

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 2025r. poz. 1153 z późn. zm.)

E. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;**

01.01.2025– 31.12.2025

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 „Kraina Marzeń”, 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 trwale 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 trwale 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 oraz Przedszkole, poniżej 500,00zł w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, a poniżej 400,00zł 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.

Księgi rachunkowe Gminy oraz jednostek podległych prowadzone są z wykorzystaniem zintegrowanych systemów informatycznych, co zapewnia bieżącą kontrolę powiązań oraz transparentność ujmowania zdarzeń gospodarczych.

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 – 56 079,20zł,
- Poz. B.II – Zużycie materiałów i energii – 127 053,34zł
- Poz. B.III – Usługi obce – 46 853,00zł,
- Poz. B.VII – Pozostałe koszty rodzajowe – 9 226,20zł,
- Poz. D.III – Inne przychody operacyjne – 127 053,34zł

Wykaz wzajemnych włączeń w Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki obejmuje:

- I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 4 553 986,09zł,
- I.1.8 – Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia – 127 053,34zł,
- I.2.6 - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 4 553 986,09zł,
- I.2.8 – Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia – 127 053,34zł.

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	726 778,95	0,00	55 623,89	0,00	55 623,89	0,00	0,00	0,00	0,00	782 402,84	715 137,04	0,00	9 566,34	2 400,91	11 967,25	0,00	727 104,29	11 641,91	55 298,55
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	26 812,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393,60	0,00	393,60	26 418,53	19 518,23	0,00	7 293,90	0,00	7 293,90	393,60	26 418,53	7 293,90	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	753 591,08	0,00	55 623,89	0,00	55 623,89	0,00	393,60	0,00	393,60	808 821,37	734 655,27	0,00	16 860,24	2 400,91	19 261,15	393,60	753 522,82	18 935,81	55 298,55
2.1.	Grunty	12 768 641,29	0,00	279 876,76	0,00	279 876,76	0,00	0,00	0,00	0,00	13 048 518,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 768 641,29	13 048 518,05
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	76 826 596,76	0,00	20 242 289,10	1 975 743,64	22 218 032,74	0,00	49 959,24	4 559 368,64	4 609 327,88	94 435 301,62	31 064 333,02	0,00	2 923 363,65	1 485,60	2 924 849,25	23 446,17	33 965 736,10	45 762 263,74	60 469 565,52
2.3.	Środki transportu	1 596 026,61	0,00	1 062 605,80	0,00	1 062 605,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 658 632,41	1 061 253,31	0,00	196 950,96	0,00	196 950,96	0,00	1 258 204,27	534 773,30	1 400 428,14
2.4.	Inne środki trwałe	3 126 014,99	0,00	1 103 894,10	0,00	1 103 894,10	0,00	0,00	18 179,68	18 179,68	4 211 729,41	1 251 234,89	0,00	311 421,75	0,00	311 421,75	18 179,68	1 544 476,96	1 874 780,10	2 667 252,45
2.	Razem środki trwałe	94 317 279,65	0,00	22 688 665,76	1 975 743,64	24 664 409,40	0,00	49 959,24	4 577 548,32	4 627 507,56	114 354 181,49	33 376 821,22	0,00	3 431 736,36	1 485,60	3 433 221,96	41 625,85	36 768 417,33	60 940 458,43	77 585 764,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 383 541,78	0,00	18 613 873,15	19 942,96	18 633 816,11	0,00	76 479,28	20 160 304,56	20 236 783,84	3 780 574,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 383 541,78	3 780 574,05
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)	99 700 821,43	0,00	41 302 538,91	1 995 686,60	43 298 225,51	0,00	126 438,52	24 737 852,88	24 864 291,40	118 134 755,54	33 376 821,22	0,00	3 431 736,36	1 485,60	3 433 221,96	41 625,85	36 768 417,33	66 324 000,21	81 366 338,21

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 – grunty stanowiące własność j.s.t i oddane w użytkowanie wieczyste

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	895 029,39	0,00	0,00	895 029,39
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykazane grunty o wartości 644 430,00zł to wartość dróg będących we władaniu Gminy Ślemień. Pozostała kwota 250 599,39zł to wartość gruntów oddanych w trwały zarząd jednostkom organizacyjnym Gminy Ślemień. Ponadto wartość gruntów wykazana w bilansie jednostki w kwocie 12 797 918,66zł również stanowi wartość środków trwałych nieamortyzowanych.

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	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba na koniec roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały, w tym:	4 812	4 031 265,00	370 920,00	0	5 252	4 402 185,00
	- udziały w ZUK w Ślemieniu sp. z o.o.	4 755	4 008 465,00	370 920,00	0	5 195	4 379 385,00
	- udziały w Beskid Żywiec Sp. z o.o.	21	21 000,00	0	0	21	21 000,00
	- udziały w Banku Spółdzielczym	36	1 800,00	0	0	36	1 800,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0

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 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 z tyt. podatków lokalnych	3 841,50	704,00	0	0	4 545,50
2.	Należności z tyt. odpadów komunalnych	887,60	0	0	-887,60*	0,00
	RAZEM	4 729,10	704,00	0	-887,60	4 545,50

*Nastąpiło przedawnienie zaległości z tytułu opłaty za odpady komunalne

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

Tabela Nr 6. Stan rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	53 273,00	0	0	53 273,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
Ogółem rezerwy		0	53 273,00	0	0	53 273,00

Rezerwa została utworzona na zobowiązania Gminy wobec Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w związku z nałożeniem kary pieniężnej za niewykonanie obowiązku osiągnięcia w latach 2020-2022 poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu odpadów komunalnych w wysokości co najmniej 20% wagowo w Gminie Ślemień:

- dla roku 2020 – 12 155,00zł,
- dla roku 2021 – 13 736,00zł,
- dla roku 2022 – 27 382,00zł.

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 7. Zobowiązania długoterminowe budżetu według okresów

Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	stan na 31.12.2025			
a) kredyty i pożyczki	658 882,00	0,00	0,00	658 882,00
Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w 2013 roku w Get in Bank obecnie Velo Bank Nr umowy S1796/KO/2013				
Kapitał	629 205,00	0	0	629 205,00
Odsetki	29 677,00	0	0	29 677,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0
d) zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0
e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0
g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0
h) pozostałe	0	0	8 033 030,61	8 033 030,61
Razem	658 882,00	0	8 033 030,61	8 691 912,61

Wykazane zobowiązania długoterminowe Gminy Ślemień są na bieżąco obsługiwane, a zadłużenie z tytułu kredytu konsolidacyjnego z 2013 roku ulega sukcesywnemu obniżeniu i zgodnie z przyjętym harmonogramem spłat w 2026 roku zostanie spłacone w całości. Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych

W ramach zobowiązań długoterminowych „pozostałych” Urzędu wykazano przypadającą do spłaty kwotę niekwalifikowalną z projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” zgodnie z Decyzją Zarządu Województwa Śląskiego.

1.9. 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.

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

Tabela Nr 8. 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	45 317,15	13 380,20	68 275,73	20 370,30	68 275,73	20 370,30	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		45 317,15	13 380,20	68 275,73	20 370,30	68 275,73	20 370,30	0	0

zobowiązania na majątku:

- P. A. – 11 037,30zł (kwota zobowiązania 7 158,20zł),
- P. G. – 9 333,00zł (kwota zobowiązania 6 222,00zł).

1.11. 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 2025r. na zobowiązania i należności sporne oraz warunkowe składa się **należność warunkowa** na kwotę 20 370,30zł wynika z zahipotekowanych zobowiązań na majątku podatników.

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze;

Poniższa tabela uszczegóławia punkt 1.14 informacji dodatkowej, prezentując łączną kwotę środków pieniężnych wypłaconych w roku obrotowym w ramach świadczeń pracowniczych. Obrazuje strukturę tych wydatków z podziałem na poszczególne tytuły, takie jak odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe czy ekwiwalenty za niewykorzystany urlop.

Tabela Nr 9. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	34 272,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	130 913,60	
3.	Ekwiwalent za urlop (ze składką ZUS pracodawcy)	26 601,96	
4.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników -par. 3020)	16 480,15	
Ogółem:		208 267,71	

1.15. Inne informacje; brak

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 18 613 573,15zł, 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 10. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
Urząd Gminy Ślemień			
1.	Przychody: -o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	6 405,00 27 317,56 5 698,15 497,60 127 053,34 Razem 166 971,65	- refundacja wynagrodzenia pracowników społecznie użytecznych - odszkodowanie zw. ze szkodą na budynku Przedszkola w Ślemieniu - Kary umowne wynikające z zawartej umowy z Petpolonią - wartość wyśięgowanych odpisów aktualizujących należności przedawnionych - nieodpłatne otrzymanie sprzętu komputerowego z Krajowego Planu Odbudowy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	996,98 1 133,60 53 273,00 ----- Razem 55 403,58	- opłaty sądowe - odpis przedawnionych zaległości podatkowych i z tytułu opłaty za odpady komunalne - Utworzenie rezerwy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych – Decyzje Głównego Inspektora Ochron Środowiska za lata 2020-2022
Szkoła Podstawowa w Ślemieniu			
4	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie: W tym wydatki zrealizowane z innych źródeł 1. Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie otrzymane na realizację dodatkowych zadań oświatowych 2. Projekt realizowany w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” 2.0 na lata 2021-2025 zgodnie z umową Nr 757/2025/NPRC 2.0 z dnia 16 maja 2025 roku. 3. Dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe otrzymana w 2025 roku. 4. Otrzymany sprzęt komputerowy z Krajowego Planu Odbudowy sfinansowany przez Unię Europejską zgodnie z Umową wykonawczą 127 053,34 zł WIP.261.23.2025.NP/1/14	39 566,99 15 000,00 23 564,03 127 053,34	Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano 27 056,00zł. Prowadzono dodatkowe lekcje języka polskiego dla uczniów z Ukrainy, zorganizowano opiekę pedagogiczną i psychologiczną oraz pokryto koszty związane z uczęszczaniem uczniów na zajęcia zgodnie z podstawą programową. Zakupiono pomoce dydaktyczne za kwotę 12 456,00 zł. Całkowita wartość projektu wynosi 15 000,00zł, w tym kwota dotacji 12 000,00zł, kwota wkładu własnego 3 000,00zł. W ramach realizacji projektu wydatkowano środki: -zakupiono książki do biblioteki będące nowościami wydawniczymi w kwocie 8 485,90 zł, -zakupiono książki na nagrody dla uczniów biorących udział w konkursach promujących czytelnictwo za kwotę 2 100,00zł, -wyposażenie do biblioteki szkolnej o wartości 4 414,10zł. Ze środków dotacji szkoła zakupiła materiały ćwiczeniowe dla wszystkich uczniów oraz podręczniki do klasy 3 i klasy 6. Szkoła otrzymała 30 szt. Laptopów, 17 tabletów, oraz 9 szt. Laptopów przeglądarkowych.
Przedszkole Publiczne w Ślemieniu			
5	Koszty: o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie:	6 366,00	Zakup cyfrowych materiałów dydaktycznych w ramach umowy o grant nr 186 : Cyfrowi Eksperti w przedszkolach (...)

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;

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 11. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	75,49
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	24,74
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00
Ogółem		101,23

- **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, 28 kwietnia 2026 roku