

## 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 2022r. poz. 559 z późn. zm.)

E. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;**

01.01.2021– 31.12.2021

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 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 – 25 388,62zł,
- Poz. B.III – Usługi obce – 7 702,00zł,
- Poz. B.IV – Podatki i opłaty – 8 223,12zł
- Poz. B.VII – Pozostałe koszty rodzajowe – 9 463,50zł.

## **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	676 148,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682,50	0,00	682,50	675 465,94	424 809,11	0,00	107 716,83	0,00	107 716,83	682,50	531 843,44	251 339,33	143 622,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 751,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527,04	0,00	527,04	12 224,33	12 751,37	0,00	0,00	0,00	0,00	527,04	12 224,33	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>688 899,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 209,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1 209,54</b>	<b>687 690,27</b>	<b>437 560,48</b>	<b>0,00</b>	<b>107 716,83</b>	<b>0,00</b>	<b>107 716,83</b>	<b>1 209,54</b>	<b>544 067,77</b>	<b>251 339,33</b>	<b>143 622,50</b>
2.1.	Grunty	12 555 068,85	0,00	42 980,68	0,00	42 980,68	0,00	165,00	0,00	165,00	12 597 884,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 555 068,85	12 597 884,53
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	54 115 922,37	497 845,49	506 811,74	0,00	1 004 657,23	481 011,34	51 240,00	0,00	532 251,34	54 588 328,26	22 812 386,94	0,00	1 867 006,85	0,00	1 867 006,85	13 557,25	24 665 836,54	31 303 535,43	29 922 491,72
2.3.	Środki transportu	1 206 571,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 571,74	641 543,01	0,00	122 485,58	0,00	122 485,58	0,00	764 028,59	565 028,73	442 543,15
2.4.	Inne środki trwałe	935 638,98	0,00	14 983,86	0,00	14 983,86	0,00	13 531,91	0,00	13 531,91	937 090,93	661 326,22	0,00	70 101,23	0,00	70 101,23	11 524,63	719 902,82	274 312,76	217 188,11
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>68 813 201,94</b>	<b>497 845,49</b>	<b>564 776,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1 062 621,77</b>	<b>481 011,34</b>	<b>64 936,91</b>	<b>0,00</b>	<b>545 948,25</b>	<b>69 329 875,46</b>	<b>24 115 256,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 059 593,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 059 593,66</b>	<b>25 081,88</b>	<b>26 149 767,95</b>	<b>44 697 945,77</b>	<b>43 180 107,51</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 733 086,06	0,00	1 168 694,22	0,00	1 168 694,22	0,00	68 397,07	545 239,21	613 636,28	2 288 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 733 086,06	2 288 144,00
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>70 546 288,00</b>	<b>497 845,49</b>	<b>1 733 470,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2 231 315,99</b>	<b>481 011,34</b>	<b>133 333,98</b>	<b>545 239,21</b>	<b>1 159 584,53</b>	<b>71 618 019,46</b>	<b>24 115 256,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 059 593,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 059 593,66</b>	<b>25 081,88</b>	<b>26 149 767,95</b>	<b>46 431 031,83</b>	<b>45 468 251,51</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 661/8	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	318	0	0	318
		Wartość (zł)	19 290,00	0	0	19 290,00
2.	Działka nr 667	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	78	0	0	78
		Wartość (zł)	1 690,68	0	0	1 690,68
3.	Działka nr 665/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	660	0	0	660
		Wartość (zł)	32 340,00	0	0	32 340,00
4.	Działka nr 666	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 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	0,00	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>96 945,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 985 945,00</b>
1.	- udziały w Zakładzie Usług Komunalnych Ślemień sp. z o.o.	3 400	2 866 200,00	96 945,00	0,00	2 963 145,00
	- 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”, należności z tytułu podatków lokalnych i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**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
2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	0,00	1 893,64	0,00	0,00	1 893,64
3.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	194,00	0,00	0,00	194,00

**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			
<b>a) kredyty i pożyczki</b>	<b>1 976 044,42</b>	<b>641 231,57</b>	<b>0,00</b>	<b>2 617 275,99</b>
Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2013 roku w Get in Bank Nr umowy S1796/KO/2013				
Kapitał	1 830 000,00	629 205,00	0,00	2 459 205,00
Odsetki	146 044,42	12 026,57	0,00	158 070,99
<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>



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
<b>Razem</b>	<b>1 976 044,42</b>	<b>641 231,57</b>	<b>0,00</b>	<b>2 617 275,99</b>

**1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	44 759,50	44 759,50	89 696,50	74 759,50	89 696,50	74 759,50	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>44 759,50</b>	<b>44 759,50</b>	<b>89 696,50</b>	<b>89 696,50</b>	<b>89 696,50</b>	<b>89 696,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- G – 70 000,00zł (kwota zobowiązania 40 000,00 zł)
- 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 2021r. Gmina Ślemień posiada zobowiązania warunkowe i sporne wraz z odsetkami w kwocie 7 429 805,82zł, wobec których toczy się niezakończony postępowanie przed Sądem. Na w/w kwotę składają się:

- Decyzja nr 3240/RR/2020 ZWŚ uchylająca zaskarżoną decyzję organu I instancji 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”, zobowiązująca do zwrotu kwoty 106 901,91zł wraz z odsetkami;
- Decyzja nr 2695/RR/2020 ZWŚ uchylająca zaskarżoną decyzję organu I instancji 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” 3 095 492,92zł wraz z odsetkami.  
Odsetki naliczone na dzień 31.12.2021 roku od w/w kwot wyniosły łącznie 3 386 298,00zł.
- 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 31.12.2021r w wysokości 571 432,00zł. Zgodnie z decyzją 558/Fr/2021 oraz 363/RR/2021 nastąpiło naliczenie nadpłat z projektu na poczet zwrotu należności głównej w wysokości 187 307,64zł oraz 133 534,65zł na poczet należności z tytułu odsetek co spowodowało zmniejszenie kwoty należności głównej do 322 853,99zł i odsetek do kwoty 437 897,57zł;
- 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 2021r. 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 – 2 103,30zł.

### **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	19 965,12	
2.	Nagrody jubileuszowe	125 289,55	

3.	Ekwiwalent za urlop (ze składką ZUS pracodawcy)	11 769,07	
3.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników -par. 3020)	22 283,45	
<b>Ogółem:</b>		<b>179 307,19</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 1 682 640,58zł, 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	27 982,50 15,00 5 990,10  ..... <b>Razem 33 987,60</b>	- Nagrody rzeczowe dla Gminy Ślemień przyznane w konkursie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego - Zwrot nadpłaconej składki ubezpieczeniowej - Zwiększenie wartości środka trwałego inwestycji dotyczącej termomodernizacji budynku Filii w Lasie
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	1 200,00 3 000,00 500,00 2 000,00 800,00 1 500,00 2 236,38	- Koszty rozgraniczenia działek w Lasie, - Koszty wpisu sądowego od skargi WSA, - Koszt wpisu od skargi na decyzję WSA Gliwice (odsetki TSUE), - Koszty wpisu sądowego od skargi sygn.. akt III SA/GI 120/21, - Koszt zaliczki w sprawie NS 557/2020 rozgraniczenie działek Las, - Częściowa wpłata wpisu sądowego sygn. akt III SPP/GI/143/21, - Odpis należności przedawnionych dot. odpadów komunalnych i

		1 000,00	podatków,
		68 397,07	- Koszt wpisu od skargi kasacyjnej od wyroku z dnia 12.05.2021r. WSA
		2 087,64	- Trwałe wstrzymanie budowy środka trwałego w budowie,
		700,00	- Odpisy aktualizujące wątpliwe należności jednostek budżetowych z tytułu dochodów budżetowych i dochodów własnych jednostki,
		6 108,03	- Pozostałe opłaty sądowe,
		3 066,70	- Zwrot nienależnie pobranego zasiłku pielęgnacyjnego za lata ubiegłe oraz dotacji pobranej w nadmiernej wysokości za wychowanie przedszkolne,
			- koszty komornicze i egzekucyjne należności Gminnych.
		-----	
		<b>Razem 92 595,82zł</b>	

**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	72,065
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	20,33
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,08
<b>Ogółem</b>		<b>93,475</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 maj 2022 rok