

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 (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.)

E. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;**

01.01.2020 – 31.12.2020

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:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	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	
Środki trwałe w budowie	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
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach nabycia lub w cenach zakupu	w bilansie według cen nabycia lub zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Należności	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
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	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 czy 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.

Wykaz wzajemnych włączeń w Rachunku Zysków i Strat obejmuje:

- Poz. A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 20 536,82zł,
- Poz. B.III – Usługi obce – 4 106,00zł,
- Poz. B.IV – Podatki i opłaty – 8 223,12zł
- Poz. B.VII – Pozostałe koszty rodzajowe – 8 207,70zł.

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 – 105 813,16zł,
- Poz. I.1.8 – Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia – 96 199,95zł,
- Poz. I.2.6 – Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 105 813,16zł,
- Poz. I.2.8 – Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia – 96 199,95zł.

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	676 148,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 148,44	317 092,28	0,00	107 716,83	0,00	107 716,83	0,00	424 809,11	359 056,16	251 339,33
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	17 037,96	0,00	2 331,00	0,00	2 331,00	0,00	6 617,59	0,00	6 617,59	12 751,37	17 037,96	0,00	2 331,00	0,00	2 331,00	6 617,59	12 751,37	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	693 186,40	0,00	2 331,00	0,00	2 331,00	0,00	6 617,59	0,00	6 617,59	688 899,81	334 130,24	0,00	110 047,83	0,00	110 047,83	6 617,59	437 560,48	359 056,16	251 339,33
2.1.	Grunty	12 554 138,85	0,00	37 245,00	0,00	37 245,00	0,00	36 315,00	0,00	36 315,00	12 555 068,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 554 138,85	12 555 068,85
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	53 827 042,56	128 259,89	266 875,81	0,00	395 135,70	106 255,89	0,00	0,00	106 255,89	54 115 922,37	20 864 794,38	0,00	1 947 145,83	446,73	1 947 592,56	0,00	22 812 386,94	32 962 248,18	31 303 535,43
2.3.	Środki transportu	1 275 571,74	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	69 000,00	1 206 571,74	587 471,62	0,00	123 071,39	0,00	123 071,39	69 000,00	641 543,01	688 100,12	565 028,73
2.4.	Inne środki trwałe	928 981,22	0,00	51 028,66	0,00	51 028,66	0,00	23 370,00	21 000,90	44 370,90	935 638,98	548 298,85	0,00	157 397,37	0,00	157 397,37	44 370,00	661 326,22	380 682,37	274 312,76
2.	Razem środki trwałe	68 585 734,37	128 259,89	355 149,47	0,00	483 409,36	175 255,89	59 685,00	21 000,90	255 941,79	68 813 201,94	22 000 564,85	0,00	2 227 614,59	446,73	2 228 061,32	113 370,00	24 115 256,17	46 585 169,52	44 697 945,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	405 925,42	0,00	1 682 640,58	0,00	1 682 640,58	68 904,13	10 000,00	276 575,81	355 479,94	1 733 086,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 925,42	1 733 086,06
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)	68 991 659,79	128 259,89	2 037 790,05	0,00	2 166 049,94	244 160,02	69 685,00	297 576,71	611 421,73	70 546 288,00	22 000 564,85	0,00	2 227 614,59	446,73	2 228 061,32	113 370,00	24 115 256,17	46 991 094,94	46 431 031,83

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 661/8	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

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
1.	Akcje i udziały, w ty:	3 457	2 889 000,00	0,00	0,00	2 889 000,00
	- 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	78 258,35	0,00	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

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

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;

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)

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 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.

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	36 737,19	
2.	Nagrody jubileuszowe	56 739,58	
3.	Ekwiwalent za urlop (ze składką ZUS pracodawcy)	14 475,72	
3.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników -par. 3020)	15 744,17	
Ogółem:		123 696,66	

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 1 704 640,58zł, 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	32 000,00 2 000,00 112 212,72 3 361,00 1 400,00 5 000,00 46 019,44 Razem 201 993,16	- Darowizna laptopów - Darowizna pieniężna na rzecz Przedszkola - 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 przyznanego 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 1 848,30 500,00 200,00 10 000,00 ----- Razem 14 292,30zł	- 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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	78,53
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,43
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,75
Ogółem		97,71

- **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, 24 maj 2021 rok