

## 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 z późn. zm.)

E. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;**

01.01.2019 – 31.12.2019r.

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 księgową 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.

Wykaz wzajemnych włączeń w Rachunku Zysków i Strat obejmuje:

- Poz. A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 38 855,90zł,
- Poz. B.III – Usługi obce – 25 570,00zł,
- Poz. B.IV – Podatki i opłaty – 6 612,00zł
- Poz. B.VII – Pozostałe koszty rodzajowe – 6 673,90zł.

## **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 zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	671 710,60	0,00	4 437,84	0,00	4 437,84	0,00	0,00	0,00	0,00	676 148,44	204 937,61	0,00	112 154,67	0,00	112 154,67	0,00	317 092,28	466 772,99	359 056,16
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 466,05	0,00	984,00	0,00	984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 450,05	9 466,05	0,00	984,00	0,00	984,00	0,00	10 450,05	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>681 176,65</b>	<b>0,00</b>	<b>5 421,84</b>	<b>0,00</b>	<b>5 421,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686 598,49</b>	<b>214 403,66</b>	<b>0,00</b>	<b>113 138,67</b>	<b>0,00</b>	<b>113 138,67</b>	<b>0,00</b>	<b>327 542,33</b>	<b>466 772,99</b>	<b>359 056,16</b>
2.1.	Grunty	9 586 808,85	0,00	2 967 330,00	0,00	2 967 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 554 138,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 586 808,85	12 554 138,85
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	77 034,23	16 662,45	0,00	0,00	16 662,45	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	77 034,23	93 696,68
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 113 745,09	0,00	1 782 037,27	0,00	1 782 037,27	0,00	68 739,80	0,00	68 739,80	53 827 042,56	19 021 976,38	0,00	1 911 557,80	0,00	1 911 557,80	68 739,80	20 864 794,38	33 091 768,71	32 962 248,18
2.3.	Środki transportu	1 275 571,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 571,74	464 400,21	0,00	123 071,41	0,00	123 071,41	0,00	587 471,62	811 171,53	688 100,12
2.4.	Inne środki trwałe	922 723,67	0,00	58 138,97	0,00	58 138,97	0,00	51 881,42	0,00	51 881,42	928 981,22	463 302,33	0,00	133 134,30	0,00	133 134,30	48 137,78	548 298,85	459 421,34	380 682,37
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>63 898 849,35</b>	<b>0,00</b>	<b>4 807 506,24</b>	<b>0,00</b>	<b>4 807 506,24</b>	<b>0,00</b>	<b>120 621,22</b>	<b>0,00</b>	<b>120 621,22</b>	<b>68 585 734,37</b>	<b>19 949 678,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2 167 763,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 167 763,51</b>	<b>116 877,58</b>	<b>22 000 564,85</b>	<b>43 949 170,43</b>	<b>46 585 169,52</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>607 818,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 825 004,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1 825 004,65</b>	<b>0,00</b>	<b>218 207,05</b>	<b>1 808 690,77</b>	<b>2 026 897,82</b>	<b>405 925,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>607 818,59</b>	<b>405 925,42</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>64 506 667,94</b>	<b>0,00</b>	<b>6 632 510,89</b>	<b>0,00</b>	<b>6 632 510,89</b>	<b>0,00</b>	<b>338 828,27</b>	<b>1 808 690,77</b>	<b>2 147 519,04</b>	<b>68 991 659,79</b>	<b>19 949 678,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2 167 763,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 167 763,51</b>	<b>116 877,58</b>	<b>22 000 564,85</b>	<b>44 556 989,02</b>	<b>46 991 094,94</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	0	485	0,00
		Wartość (zł)	2 627,55	0	2 627,55	0,00
2.	Działka nr 661/8	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	318	0	318
		Wartość (zł)	0,00	19 290,00	0,00	19 290,00
3.	Działka nr 667	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	78	0	0	78
		Wartość (zł)	1 690,68	0	0	1 690,68
4.	Działka nr 665/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	660	0	0	660
		Wartość (zł)	32 340,00	0	0	32 340,00
5.	Działka nr 666	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	824	0	0	824
		Wartość (zł)	40 376,00	0	0	40 376,00
<b>Wartość ogółem(zł)</b>			<b>77 034,23</b>	<b>19 290,00</b>	<b>2 627,55</b>	<b>93 696,68</b>

\*Podział działki o nr 661/5 na dwie działki nr 661/7 o pow. 0,0167ha oraz działkę nr 661/8 o pow. 0,0318 ha zgodnie z Decyzją Wójta Gminy Ślemień RIBR.6831.9.2019

**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 pozostające na dzień bilansowy we władaniu gminy. Ich prezentacji dokonano w tabeli poniżej.

**Tabela Nr 3. Środki trwale 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	0,00	0,00	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
	<b>Akcje i udziały, w ty:</b>	<b>3 457</b>	<b>2 889 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 889 000,00</b>
1.	- udziały w Zakładzie Usług Komunalnych Ślemień sp. z o.o.	3 400	2 866 200,00	0,00	0,00	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 długoterminowe 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			
<b>a) kredyty i pożyczki</b>	<b>2 239 850,39</b>	<b>1 942 066,25</b>	<b>0,00</b>	<b>4 181 916,64</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	387 320,64	0,00	0,00	387 320,64
Odsetki	15 837,01	0,00	0,00	15 837,01
Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2013 roku w Get in Bank Nr umowy S1796/KO/2013				
Kapitał	1 580 000,00	1 849 205,00	0,00	3 429 205,00
Odsetki	256 692,74	92 861,25	0,00	349 553,99
<b>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>c)inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>d) zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>44 955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 955,00</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"	44 955,00	0,00	0,00	44 955,00
<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>2 284 805,39</u></b>	<b><u>1 942 066,25</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>4 226 871,64</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 2019r. Gmina Ślemień posiada zobowiązania warunkowe i sporne wraz z odsetkami w kwocie 8 265 303,42zł, wobec których toczy się niezakończony postępowanie przed Sądem. Na w/w kwotę składają się:

- Decyzja Zarządu Województwa Śląskiego nr 2141/FR/2019 z dnia 8 sierpnia 2019r. w sprawie zwrotu części otrzymanego dofinansowania na realizację projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” , kwota należności głównej – 499 028,52zł wraz z odsetkami, które na dzień 31.12.2019r. wynoszą 451 074,00zł,

- Decyzja Zarządu Województwa Śląskiego nr 775/RR/2016 z dnia 26 kwietnia 2016r. w sprawie zwrotu części otrzymanego dofinansowania na realizację projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” , kwota należności głównej - 3 305 741,92zł wraz z odsetkami, które na dzień 31.12.2019r. wynoszą 2 931 294,00zł,
- Decyzja Zarządu Województwa Śląskiego Nr 2596/RR/2019 z dnia 18 września 2019 roku utrzymująca w mocy decyzję Zarządu Województwa Śląskiego Nr 502/FR/2018 z dnia 7 lutego 2018 roku w przedmiocie zwrotu dofinansowania przyznanego w ramach RPO, a dotycząca zwrotu dofinansowania dla projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień”, kwota należności głównej – 510 161,63zł, kwota naliczonych odsetek na dzień 31.12.2019 – 489 745,00zł,
- 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 2019r. 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	11 466,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	62 989,99	
3.	Ekwiwalent za urlop (ze składką ZUS pracodawcy)	10 171,68	
4.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników -par. 3020)	7 742,60	
<b>Ogółem:</b>		<b>92 370,27</b>	

**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;**

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych wynosiła 1 824 672,65zł, 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	4 068,32 ..... <b>Razem 4 068,32zł</b>	- Odszkodowanie za likwidację szkody na mieniu Gminy z TUW (konto 7601)
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	23 862,00zł 5 102,00 14 916,00 800,00 1230,00 4 588,49 ----- <b>Razem 50 498,49zł</b>	- koszt zastępstwa procesowego przed NSA dot. projektu zw. z rozbudową wod-kan” - opłata od skargi na decyzję ZWŚ nr 2596RR/RR/2019 - kwota zwrotu nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego - zwrot kwoty nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego za lata ubiegłe - koszt reprezentowania gminy w postępowaniu sądowym przed WSA w Gliwicach IISA/1173/18 - koszty komornicze i egzekucyjne należności Gminnych

### **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	76,93
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	20,35
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,25
<b>Ogółem</b>		<b>98,53</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, 16 czerwiec 2020 rok**