

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;**

01.01.2022– 31.12.2022

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 – 56 497,60zł,
- Poz. B.I – Amortyzacja – 50 787,20zł,
- Poz. B.III – Usługi obce – 35 636,40zł,
- Poz. B.IV – Podatki i opłaty – 8 748,00zł,
- Poz. B.VII – Pozostałe koszty rodzajowe – 12 113,20zł,
- Poz. D.III – Inne przychody operacyjne – 50 787,20zł.

Wykaz wzajemnych włączeń w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki obejmuje:

- Poz. I.1.8 – Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia – 50 787,20zł,
- Poz. I.2.8 – Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia – 50 787,20zł.

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	675 465,94	0,00	32 684,11	0,00	32 684,11	0,00	0,00	0,00	0,00	708 150,05	531 843,44	0,00	121 458,94	0,00	121 458,94	0,00	653 302,38	143 622,50	54 847,67
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 224,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 224,33	12 224,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 224,33	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	687 690,27	0,00	32 684,11	0,00	32 684,11	0,00	0,00	0,00	0,00	720 374,38	544 067,77	0,00	121 458,94	0,00	121 458,94	0,00	665 526,71	143 622,50	54 847,67
2.1.	Grunty	12 597 884,53	0,00	104 176,00	0,00	104 176,00	0,00	79 844,62	0,00	79 844,62	12 622 215,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 597 884,53	12 622 215,91
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	54 588 328,26	0,00	4 425 926,01	45 466,66	4 471 392,67	0,00	0,00	0,00	0,00	59 059 720,93	24 665 836,54	0,00	2 144 951,22	16 368,00	2 161 319,22	0,00	26 827 155,76	29 922 491,72	32 232 565,17
2.3.	Środki transportu	1 206 571,74	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00	1 141 571,74	764 028,59	0,00	117 191,41	0,00	117 191,41	56 117,00	825 103,00	442 543,15	316 468,74
2.4.	Inne środki trwałe	937 090,93	0,00	1 600 565,69	0,00	1 600 565,69	0,00	0,00	300 587,11	300 587,11	2 237 069,51	719 902,82	0,00	113 361,07	0,00	113 361,07	20 620,00	812 643,89	217 188,11	1 424 425,62
2.	Razem środki trwałe	69 329 875,46	0,00	6 130 667,70	45 466,66	6 176 134,36	65 000,00	79 844,62	300 587,11	445 431,73	75 060 578,09	26 149 767,95	0,00	2 375 503,70	16 368,00	2 391 871,70	76 737,00	28 464 902,65	43 180 107,51	46 595 675,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 288 144,00	0,00	3 313 440,81	0,00	3 313 440,81	0,00	0,00	5 078 113,74	5 078 113,74	523 471,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 288 144,00	523 471,07
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)	71 618 019,46	0,00	9 444 108,51	45 466,66	9 489 575,17	65 000,00	79 844,62	5 378 700,85	5 523 545,47	75 584 049,16	26 149 767,95	0,00	2 375 503,70	16 368,00	2 391 871,70	76 737,00	28 464 902,65	45 468 251,51	47 119 146,51

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	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba na koniec roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały, w tym:	3 572	2 985 945,00	0	0	3 572	2 985 945,00
	- udziały w ZUK w Ślemieniu sp. z o.o.	3 515	2 963 145,00	0	0	3 515	2 963 145,00
	- 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 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	0	39 958,00	38 300,35
2.	Należności z tyt. podatków lokalnych	1893,64	2075,50	0	1893,64	2075,50
3.	Należności z tyt. odpadów komunalnych	194,00	1831,80	0	194,00	1831,80
	RAZEM	80 345,99	3 907,30	0	42 045,64	42 207,65

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	1 151 071,63	0	0	1 151 071,63
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
	Ogółem rezerwy	0	1 151 071,63	0	0	1 151 071,63

Rezerwa dotyczy ujęcia w księgach rachunkowych w ewidencji bilansowej kwoty ewentualnego zwrotu należności głównej i odsetek wynikającej z decyzji Nr 2596/RR/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 18 września 2019 roku w przedmiocie zwrotu dofinansowania przyznanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, a dotycząca zwrotu dofinansowania dla projektu pn. „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień” w kwocie 510 161,63 zł wraz z należnymi odsetkami na dzień 31.12.2022r w wysokości 640 910,00zł.

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 3 1.12.2022			
a) kredyty i pożyczki	2 246 191,00	662 738,33	0,00	2 908 929,33
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	416 191,00	33 533,33	0,00	449 724,33
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	2 246 191,00	662 738,33	0,00	2 908 929,33

1.9. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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	44 759,50	9 442,20	74 759,50	9 442,20	74 759,50	9 442,20	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	9 442,20	74 759,50	9 442,20	74 759,50	9 442,20	0	0

- G – 70 000,00zł (kwota zobowiązania 40 000,00 zł)
- A. – 4 759,50 zł (kwota zobowiązania 4 759,50zł)

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 2022r. Gmina Ślemień posiada zobowiązania wymagalne wraz z odsetkami w kwocie 6 500 831,92zł. Na w/w kwotę składają się:

- Decyzja nr 2695/RR/2020 ZWŚ uchylająca zaskarżoną decyzję organu I instancji nr 1709/FR/2015 z dnia 22.09.2016r. Zarządu Województwa Śląskiego w sprawie zwrotu kwoty niekwalifikowalnej z projektu „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” – kwota 3 095 492,92zł wraz z odsetkami. Odsetki naliczone od zadania związanego z realizacją „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap I – zadanie 2” wyniosły na dzień 04.07.2022r. – 3 405 339,00zł.

Na dzień 31 grudnia 2022r. na zobowiązania i należności sporne oraz warunkowe składają się:

- **zobowiązania Gminy** wobec Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach z tyt. nierozliczonej dotacji przez Beneficjenta projektu „Czas na własną firmę” w kwocie 38 300,35zł. Gmina winna wyegzekwować tę kwotę od jednego Beneficjenta projektu i przekazać na konto Wojewódzkiego Urzędu Pracy.
- **należność sporna** w kwocie 7 563,30zł z tyt. rozgraniczenia nieruchomości na terenie Gminy Ślemień. Z uwagi na skierowanie sprawy do SKO w Bielsku Białej toczą się czynności wyjaśniające w przedmiocie ustalenia kosztów postępowania rozgraniczającego nr RIBR.6830.1.2019.

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;

Tabela Nr 9. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	53 373,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	89 143,05	
3.	Ekwiwalent za urlop (ze składką ZUS pracodawcy)	10 724,07	
3.	Inne (m.in. ekwiwalenty za pranie odzieży, deputaty dla pracowników -par. 3020)	8 597,90	
Ogółem:		161 838,62	

1.15. 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 3 302 060,81zł, 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	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości,	50 787,20 4 046,70 412,02 7 000,00	- zaopatrzenie Gminy w łózka polowe, koce i poduszki - otrzymanie z Ministerstwa Cyfryzacji komputera all-in – one - powstała kwota nadpłaty w ZUS - darowizna z OSP Kocoń

	-które wystąpiły incydentalnie	2 087,64 Razem 64 333,56	- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	2 560,00 3 907,30 5 447,00 3 202 394,83 303 871,50 510 161,63 6 338,05 467,39 1 782,06 42,97 1039,00 7500,00 414,00 ----- Razem 4 045 925,73	- koszty sądowe i opłat od wniosku o zasiedzenie dróg gminnych w Koconiu i w Lasie - odpis należności przedawnionych dot. odpadów komunalnych i podatków - koszty prowadzenia sprawy dot. Chmiela sygn. VI GC 914/20 - koszty zwrotu należności dot. projektu „Rozbudowa sieci wod-kan. - koszty ugody mediacyjnej i zwrotu potrąceń należytego wykonania umowy na poczet kar umownych RIBR.272.2.2020 w ramach „Rozbudowy i nadbudowy zdegradowanego Centrum Społeczno – Kulturalnego w Gminie Ślemień” - utworzenie rezerwy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dot. Decyzja 2596/RR/2019 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” - Koszt przeprowadzenia mediacji i opłata od pozwu wzajemnego sygn.. XIV GC 177/22/KB - zwrot części zaliczki - zwrot nienależnie pobranego zasiłku za lata ubiegłe - koszty komornicze i egzekucyjne należności Gminnych - opłata za rozgraniczenie drogi gminnej w Lasie I Ns 557/20 - koszty postępowania kasacyjnego zasądzonego prawomocnym wyrokiem NSA z dnia 24.05.2022 sygn akt I GSK 1527/21 na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Śląskiego - pozostałe opłaty sądowe

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 11. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	74,3
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19,78
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0

4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
Ogółem		95,08

▪ **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