Przedszkola Publicznego w Ślemieniu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ślemieniu, Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Ślemieniu oraz dane Urzędu Gminy w Ślemieniu.

G. **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja);**

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

<b>Rodzaj aktywa/pasywa</b>	<b>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</b>	<b>Wycena na dzień bilansowy</b>
<b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</b>	polega na wycenie według: ceny nabycia, na podstawie kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia,	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta. W przypadku gruntów nabytych z mocy prawa w celu wprowadzenia wartości gruntów do ewidencji księgowej prowadzonej w Urzędzie Gminy w Ślemieniu, 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	
<b>Środki trwałe w budowie</b>	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem podstawowego środka trwałego jak również koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
<b>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</b>	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
<b>Materiały (w tym zbiory biblioteczne)</b>	w cenach nabycia lub w cenach zakupu	w bilansie według cen nabycia lub zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
<b>Należności</b>	według wartości nominalnej. 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	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP
<b>Zobowiązania</b>	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
<b>Rezerwy</b>	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
<b>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</b>	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.  
Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce środki trwałe umarza się metodą linową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny.  
Odpisów dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.  
Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
  - b) odzież i umundurowanie;
  - c) meble i dywany;
  - d) pomoce dydaktyczne;pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. Materiały wydane pracownikom uznaje się za zużyte.
- Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 150,00zł w jednostce Urząd Gminy oraz poniżej 200,00zł w jednostkach Szkoła Podstawowa, Przedszkole oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, a poniżej 250,00zł w jednostce Szkolne Schronisko Młodzieżowe.
- Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje, że opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, aktualizacje programów nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne.

## **H. inne informacje.**

W jednostce 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 pomiędzy jednostkami po zakończeniu IV kwartału danego roku w terminie do 31 marca następnego roku.

Wykaz wzajemnych włączeń w Rachunku Zysków i Strat obejmuje:

- Poz. A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 43 364,34zł,
- Poz. B.III – Usługi obce – 29 459,60zł,
- Poz. B.IV – Podatki i opłaty – 6 397,44zł
- Poz. B.VII – Pozostałe koszty rodzajowe – 7 507,30zł.

Wykaz wzajemnych włączeń w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki obejmuje:

- Poz. I.1.6 – Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 683 586,81zł,
- Poz. I.1.7 – Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek – 628 728,40zł,
- Poz. I.2.6 – Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 1 312 315,21zł.

## **Część II.**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### **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 umorzeń;**

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany kwot umorzenia zostały przedstawione w poniższej tabeli:

**Tabela Nr 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		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	113 932,65	0,00	539 774,14	0,00	539 774,14	0,00	1 435,59	0,00	1 435,59	652 271,20	113 932,65	0,00	73 001,15	0,00	73 001,15	1 435,59	185 498,21	0,00	466 772,99
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 902,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 436,86	0,00	3 436,86	9 466,05	12 902,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 436,86	9 466,05	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>126 835,56</b>	<b>0,00</b>	<b>539 774,14</b>	<b>0,00</b>	<b>539 774,14</b>	<b>0,00</b>	<b>4 872,45</b>	<b>0,00</b>	<b>4 872,45</b>	<b>661 737,25</b>	<b>126 835,56</b>	<b>0,00</b>	<b>73 001,15</b>	<b>0,00</b>	<b>73 001,15</b>	<b>4 872,45</b>	<b>194 964,26</b>	<b>0,00</b>	<b>466 772,99</b>
2.1.	Grunty	3 685 640,77	0,00	5 910 828,08	59 600,00	5 970 428,08	9 660,00	0,00	59 600,00	69 260,00	9 586 808,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685 640,77	9 586 808,85
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	77 034,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 034,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 034,23	77 034,23
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 825 014,18	0,00	360 874,83	2 001 737,96	2 362 612,79	0,00	0,00	2 073 881,88	2 073 881,88	52 113 745,09	17 121 933,58	0,00	2 302 821,62	452 696,51	2 755 518,13	855 475,33	19 021 976,38	34 703 080,60	33 091 768,71
2.3.	Środki transportu	499 240,24	0,00	804 581,50	0,00	804 581,50	28 250,00	0,00	0,00	28 250,00	1 275 571,74	436 803,04	0,00	55 847,17	0,00	55 847,17	28 250,00	464 400,21	62 437,20	811 171,53
2.4.	Inne środki trwałe	847 651,68	0,00	99 747,81	123 311,62	223 059,43	0,00	24 675,82	123 311,62	147 987,44	922 723,67	366 417,82	0,00	166 828,11	45 267,78	212 095,89	115 211,38	463 302,33	481 233,86	459 421,34
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>56 857 546,87</b>	<b>0,00</b>	<b>7 176 032,22</b>	<b>2 184 649,58</b>	<b>9 360 681,80</b>	<b>37 910,00</b>	<b>24 675,82</b>	<b>2 256 793,50</b>	<b>2 319 379,32</b>	<b>63 898 849,35</b>	<b>17 925 154,44</b>	<b>0,00</b>	<b>2 525 496,90</b>	<b>497 964,29</b>	<b>3 023 461,19</b>	<b>998 936,71</b>	<b>19 949 678,92</b>	<b>38 932 392,43</b>	<b>43 949 170,43</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	993 577,03	0,00	1 324 274,78	0,00	1 324 274,78	0,00	0,00	1 710 033,22	1 710 033,22	607 818,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993 577,03	607 818,59
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>57 851 123,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8 500 307,00</b>	<b>2 184 649,58</b>	<b>10 684 956,58</b>	<b>37 910,00</b>	<b>24 675,82</b>	<b>3 966 826,72</b>	<b>4 029 412,54</b>	<b>64 506 667,94</b>	<b>17 925 154,44</b>	<b>0,00</b>	<b>2 525 496,90</b>	<b>497 964,29</b>	<b>3 023 461,19</b>	<b>998 936,71</b>	<b>19 949 678,92</b>	<b>39 925 969,46</b>	<b>44 556 989,02</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury;**

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie dotyczy.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, ujęte zostały w poniższej tabeli.

**Tabela Nr 2. 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 661/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	485,00	0,00	0,00	485,00
		Wartość (zł)	2 627,55	0,00	0,00	2 627,55
2.	Działka nr 667	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	78,00	0,00	0,00	78,00
		Wartość (zł)	1 690,68	0,00	0,00	1 690,68
3.	Działka nr 665/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	660,00	0,00	0,00	660,00
		Wartość (zł)	32 340,00	0,00	0,00	32 340,00
4.	Działka nr 666	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	824,00	0,00	0,00	824,00
<b>Wartość (zł)</b>			<b>40 376,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 376,00</b>

**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;**

Jednostka w pozycji tej ujęła grunty pod drogami w miejscowości Las i Kocień pozostające na dzień bilansowy we władaniu gminy. Ich prezentacji dokonano w tabeli poniżej.

**Tabela Nr 3. 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	6 526 140,00	0,00	5 881 710,00	644 430,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych;**

Posiadane przez jednostkę udziały zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

**Tabela Nr 4. Posiadane papiery wartościowe oraz udziały i akcje**

Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	<b>Akcje i udziały, w ty:</b>	<b>3 457</b>	<b>3 422 800,00</b>	0,00	<b>533 800,00</b>	<b>2 889 000,00</b>
	- udziały w Zakładzie Usług Komunalnych Ślemień sp. z o.o.	3 400	3 400 000,00	0,00	533 800,00	2 866 200,00
	- udziały w Beskid Żywiec Sp. z o.o.	21	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00
	- udziały w Banku Spółdzielczym	36	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

**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);**

W poniższej tabeli zaprezentowano stan odpisów aktualizujących wartość należności dotyczących realizowanego przez Gminę w latach wcześniejszych projektu p.n. „Czas na własną firmę”.

**Tabela Nr 5. 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 projektu „Czas na własną firmę” – Wierzyciel krajowy	0,00	78 258,35	0,00	0,00	78 258,35

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

Nie dotyczy.

**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 6. 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 1.12.2018			
<b>a) kredyty i pożyczki</b>	<b>2 144 402,46</b>	<b>1 338 288,68</b>	<b>1 282 207,65</b>	<b>4 764 898,79</b>
Pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w 2010 roku Nr umowy 266/2010/243/ok/st/P				
Kapitał	484 416,64	0,00	0,00	484 416,64
Odsetki	29 246,84	0,00	0,00	29 246,84
Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2013 roku w Get in Bank Nr umowy S1796/KO/2013				
Kapitał	1 330 000,00	1 220 000,00	1 239 205,00	3 789 205,00
Odsetki	300 738,98	118 288,68	43 002,65	462 030,31
<b>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



<b>d) zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>88 710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 710,00</b>
Decyzja Wojewody Śląskiego nr FBIII.3152.50.2018 z dnia 20.07.2018 dot. rozłożenia na raty zwrotu dotacji celowej udzielonej gminie w 2010 roku na zadanie "Odbudowa mostu koło Gacha na potoku Koconka w m. Las"	88 710,00	0,00	0,00	88 710,00
<b>e)z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>g)z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>h)pozostałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem:</b>	<b><u>2 233 112,46</u></b>	<b><u>1 338 288,68</u></b>	<b><u>1 282 207,65</u></b>	<b><u>4 853 608,79</u></b>

**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;**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**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;**

Na dzień 31 grudnia 2018r. Gmina Ślemień posiada zobowiązania warunkowe i sporne w kwocie 6 376 346,54zł, wobec których toczą się niezakończone postępowania sądowe. Na w/w kwotę składają się zobowiązania z tytułu nieprawidłowego wykorzystania przez gminę dofinansowania do realizacji projektów unijnych, co wynika z następujących decyzji:

- Decyzja nr 2116/RR/2018 z dnia 03.07.2018r. Zarządu Województwa Śląskiego w sprawie zwrotu kwoty niekwalifikowalnej z projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień” – 510 161,63zł wraz z odsetkami w wysokości 431 824,00zł,
- Decyzja nr 1709/FR/2015 z dnia 22.09.2016r. Zarządu Województwa Śląskiego w sprawie zwrotu kwoty niekwalifikowalnej z projektu „Rozbudowa sieci sanitarno

wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” w łącznej kwocie należności głównej i odsetek, która wynosi 5 434 360,91zł. Ponadto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Gminy w Ślemieniu ujęto kwotę 78 258,35zł, która to dotyczy zobowiązania Gminy wobec Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach z tytułu nierozliczonej dotacji przez Beneficjenta projektu „Czas na własną firmę”. Na dzień 31 grudnia 2018r. prowadzona jest egzekucja wobec tych należności, które Gmina winna wyegzekwować od dwóch Beneficjentów projektu i przekazać na konto Wojewódzkiego Urzędu Pracy.

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

Nie dotyczy.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze;**

**Tabela Nr 7. Wypłacone świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	46 380,72	
2.	Nagrody jubileuszowe	67 992,71	
3.	Ekwiwalent za urlop (ze składką ZUS pracodawcy)	12 361,81	
4.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników -par. 3020)	3 747,95	
<b>Ogółem:</b>		<b>130 483,19</b>	

**1.16. Inne informacje;**

Z dniem 31 sierpnia 2018 roku dokonano likwidacji Szkoły Filialnej w Lasie na mocy Uchwały Nr LX.313.2018 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 14 czerwca 2018 roku. Mienie zlikwidowanej jednostki przekazano do Gminy protokołem zdawczo odbiorczym, w dniu 23.08.2018r., które to następnie zostało przekazane w trwały zarząd jednostce Przedszkole Publiczne w Ślemieniu.

## 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;**

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych wynosiła 1 324 274,78zł, w tym kwota odsetek – 0,00zł, kwota różnic kursowych – 0,00zł.

### **2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**

Tabela poniżej prezentuje przychody i koszty o charakterze jednorazowym – incydentalnym.

**Tabela 8. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	29 118,08; 12 100,00 ..... <b>Razem 41 218,08</b>	- Zamiana działek (wartość działek otrzymanych od osób fizycznych) - sprzedaż samochodu bojowego pożarniczego marki STAR
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	120 000,00 4 000,00 10 502,00 11 248,28 5 596,75 ----- <b>Razem 151 347,03</b>	- kwota zwrotu należnej dotacji do MSWiA na inwestycję „Odbudowa mostu k/Gach na potoku Kocońka) - kwota zadośćuczynienia za bezumowne korzystanie z nieruchomości - koszty postępowania kasacyjnego i koszty wpisu od skargi na decyzję Zarządu Województwa Śląskiego - koszty zamiany działek - inne

### **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.

### **2.5. Inne informacje;**

Brak.

### **3.**

**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 9. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie</b>
1.	Pracownicy umysłowi	74,33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19,65
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,25
<b>Ogółem:</b>		<b>95,23</b>

- **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.

Nie dotyczy.

- **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.

Główny Księgowy -  
Skarbnik Gminy

Kierownik jednostki -  
Wójt Gminy

**Ślemień, 30 kwiecień 2019 rok**