


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeleśnia ul.Plebańska 1 34-340 JELEŚNIA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 072182605		9A680112E81BFBC7 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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 leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	42 965 510,60

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Janik
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Anna Wasilewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Janik
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Anna Wasilewska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu jednostki budżetowej oraz bilansu z wykonania budżetu sporządzonych na dzień 31 grudnia 2021 roku Gmina Jeleśnia

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki
GMINA JELEŚNIA

1.1 siedziba
34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 1

1.2 adres jednostki
34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 1

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki
- Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (PKD 8411Z)
- w jednostkach oświatowych – edukacja (PKD 85.10; 85.20; 85.31.A)
- w GOPS – pomoc społeczna (PKD 88.99Z)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

2. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład następujące jednostki samobilansujące:

- a) Urząd Gminy Jeleśnia, 34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 1
- b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeleśni, 34-340 Jeleśnia, ul. Plebańska 5
- c) Zespół Szkół Nr 1 w Jeleśni, 34-340 Jeleśnia, ul. Rynek 11
- d) Zespół Szkół Nr 2 w Jeleśni, 34-340 Jeleśnia, ul. Żywiecka 17
- e) Zespół Szkół Nr 3 w Krzyżowej, 34-335 Krzyżowa, ul. Szkolna 13
- f) Zespół Szkół Nr 4 w Sopotni Wielkiej, 34-340 Jeleśnia, Sopotnia Wielka 298
- g) Zespół Szkół Nr 5 w Korbielowie, 34-335 Krzyżowa, Korbielów, ul. Beskidzka 40
- h) Zespół Szkół Nr 6 w Sopotni Małej, 34-340 Jeleśnia, Sopotnia Mała 201
- i) Zespół Szkół Nr 7 w Przyborowie, 34-340 Jeleśnia, Przyborów, Jana Kazimierza 217
- j) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pewli Wielkiej, 34-340 Jeleśnia, Pewel Wielka 100
- k) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Pewli Wielkiej, 34-340 Jeleśnia, Pewel Wielka 355
- l) Szkoła Podstawowa w Mutnem, 34-340 Jeleśnia, Mutne 59 (pasywa bilansu zlikwidowana z dniem 31.08.2020r.)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- 3) Zbiory biblioteczne (w szkołach) bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- 4) Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen zakupu.
- 5) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
- 6) Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenione są w bilansie według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 8) Zobowiązania – uznaje się wynikający obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów. Zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej na dzień powstania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Ewidencja analityczna kont rozrachunkowych umożliwia wyodrębnienie poszczególnych kontrahentów z podziałem sald na zobowiązania w tym wymagalne
- 9) Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki nie występują, ze względu na nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, natomiast w bilansie z wykonania budżetu rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów dotyczą odsetek od kredytów i pożyczek naliczone do końca okresu płatności, a po stronie pasywów ujmuje się subwencję oświatową, która zasila rachunek w roku sprawozdawczym, a dotyczy dochodów roku następnego.

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 umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	wartości niematerialne i prawne	992 261,09	0	1 493,00	0	1 493,00	0	8 279,02	0	8 279,02	985 475,07
2.	grunty	6 477 424,02	0	0	0	0	740,00	0	0	740,00	6 476 684,02
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 705 020,96	0	4 116 677,00	0	4 116 677,00	0	34 305,64	0	34 305,64	79 787 392,32
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 740 309,78	0	129 816,96	0	129 816,96	0	12 150,07	0	12 150,07	3 857 976,67
5.	Środki transportu	2 660 507,56	0	15 000,00	0	15 000,00	0	0	0	0	2 675 507,56
6.	Inne środki trwałe	958 522,89	0	34 197,08	0	34 197,08	0	1 500,60	0	1 500,60	991 219,37
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 358 647,15	0	7 004 845,71	0	7 004 845,71	0	0	4 329 778,01	4 329 778,01	6 033 714,85
8.	Akcje i udziały	2 147 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	2 147 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (w tym zbiory biblioteczne)	5 623 359,31	0	609 668,94	0	609 668,94	0	204 581,85	3 945,34	208 527,19	6 024 501,06

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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
705 985,59	0	139 516,95	163,00	139 679,95	8 279,02	837 386,52	286 275,50	148 088,55
22 247,39	0	4 107,21	0	4 107,21	0	26 354,60	6 455 176,63	6 450 329,42
36 310 265,66	0	2 598 169,08	0	2 598 169,08	13 959,90	38 894 474,84	39 394 755,30	40 892 917,48
2 723 703,58	0	270 774,17	0	270 774,17	12 150,07	2 982 327,68	1 016 606,20	875 648,99
2 019 771,32	0	122 307,57	15 000,00	137 307,57	0	2 157 078,89	640 736,24	518 428,67
898 027,93	0	22 429,96	0	22 429,96	1 500,60	918 957,29	60 494,96	72 262,08
0	0	0	0	0	0	0	3 358 647,15	6 033 714,85
138 654,53	0	0	0	0	0	138 654,53	2 008 745,47	2 008 745,47
5 623 359,31	0	0	590 271,62	590 271,62	189 129,87	6 024 501,06	0	0

Zwiększenie wartości początkowej – ujmowane w kolumnie 4 tabeli – dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód – w kolumnie 5 tabeli – traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny). Jako przemieszczenie – ujmowane w kolumnie 6 tabeli – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Nie wystąpiły

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wiecznym 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.	2479,2478,2480, 2481,2669/3,266 7,2668,2485/1,2 485/2,2663,4060 /14 – GS skład - Jeleśnia	Powierzchnia (m ²)	9076	0	0	9076
		Wartość (zł)	399 555,00	0	0	399 555,00
2.	4060/14 – obok placu targowego - Jeleśnia	Powierzchnia (m ²)	197	0	0	197
		Wartość (zł)	7 880,00	0	0	7 880,00
3.	2088/1; 10484; 10483; 2087	Powierzchnia (m ²)	1 611	0	0	1 611
		Wartość (zł)	64 440,00	0	0	64 440,00
4.	8036/2 – parking obok Starek Karczmy w Jeleśni	Powierzchnia (m ²)	870	0	0	870
		Wartość (zł)	39 150,00	0	0	39 150,00
5.	3909/1- Korbielów, ul. Beskidzka 106	Powierzchnia (m ²)	5 914	0	0	5 914
		Wartość (zł)	266 130,00	0	0	266 130,00
6.	1356/1- Korbielów, ul. Beskidzka 38	Powierzchnia (m ²)	420	0	0	420
		Wartość (zł)	18 900,00	0	0	18 900,00
7.	2984/9; 2984/5; 2984/10- Jeleśnia, ul. Jana Kazimierza (za Grabskim i Ostrowskim)	Powierzchnia (m ²)	625	0	0	625
		Wartość (zł)	43 080,00	0	0	43 080,00

8.	2491- ul. Suska Jeleśnia (Piłsko)	Powierzchnia (m ²)	2322	0	0	2322
		Wartość (zł)	92 880,00	0	0	92 880,00
Razem		Powierzchnia (m ²)	21 035	0	0	21 035
		Wartość (zł)	932 015,00	0	0	932 015,00

Wymienione w tabeli grunty w wieczystym użytkowaniu Gmina posiadała na początek roku budżetowego. W trakcie roku nie nastąpiły żadne zmiany zmniejszające ani zwiększające stan gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

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	135 784,00	0	0	135 784,00
a)	PKP	135 784,00	0	0	135 784,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 791 126,83	0	0	13 791 126,83
a)	Związek Międzygminny ds. Ekologii	13 791 126,83	0	0	13 791 126,83
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 756,52	0	0	15 756,52
a)	MSWiA	15 756,52	0	0	15 756,52
4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41 469,73	0	0	41 469,73
a)	Śląska Organizacja Turystyczna	41 469,73	0	0	41 469,73
5.	Obce środki w jednostkach organizacyjnych ośw. (na podstawie umów użyczenia z Gminą- fotowoltaika na szkołach, sprzęt zakupiony z projektów unijnych, tablety i laptopy)	1 088 564,33	0	0	1 088 564,33

Wartość środków trwałych wynika z zawartych umów.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	2 156	2 147 000,00	0	0	2 147 000,00
a)	Spółka BESKID	73	73 000,00	0	0	73 000,00
b)	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	2 073	2 073 000,00	0	0	2 073 000,00
c)	Agencji Rozwoju Regionalnego S.A	10	1 000,00	0	0	1 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	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)

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.	Należności krótkoterminowe (rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych)	298 842,14	0	298 842,14	0	0

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a)	kredyty i pożyczki	7 110 585,00	6 547 000,00	4 400 000,00	3 900 000,00	1 550 000,00	50 000,00	13 060 585,00	10 497 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0

c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
d) zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0	0	0
e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
h) pozostałe (telefony)	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	7 513 585,00	7 110 585,00	4 097 000,00	4 400 000,00	3 950 000,00	1 550 000,00	15 560 585,00	13 060 585,00

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 leasingu zwrotnego

Nie wystąpiły

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina ma zobowiązania zabezpieczone wekslem in blanco dla następujących kredytów:

- 1) kredyt konsolidacyjny z 18.11.2013r. udzielony przez Getin Noble Bank S.A. w kwocie 15 667 000 zł (pozostało do spłaty 9 197 000 zł)
 - 2) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 30.09.2013r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 313 585 zł (pozostało do spłaty 363 585 zł)
 - 3) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 17.08.2017r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 000 000 zł (pozostało do spłaty 2 600 000 zł)
 - 4) kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 30.12.2019r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 1 000 000 zł (pozostało do spłaty 900 000 zł)
- łącznie 4 zobowiązania wekslowe na kwotę 22 980 585 zł

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	22 320 188,90	19 984 925,60
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem	22 320 188,90	19 984 925,60

Wykazane w poz. 1 tabeli poręczenia wynoszą łącznie 19 984 925,60 zł, w tym::

- 1) Gmina udzieliła poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds. Ekologii Żywiec w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 27.08.2008r. Poręczenie obejmuje 14,4704417% kwoty pożyczki tj. 10 969 000 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 4 592 265,20 zł – łączne poręczenie wynosiło 15 561 265,20 zł, z czego na koniec roku pozostało 2 330 042,60 zł. Poręczenie to jest terminowe i zostało udzielone do dnia 31.03.2025r.
- 2) Gmina udzieliła poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds. Ekologii Żywiec w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 11.12.2020r. W roku 2021r podpisano aneks zmniejszający odsetki. Poręczenie obejmuje 19,54131365% kwoty pożyczki tj. 15 728 182 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 2 119 824 zł (przed aneksem odsetki wynosiły 3 428 866 zł) – łączne poręczenie wynosi 17 848 006 zł, z czego na koniec roku pozostało 17 654 883 zł. Poręczenie to jest terminowe i zostało udzielone do dnia 31.12.2032r.

Gmina ma zobowiązania zabezpieczone wekslem in blanco dla następujących kredytów:

- 1) kredyt konsolidacyjny z 18.11.2013r. udzielony przez Getin Noble Bank S.A. w kwocie 15 667 000 zł (pozostało do spłaty 10 497 000 zł)
- 2) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 30.09.2013r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 313 585 zł (pozostało do spłaty 1 363 585 zł)
- 3) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 17.08.2017r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 3 000 000 zł (pozostało do spłaty 2 700 000 zł)
- 4) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2019 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z 30.12.2019r. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Jeleśni w kwocie 1 000 000 zł (pozostało do spłaty 1 000 000 zł)

łącznie 4 zobowiązania wekslowe na kwotę 22 980 585 zł.

Ponadto kolejnym zobowiązaniem warunkowym gminy są zobowiązania Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu wynikające z udziału Gminy (18,6885778%) w spłacie pożyczki udzielonej przez NFOŚiGW – odsetki + kapitał za okres od 1.01.2022 do 31.12.2027 – kwota 2 768 120,19 zł

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

W bilansie jednostki budżetowej rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne miały nieistotną wartość i dlatego nie były rozliczane w czasie.

W bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Jeleśnia rozliczenia międzyokresowe:

- 1) **w aktywach** dotyczą odsetek od kredytów i pożyczek naliczonych do końca okresu spłaty wynoszą 1 086 522,55 zł i tak:
 - odsetki od kredytu zaciągniętego w Getin Banku (kredyt z 2013r.) naliczone na okres od 1.01.2022 do 31.12.2026 wynoszą 779 618,35 zł
 - odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jeleśni (kredyt z 2013r.) naliczone na okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 wynoszą 4 561,42 zł
 - odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jeleśni (kredyt z 2017r.) naliczone na okres od 1.01.2022 do 31.12.2027 wynoszą 238 226,28 zł
 - odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jeleśni (kredyt z 2019r.) naliczone na okres od 1.01.2022 do 31.12.2028 wynoszą 64 116,50 zł
- 2) **w pasywach** dotyczą subwencji i nadwyżki podatku VAT w łącznej kwocie 1 152 140,00 zł, w tym;

- subwencji oświatowej otrzymanej w grudniu 2021r. a dotyczącej dochodów stycznia 2022 roku - kwota 1 016 884,00 zł.
- nadwyżki podatku VAT naliczonego do odliczenia nad należnym (przeniesiony w deklaracji do rozliczenia w czasie) kwota 135 256,00 zł.

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Nie wystąpiły

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	215 330,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	343 931,43	
3.	Inne, w tym:	755 824,07	
	-ekwiwalent za używanie własnej odzieży i jej pranie	7 101,05	
	- ekwiwalent za urlop	3 052,00	
	- refundacja zakupu okularów ochronnych	1 170,00	
	- dodatek wiejski dla nauczycieli	691 467,02	
	- zapomogi zdrowotne	4 300,00	
	- odszkodowanie z tytułu zwolnienia z pracy (ugoda)	13 251,00	
	- odszkodowanie za wypadek w pracy	5 000,00	
	- świadczenia – spis powszechny	30 483,00	
4.	Ogółem:	1 329 585,50	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	6 033 714,85	kol.5 wiersz 7 tabeli główne składniki aktywów trwałych
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	nie zwiększono żadnej inwestycji o odsetki
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	nie wystąpiły w żadnej inwestycji
1)	Boisko sportowe Sopotnia Wielka	149 951,79	
2)	Przebudowa ul Szczyrbok w Korbielowie	2 965 145,59	
3)	Boisko sportowe , droga Pewel Wielka	118 594,76	
4)	Boisko sportowe Krzyżowa	285 373,30	
5)	Budowa garażu OSP Krzyżówki	576 584,54	
6)	Sala Gok w Jeleśni	268 420,07	
7)	Kompleks sportowy w Korbielowie	220 039,66	
8)	Remiza OSP Przyborów	165 712,96	
9)	Oświetlenie uliczne w Gminie Jeleśnia	156 336,00	
10)	Parking obok UG Jeleśnia	19 866,79	
11)	Przystanki w Gminie Jeleśnia	5 596,50	
12)	Termomodernizacja budynków etap II	90 190,70	
13)	Wodociąg ul Ptasia	8 296,00	
14)	Budowa skateparku w Jeleśni	414 028,10	
15)	Przebudowa drogi gminnej CW	43 816,56	
16)	Prace geologiczne - odwierty	28 905,00	
17)	Modernizacja ZS Nr3 w Krzyżowej	151 519,62	
18)	Remiza OSP Sopotnia Mała	149 915,59	
19)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 1 w Jeleśni	36 000,00	
20)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 2 w Jeleśni	36 000,00	
21)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 3 w Krzyżowej	17 949,98	
22)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 4 w Sopotni Wielkiej	35 600,54	
23)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 5 w Korbielowie	18 000,00	
24)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 6 w Sopotni Malej	18 000,00	
25)	Laboratoria przyszłości - ZS Nr 7 w Przyborowie	18 000,00	
26)	Laboratoria przyszłości - ZSP w Pewli Wielkiej	18 000,00	
27)	Laboratoria przyszłości - SP Nr 1 w Pewli Wielkiej	17 870,80	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Należności w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 460 131,00 zł

Należności od urzędów skarbowych z tytułu podatków wynoszą 10 412,70 zł

2.5. Inne informacje

3. 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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	205,27
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	87,88
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3,08
6.	Ogółem	296,23

- 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

Nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

- 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

Nie dotyczy

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

Krystyna
Janik; GMINA
JELEŚNIA

Elektronicznie
podpisany przez
Krystyna Janik;
GMINA JELEŚNIA
Data: 2022.04.29
11:16:37 +02'00'

Anna
Wasilewska;
GMINA JELEŚNIA

Elektronicznie podpisany
przez Anna Wasilewska;
GMINA JELEŚNIA
Data: 2022.04.29
11:17:16 +02'00'