

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Bestwinie
1.2	siedzibę jednostki
	Bestwina
1.3	adres jednostki
	ul. Krakowska 111, 43-512 Bestwina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Jeżeli ustawy nie stanowią inaczej, rozstrzyganie w sprawach, o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, należy do gminy. Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów, wodociągów i zaopatrzenia w wodę; kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych; utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych; wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych; lokalnego transportu zbiorowego; ochrony zdrowia, pomocy społecznej; edukacji publicznej, kultury, oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; zieleni gminnej i zadrzewień; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; promocji gminy, współpracy z organizacjami pozarządowymi, współpracy ze społecznościami lokalnymi.</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi j.s.t.</p>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka działa w oparciu o politykę rachunkowości ustaloną Zarządzeniem Nr 3/2018 Wójta Gminy Bestwina z dnia 02 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz wprowadzonymi zmianami Zarządzeniem Nr 40/2018 Wójta Gminy Bestwina z dnia 12 kwietnia 2018 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 3/2018 oraz Zarządzeniem Nr 1/2019 Wójta Gminy Bestwina z dnia 2 stycznia 2019 roku. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. W jednostce w celu ujęcia w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że składniki majątkowe o wartości poniżej 1 000.00 zł księguje się bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe od 1 000.00 zł do 10 000.00 zł ujmowana są w księgach rachunkowych jako pozostałe środki trwałe i umarzone w 100 % w momencie zakupu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000.00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza stopniowo wg stawek podatkowych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku gdy zachodzi prawdopodobieństwo ich nieściągalności. Odstępuje się od rozliczenia kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Grunty	38 909 053,07	-	1 670 774,00	-	1 670 774,00	913 134,40	-	40 104,00	953 238,40	39 626 588,67
w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	824 180,00	-	-	-	-	-	-	504,00	504,00	823 676,00
2.Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 389 767,82	-	-	6 343 568,14	6 343 568,14	-	6 100,00	-	6 100,00	103 727 235,96
3.Urządzenia techniczne i maszyny	815 270,38	-	-	-	-	-	-	-	-	815 270,38
4.Środki transportu	452 159,47	-	122 000,00	-	122 000,00	28 990,00	-	-	28 990,00	545 169,47
5.Inne środki trwałe	776 172,77	-	-	-	-	-	-	-	-	776 172,77
Razem	138 342 423,51	-	1 792 774,00	6 343 568,14	8 136 342,14	942 124,40	6 100,00	40 104,00	988 328,40	145 490 437,25

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
-	-	-	-	-	-	-	38 909 053,07	39 626 588,67
-	-	-	-	-	-	-	824 180,00	823 676,00
31 140 239,07	-	3 642 552,34	-	3 642 552,34	4 940,71	34 777 850,70	66 249 528,75	68 949 385,26
479 741,48	-	62 156,09	-	62 156,09	-	541 897,57	335 528,90	273 372,81
361 813,24	-	22 775,63	-	22 775,63	28 990,00	355 598,87	90 346,23	189 570,60
718 874,18	-	22 262,89	-	22 262,89	-	741 137,07	57 298,59	35 035,70
32 700 667,97	-	3 749 746,95	-	3 749 746,95	33 930,71	36 416 484,21	105 641 755,54	109 073 953,04

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	908 949,91	-	-	-	-	-	-	-	-	908 949,91
Razem	908 949,91	-	-	-	-	-	-	-	-	908 949,91

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
223 744,64	-	168 724,14	-	168 724,14	-	392 468,78	685 205,27	516 481,13
223 744,64	-	168 724,14	-	168 724,14	-	392 468,78	685 205,27	516 481,13

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

- jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- Gmina nie jest użytkownikiem 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
	Umowa użyczenia pomiędzy Powiatem Bielskim a Gminą Bestwina a/ sprzęt przeciwpowodziowy - agregat pompowy przewoźny - kwota 87 330,00 - ewidencja pozabilansowa b/ zaporę przeciwpowodziową trzykomorową szt.3 - kwota 8 555,25 - ewidencja pozabilansowa c/ wyposażenie magazynu przeciwpowodziowego - kwota 6 059,28 - ewidencja pozabilansowa d/ zestaw komputerowy Dell Optiplex - kwota 11 282,50 - ewidencja pozabilansowa e/ multimedialny kiosk informacyjny ścienny - kwota 41 228,36 - ewidencja pozabilansowa Ministerstwo Cyfryzacji Departament Budżetu i Finansów - składniki majątkowe będące w użytkowaniu Gminy Bestwina – drukarki, skanery, zestawy komputerowe – kwota 9 896,95 - ewidencja pozabilansowa
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1. Gmina posiada 10 szt. akcji o wartości nominalnej 100 zł. każda w Górnośląskiej Agencji Rozwoju Regionalnego. 2. Gmina posiada 100% udział w spółce Przedsiębiorstwo Komunalne KOMBEST Sp. z o.o. o wartości 1 331 200 zł.
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpis aktualizujący należności - czynsz za lokal użytkowy + odsetki – sprawa u komornika Stan na początek roku - 3 453,01 zł. Zmniejszenia - 1 146,64 zł. Stan na koniec roku - 2 306,37 zł.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują									
	- nie dotyczy									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	<table> <tr> <td>Obligacje komunalne PKO BP SA</td> <td>- w kwocie</td> <td>2 930 000,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW</td> <td>- w kwocie</td> <td>200 000,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW</td> <td>- w kwocie</td> <td>242 510,00 zł.</td> </tr> </table>	Obligacje komunalne PKO BP SA	- w kwocie	2 930 000,00 zł.	Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	200 000,00 zł.	Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW	- w kwocie	242 510,00 zł.
Obligacje komunalne PKO BP SA	- w kwocie	2 930 000,00 zł.								
Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	200 000,00 zł.								
Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW	- w kwocie	242 510,00 zł.								
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	<table> <tr> <td>Obligacje komunalne PKO BP SA</td> <td>- w kwocie</td> <td>2 330 000,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW</td> <td>- w kwocie</td> <td>200 000,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW</td> <td>- w kwocie</td> <td>321 144,55 zł.</td> </tr> </table>	Obligacje komunalne PKO BP SA	- w kwocie	2 330 000,00 zł.	Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	200 000,00 zł.	Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW	- w kwocie	321 144,55 zł.
Obligacje komunalne PKO BP SA	- w kwocie	2 330 000,00 zł.								
Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	200 000,00 zł.								
Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW	- w kwocie	321 144,55 zł.								
c)	powyżej 5 lat									
	<table> <tr> <td>Obligacje komunalne PKO BP SA</td> <td>- w kwocie</td> <td>2 000 000,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW</td> <td>- w kwocie</td> <td>173 658,43 zł.</td> </tr> </table>	Obligacje komunalne PKO BP SA	- w kwocie	2 000 000,00 zł.	Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	173 658,43 zł.			
Obligacje komunalne PKO BP SA	- w kwocie	2 000 000,00 zł.								
Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	173 658,43 zł.								
1.10.	kwotę 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 leasingu zwrotnego									
	- nie dotyczy									
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	1. Poręczenie wekslowe z tytułu udzielonego przez Bank Spółdzielczy Czechowice – Dziedzice – Bestwina kredytu obrotowego dla Gminnego Ośrodka Kultury w Bestwinie do kwoty 250 000,00 zł.									
1.12.	łącznie 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									

	- nie występuje		
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		
	Odsetki od obligacji komunalnych PKO BP – 124 114,00 Odsetki od pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach – 107 568,75		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń w formie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych od wykonawców usług (ewidencja pozabilansowa) - 613 550,48		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wypłacone świadczenia pracownicze		
	Lp.	wyszczególnienie	kwota
	1.	Odprawy emerytalne	53 244,00
	2.	Nagrody jubileuszowe	42 714,00
	3.	Inne świadczenia	9 325,31
1.16.	inne informacje		
	-		
2.			

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	- nie występuje						
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						
	Stan na początek okresu		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	ilość zadań/obiektów	wartość	Zwiększenia, nakłady/wartość	Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość zadań/obiektów	wartość
	1	2	3	4	5	6	7
	15	545 912,83	8 774 237,42	6 133 452,62	-	16	3 186 697,63
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	- kara umowna za nieterminowe wykonanie części Ib Umowy GiŚ.271.4.5.2018 - 3 504,56						
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych						
	Informacja o dochodach pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST do 31.12.2019 r. oraz informacja o udziałach JST w podatku CIT (PDOP) do 31.12.2019 r. - 26 631,28						
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						
	-						

.....
(główny księgowy)

2020 – 03 - 29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)