

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Bestwina ul.Krakowska 111 43-512 BESTWINA Numer identyfikacyjny REGON 276258144	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 28D0838372FC217F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	123 224 819,05	134 405 951,80	A Fundusz	121 774 239,63	133 510 725,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	75 477,80	28 612,72	A.I Fundusz jednostki	115 351 877,06	123 886 362,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	121 817 141,25	133 045 139,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 422 362,57	9 624 362,67
A.II.1 Środki trwałe	113 051 116,09	131 592 827,78	A.II.1 Zysk netto (+)	45 590 120,95	40 429 227,04
A.II.1.1 Grunty	39 936 997,98	39 767 920,85	A.II.2 Strata netto (-)	-39 167 758,38	-30 804 864,37
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	823 676,00	823 676,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 143 973,53	90 813 765,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	456 474,90	549 766,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	260 466,48	211 466,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	253 203,20	249 909,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 520 505,34	4 162 211,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 766 025,16	1 452 311,30	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 520 505,34	4 162 211,23
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	968 939,00	75 310,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 332 200,00	1 332 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	136 764,50	174 169,19
A.IV.1 Akcje i udziały	1 332 200,00	1 332 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 011 157,27	1 152 884,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 568 249,38	1 827 411,85

Anita Kubik
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
28D0838372FC217F

Artur Rafał Beniowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	95 408,34	101 297,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	271 838,08	134 479,39
B Aktywa obrotowe	3 069 925,92	3 266 984,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	133 600,74
B.I Zapasy	17 071,52	21 558,22	D.II.8 Fundusze specjalne	468 148,77	563 057,14
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	468 148,77	563 057,14
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	17 071,52	21 558,22	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 679 563,79	2 795 398,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 679 563,79	2 795 398,57			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	373 290,61	450 028,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	367 386,60	441 236,27			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 904,01	8 791,79			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anita Kubik
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
28D0838372FC217F

Artur Rafał Beniowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	126 294 744,97	137 672 936,65	Suma pasywów	126 294 744,97	137 672 936,65

Anita Kubik
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
28D0838372FC217F

Artur Rafał Beniowski
(kierownik jednostki)

Anita Kubik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
28D0838372FC217F

Artur Rafał Beniowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BESTWINA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Urząd Gminy Bestwina ul.Krakowska 111 43-512 BESTWINA Numer identyfikacyjny REGON 276258144		Wysłać bez pisma przewodniego 7F31780171179AFE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	8 503 846,93	1 842 608,51	I Zobowiązania	7 312 512,25	5 923 591,62
I.1 Środki pieniężne	8 503 846,93	1 842 608,51	I.1 Zobowiązania finansowe	7 178 114,91	5 866 857,98
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 503 846,93	1 842 608,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 964 325,02	1 655 097,22
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 213 789,89	4 211 760,76
II Należności i rozliczenia	7 269,10	152 783,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	134 397,34	56 733,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	641 455,14	-4 964 587,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 073 160,97	-5 606 042,82
II.2 Należności od budżetów	1 398,00	10 390,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 811,10	142 392,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 073 160,97	-5 606 042,82
III Rozliczenia międzyokresowe	618 212,36	458 894,94	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 714 616,11	641 455,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 175 361,00	1 495 283,00
Suma aktywów	9 129 328,39	2 454 286,94	Suma pasywów	9 129 328,39	2 454 286,94

Anita Kubik
skarbnik

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
zarząd

BeSTia

7F31780171179AFE

Anita Kubik
skarbnik

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
zarząd

BeSTia

7F31780171179AFE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Bestwina ul.Krakowska 111 43-512 BESTWINA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258144			Wysłać bez pisma przewodniego 156EADAA95A0D401 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		70 678 689,77	70 325 059,07
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		235 883,47	1 204 634,80
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		70 442 806,30	69 120 424,27
B.	Koszty działalności operacyjnej		64 637 883,74	60 495 507,17
B.I.	Amortyzacja		4 524 709,14	4 869 183,33
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 273 739,07	5 073 617,36
B.III.	Usługi obce		9 157 189,14	10 928 426,39
B.IV.	Podatki i opłaty		197 024,80	266 774,27
B.V.	Wynagrodzenia		22 388 211,03	26 486 299,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 252 282,48	7 235 886,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		204 696,26	270 846,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 784 945,74	4 302 558,14
B.X.	Pozostałe obciążenia		855 086,08	1 061 915,81
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 040 806,03	9 829 551,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne		514 986,00	172 127,16
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		514 986,00	150 960,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	21 167,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		72 279,95	102 800,32

Anita Kubik
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
kierownik jednostki

BeSTia

156EADAA95A0D401

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	72 279,95	102 800,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 483 512,08	9 898 878,74
G.	Przychody finansowe	260 696,20	264 973,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	260 696,20	264 973,67
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	321 845,71	539 489,74
H.I.	Odsetki	319 932,95	420 511,14
H.II.	Inne	1 912,76	118 978,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 422 362,57	9 624 362,67
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 422 362,57	9 624 362,67

Anita Kubik
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
kierownik jednostki

BeSTia

156EADAA95A0D401

Anita Kubik
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
kierownik jednostki

BeSTia

156EADAA95A0D401

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Bestwina ul.Krakowska 111 43-512 BESTWINA Numer identyfikacyjny REGON 276258144	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego D793888DFD22B176 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	104 659 919,77	115 351 877,06	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	135 677 098,65	139 556 475,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 611 359,03	45 590 120,95	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	73 934 154,83	76 269 326,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 538 161,65	17 295 675,96	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	589 088,14	401 351,73	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	4 335,00	0,06	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	124 985 141,36	131 021 990,05	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	39 371 510,01	39 167 758,38	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	70 916 777,15	70 736 288,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 558 023,11	20 350 702,07	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	734 077,74	562 985,86	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	404 753,35	204 255,41	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	115 351 877,06	123 886 362,66	

Anita Kubik
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 422 362,57	9 624 362,67
III.1.	zysk netto (+)	45 590 120,95	40 429 227,04
III.2.	strata netto (-)	-39 167 758,38	-30 804 864,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	121 774 239,63	133 510 725,33

Anita Kubik
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
kierownik jednostki

Anita Kubik
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Artur Rafał Beniowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Bestwina ul.Krakowska 111 43-512 BESTWINA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258144		223897F9DCFD81F4 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anita Kubik (główny księgowy)	2024.04.17 rok mies. dzień	Artur Rafał Beniowski (kierownik jednostki)
----------------------------------	-------------------------------------	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anita Kubik
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

Artur Rafał Beniowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Bestwina
1.2	siedzibę jednostki
	Bestwina
1.3	adres jednostki
	ul. Krakowska 111, 43-512 Bestwina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

	Gmina 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. 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; utrzymywania 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; utrzymywania 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. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi j.s.t.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek: Urzędu Gminy Bestwina, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bestwinie, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Bestwinie, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Bestwince, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Janowicach, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Kaniowie oraz Klubu dziecięcego „Puchatek” w Kaniowie.
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, Zarządzeniem Nr 56/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.; Zarządzeniem nr 2/2020 z dnia 2 stycznia 2020 r.; Zarządzeniem nr 16/2021 Wójta Gminy z dnia 15 lutego 2021 r.; Zarządzeniem nr 4/2022 Wójta Gminy Bestwina z dnia 3 stycznia 2022 r.; Zarządzeniem nr 154A/2022 Wójta Gminy Bestwina z dnia 7 grudnia 2022 r. Zarządzeniem nr 19/2023 r z 16 lutego 2023 w sprawie zmiany zarządzenia nr 3 z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. 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 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe od 1 000.00 zł do 10 000.00 zł ujmowane są w księgach rachunkowych jako pozostałe środki trwałe i umarzone w 100 % w momencie zakupu (przyjęcia do użytkowania) . 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 nieosiągalności. 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Grunty	39 936 997,98	-	95 085,75	-	95 085,75	245 957,88			264 162,88	39 767 920,85
w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	823 676,00	-		-						823 676,00
2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 114 794,94	-	158 149,81	23 299 507,67 (przyjęcie z inwestycji)	23 457 657,48	-	119 235,72	126 366,61	245 602,33	142 326 850,09
3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 052 321,28	-	166 012,84	-	166 012,84	-	8 748,98	-	8 748,98	1 209 585,14
4. Środki transportu	734 080,55	-	16 000,00	-	16 000,00	-	-	-	-	750 080,55
5. Inne środki trwałe	430 058,13	-	53 880,10	-	53 880,10	-	-	-	-	483 938,23
Razem	161 268 252,88	-	489 128,50	23 299 507,67	23 788 636,17	245 957,88	127 984,70	144 571,61	518 514,19	184 538 374,86

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
-	-	-	-	-	-	-	39 936 997,98	39 767 920,85
-	-	-	-	-	-	-	823 676,00	823 676,00
46 970 821,41	-	4 640 704,64		4 640 704,64	98 441,00	51 513 085,05	72 143 973,53	90 813 765,04
595 846,38	-	72 721,51		72 721,51	8 748,98	659 818,91	456 474,90	549 766,23
473 614,07	-	64 999,97		64 999,97	-	538 614,04	260 466,48	211 466,51
176 854,93	-	57 174,15		57 174,15	-	234 029,08	253 203,20	249 909,15
48 217 136,79	-	4 835 600,27	-	4 835 600,27	107 189,98	52 945 547,08	113 051 116,09	131 592 827,78

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		zbyci €	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	1 047 652,57	-	23 227,21	-	23 227,21	-	-	-	-	1 070 879,78
Razem	1 047 652,57	-	23 227,21	-	23 227,21	-	-	-	-	1 070 879,78

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
972 174,77	-	70 092,29	-	70 092,29	-	1 042 267,06	75 477,80	28 612,72
972 174,77	-	70 092,29	-	70 092,29	-	1 042 267,06	75 477,80	28 612,72

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 wieczystie
	- Gmina nie jest użytkownikiem wieczystym.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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/ zapora przeciwpowodziowa trzykomorowa szt.3 - kwota 8 555,25 - ewidencja pozabilansowa
	c/ wyposażenie magazynu przeciwpowodziowego - kwota 6 059,28 - 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
	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego Departament Usług Cyfrowych
	a/ terminal - Projekt ZONE - kwota 929,88 zł. - 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)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności od dłużników alimentacyjnych	1 229 515,65	157 475,87	156 394,89	1 230 596,63
Odpis aktualizujący czynsz	0,00	5 714,30	0,00	5 714,30
Odpis aktualizujący dzierżawy	0,00	2 688,02	0,00	2 688,02
Odpis aktualizujący wywóz nieczystości bytowych	0,00	104,26	0,00	104,26
Razem:	1 229 515,65	165 982,45	156 394,89	1 239 103,21

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

Obligacje komunalne PKO BP SA – emisja w latach 2018-2019	- w kwocie	3 000 000,00 zł.
Pożyczka 141/2019/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	292 658,43 zł.
Pożyczka 253/2019/4/oe/st z WFOŚiGW	- w kwocie	383 654,55 zł.
Pożyczka 146/2020/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	228 000,00 zł.
Pożyczka 107/2021/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	226 000,00 zł.
Pożyczka 116/2021/4/OA/oe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	188 000,00 zł.
Pożyczka 111/2022/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	180 000,00 zł.
Pożyczka 168/2023/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	126 580,00 zł.

b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Pożyczka 146/2020/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	81 851,57 zł.
	Pożyczka 107/2021/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	184 000,00 zł.
	Pożyczka 116/2021/4/OA/oe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	129 738,00 zł.
	Pożyczka 111/2022/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	206 046,99 zł.
	Pożyczka 168/2023/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	143 420,00 zł.
c)	powyżej 5 lat		
	Pożyczka 168/2023/4/OA/poe/P z WFOŚiGW	- w kwocie	38 013,50 zł.
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		
	- nie dotyczy		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	- nie występuje		
1.12.	łącną 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 – 357 764,94 zł. Odsetki od pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach – 101 130,00 zł.																						
1.14.	łącną 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) - 835 196,40 zł.																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	Wypłacone świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>wyszczególnienie</th><th>kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>358 115,67</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>515 057,06</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne świadczenia</td><td>59 999,54</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Dodatki wiejskie dla nauczycieli</td><td>913 9798,07</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Świadczenie urlopowe dla nauczycieli</td><td>346 012,00</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Jednorazowy dodatek uzupełniający</td><td>0,00</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	wyszczególnienie	kwota	1.	Odprawy emerytalne	358 115,67	2.	Nagrody jubileuszowe	515 057,06	3.	Inne świadczenia	59 999,54	4.	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	913 9798,07	5.	Świadczenie urlopowe dla nauczycieli	346 012,00	6.	Jednorazowy dodatek uzupełniający	0,00	
Lp.	wyszczególnienie	kwota																					
1.	Odprawy emerytalne	358 115,67																					
2.	Nagrody jubileuszowe	515 057,06																					
3.	Inne świadczenia	59 999,54																					
4.	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	913 9798,07																					
5.	Świadczenie urlopowe dla nauczycieli	346 012,00																					
6.	Jednorazowy dodatek uzupełniający	0,00																					
1.16.	inne informacje																						
	-																						
2.	-																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						

[illegible]

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody: Przychody jst związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach: Przychody jst związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach: * <i>środki z Funduszu Pomocowego na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – rok 2023 – 141 513,91 zł.</i> * <i>w 2023 r. wpłynęły środki z F. COVID-19 na sfinansowanie wypłat dodatków elektrycznych dla gospodarstw domowych oraz refundacja podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych w kwocie 43 016,80 zł.</i> W 2023 roku z Rządowego Funduszu Polski Ład • <i>wypłata 2 transzy z promesy 01/2021/4323/PolskiŁad na budowę Sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy ZSP w Janowicach w kwocie 3 933 953,49 zł.</i> • <i>Termomodernizacja budynku OSP w Bestwince w kwocie 810 000,00 zł.</i> • <i>Odbudowa ul. Mirowskiej wraz z pobocznymi i odwodnieniem w miejscowości Kaniów w kwocie 2 565 000,00 zł.</i> • <i>Odbudowa ul. Granicznej wraz z pobocznymi i odwodnieniem w miejscowości Bestwina i Janowice w kwocie 2 342 795,53 zł.</i> W 2023 roku w ramach projektu „Przebudowa ul. Sportowej w Bestwince” współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na otrzymano środki w kwocie 1 279 413,00 zł. - przychody jst wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków * <i>w sierpniu 2021 roku została podpisana umowa NR RARR/BD/1/8/2021 na grant w ramach projektu Dostępna szkoła z EFS – w 2023 wpłynęły dodatkowe środki grantu w kwocie 29 081,31 zł.</i>
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 31.12.2023r. kwota - 10 390,96 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
	-

Anita
Kubik

Elektronicznie
podpisany przez
Anita Kubik
Data: 2024.04.17
11:20:55 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Rafał
Beniowski

Elektronicznie
podpisany przez Artur
Rafał Beniowski
Data: 2024.04.17
11:19:15 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)