

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

1. Uwagi ogólne

W zakresie prowadzenia rachunkowości oraz sporządzania sprawozdań finansowych Gmina zobowiązana jest do stosowania przepisów ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się informację dodatkową jako obowiązkowy element sprawozdania finansowego.

Zakres informacji dodatkowej został określony w załączniku nr 12 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów i zgodnie z tym załącznikiem obejmuje:

- I) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz
- II) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa

Gmina Węgierska Górk

1.2. Siedziba

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górk

1.3. Adres jednostki

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górk

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
- działalność oświatowa w zakresie edukacji i wychowania,
- pomoc społeczna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy 2019 tj. okres roku kalendarzowego od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

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

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdaniem objęte są następujące jednostki:

- 1) Urząd Gminy Węgierska Górk,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górcie,
- 3) Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Węgierskiej Górcie,
- 4) Szkoła Podstawowa nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Cięcinnie,
- 5) Szkoła Podstawowa nr 2 im. Św. Franciszka z Asyżu w Cięcinnie,
- 6) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Cięscu,
- 7) Szkoła Podstawowa im. Obrońców Węgierskiej Górk w Węgierskiej Górcie,
- 8) Szkoła Podstawowa im. Partyzantów Polskich w Żabnicy,
- 9) Przedszkole w Cięcinnie,
- 10) Przedszkole nr 1 w Cięscu,
- 11) Przedszkole nr 2 w Cięscu,
- 12) Przedszkole "Zaczarowany Las" w Węgierskiej Górcie,
- 13) Przedszkole w Żabnicy.

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 przyjęto następujące ustalenia:
 - 1) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł (w Urzędzie Gminy poniżej 200zł) zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł (w Urzędzie Gminy 200 zł) jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji bilansowej;
 - 2) meble i dywany, środki dydaktyczne, książki i zbiory biblioteczne zalicza się bezpośrednio w koszty niezależnie od ich wartości;
 - 3) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów(W Urzędzie Gminy od 200 zł do 10 000 zł). Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - 4) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, metodą liniową według stawek podatkowych.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Z ewidencji tej wyłącza się materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazywane bezpośrednio do zużycia. Materiały te księgowane są bezpośrednio w koszty.
4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5. Należności wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w przypadku należności wątpliwych po szczegółowej analizie wpłat z ostatnich lat z uwzględnieniem prowadzonego postępowania windykacyjnego. W przypadku należności z tytułu opłat za odpady komunalne odpisem objęto zaległości, które nie zostały uregulowane przez okres 4 lat.
6. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone w przypadku posiadania nieistotnej wartości. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości na przewidywane zobowiązania dotyczące w jednostce szacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.
7. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne (koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumeraty, ubezpieczenia) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności ze względu na niską wartość oraz coroczną powtarzalność.
8. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne Informacje

Brak

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

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 zawiera tabela 1.1.

Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela 1.2.

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	744 746,12	9 806,22	19 926,01	0,00	0,00	29 732,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774 478,35
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	698 446,12	9 806,22	19 926,01	0,00	0,00	29 732,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728 178,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 300,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	150 143 411,01	5 180 077,67	3 999 353,05	0,00	1 364 627,86	10 544 058,58	0,00	743 912,50	4 019 279,06	0,00	4 044 366,31	8 807 557,87	151 879 911,72
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	146 068 791,43	578 369,45	3 999 353,05	0,00	1 286 415,61	5 864 138,11	0,00	743 912,50	0,00	0,00	167 635,99	911 548,49	151 021 381,05
2.1.	Grunty, w tym:	16 953 856,74	47 798,04	0,00	0,00	951 356,09	999 154,13	0,00	0,00	0,00	0,00	167 635,99	167 635,99	17 785 374,88
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	152 373,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 420,36	97 420,36	54 952,71
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	118 501 213,78	0,00	3 843 253,01	0,00	303 060,00	4 146 313,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 647 526,79
2.3.	Środki transportu	174 356,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 356,50
2.4.	Inne środki trwałe	10 439 364,41	530 571,41	156 100,04	0,00	31 999,52	718 670,97	0,00	743 912,50	0,00	0,00	0,00	743 912,50	10 414 122,88
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	280 406,51	4 601 708,22	0,00	0,00	0,00	4 601 708,22	0,00	0,00	4 019 279,06	0,00	4 305,00	4 023 584,06	858 530,67
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 794 213,07	0,00	0,00	0,00	78 212,25	78 212,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3 872 425,32	3 872 425,32	0,00

Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	702 100,29	32 720,42	0,00	0,00	32 720,42	0,00	0,00	0,00	0,00	734 820,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	698 446,12	10 470,42	0,00	0,00	10 470,42	0,00	0,00	0,00	0,00	708 916,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 654,17	22 250,00	0,00	0,00	22 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 904,17
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	44 840 275,54	5 248 347,10	0,00	20 677,20	5 269 024,30	0,00	743 912,50	0,00	743 912,50	49 365 38734
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	44 840 275,54	5 248 347,10	0,00	20 677,20	5 269 024,30	0,00	743 912,50	0,00	743 912,50	49 365 387,34
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	36 941 314,73	4 272 340,79	0,00	0,00	4 272 340,79	0,00	0,00	0,00	0,00	41 213 655,52
2.3.	Środki transportu	172 520,81	1 835,69	0,00	0,00	1 835,69	0,00	0,00	0,00	0,00	174 356,50
2.4.	Inne środki trwałe	7 726 440,00	974 170,62	0,00	20 677,20	994 847,82	0,00	743 912,50	0,00	743 912,50	7 977 375,32
3.	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
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

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

Jednostki nie dysponują aktualną wyceną środków trwałych.

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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość w/w składników aktywów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania przedstawia tabela nr 1.4.

Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Węgierska Górka, działka nr 985/26	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	509			509
	Wartość (zł)	19 520,00			19 520,00
2.	Węgierska Górka, działki nr 985/162, 985/163, 985/165	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	368			368
	Wartość (zł)	2 200,00			2 200,00
3.	Węgierska Górka, działka nr 985/222	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	390			390
	Wartość (zł)	18 117,90			18 117,90
4.	Węgierska Górka, działka nr 1011/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	57			57
	Wartość (zł)	3 420,57			3 420,57
5.	Węgierska Górka, działka nr 1009/3	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	506			506
	Wartość (zł)	27 049,68			27 049,68
Ogółem powierzchnia (m²)		1 830	0	0	1 830
Ogółem wartość (zł)		70 308,15	0	0	70 308,15

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera tabela 1.5.

Tabela 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 (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 743,74	10 702,96	24 599,74	24 846,96
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		38 743,74	10 702,96	24 599,74	24 846,96

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

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zawiera tabela nr 1.6.

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy 2019 rok):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
1.1.	Beskidzki Hurt Towarowy S.A.	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
2.	Udziały	27 317	27 220 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 317	27 220 700,00
2.1.	Bank Spółdzielczy w Węgierskiej Górze	100	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	3 700,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o.	92	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	92 000,00
2.3.	Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	27 125	27 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 125	27 125 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Ogółem:		27 320	27 223 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320	27 223 700,00

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)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela 1.7.

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	18 159,80	0,00	6 982,67	10 902,60	17 885,27	274,53
2.	Pozostałe należności z tytułu dochodów budżetowych	1 009 718,71	85 935,21	73 025,99	153 331,75	226 357,74	869 296,18
Ogółem:		1 027 878,51	85 935,21	80 008,66	164 234,35	244 243,01	869 570,71

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

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

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Razem zmniejszenia (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na zobowiązania sporne	1 462 416,68	0,00	0,00	1 462 416,88	1 462 416,88	0,00
Ogółem:		1 462 416,68	0,00	0,00	1 462 416,88	1 462 416,88	0,00

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.

Gmina posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Szczegółowe dane zawiera tabela nr 1.9.

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	4 262 903,00	4 362 903,00	3 796 250,00	2 330 000,00	730 000,00	0,00	8 789 153,00	6 692 903,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek	436 649,21	294 995,31	156 400,13	50 358,13	6 211,80	0,00	599 261,14	345 353,44
Ogółem:		4 699 552,21	4 657 898,31	3 952 650,13	2 380 358,13	736 211,80	0,00	9 388 414,14	7 038 256,44

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 dotyczy

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

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera tabela 1.11.

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2019rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów	18 170 000,00 zł	weksle in blanco - 9 sztuk	18 170 000,00 zł
2.	Zabezpieczenie wykonania umów o przyznaniu środków dotacyjnych	4 178 022,00 zł	weksle in blanco - 9 sztuk	4 178 022,00 zł
Ogółem:		22 348 022,00 zł	x	22 348 022,00 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

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie zawiera tabela nr 1.12.

Tabela 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Poręczenie:				
1.	Poręczenie spłaty części (1,80336%) pożyczki nr um. 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/P z odsetkami, Pożyczkobiorca: Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	511 735,40	umowa poręczenia z dnia 27 sierpnia 2008 roku - Wierzyciel: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - zabezpieczenie corocznie w budżecie gminy do roku 2025 potencjalnej spłaty części raty kapitałowej i odsetkowej	511 735,40
Hipoteka:				
2.	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 10/2019/249/GW/zw-sc/P z dnia 01.02.2019 roku udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach dla Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	1 714 500,00	Akt notarialny Rep A nr 813/2019 - ustanowienie hipoteki na nieruchomościach objętych księgą wieczystą: nr BB1Z/00082640/4 stanowiącej zabudowaną działkę nr 1118 o pow.0,4716 ha; nr BB1Z/00079647/9 stanowiącej zabudowaną działkę nr 9180/2 o pow.0,0700 ha; nr BB1Z/00000063017/9 stanowiącej nieruchomość zabudowaną o pow.0,0844 ha;	1 714 500,00
Ogółem:		2 226 235,40	x	2 226 235,40

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów. W ocenie jednostki kwoty dokonywanych m.in. opłat składek ubezpieczeniowych, prenumerat nie stanowią istotnych kwot i są ponoszone w sposób powtarzalny i ciągły, dlatego też nie stosuje się ich rozliczania w czasie.

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

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera tabela 1.14.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	poręczenie wekslowe wykonania umów	130 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót	1 098 430,80	595 288,66	0,00	0,00
Ogółem:		1 228 430,80	625 288,66	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze zawiera poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	156 665,44 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	262 942,54 zł
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	58 639,74 zł
4.	Ogółem:	478 247,72 zł

1.16. Inne informacje

W bilansie jednostek na dzień 31 grudnia 2019 roku dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami w pozycjach:

- aktywa B.II.4 pozostałe należności - stan na początek roku kwota 336,00 zł;
- pasywa D.II.5 pozostałe zobowiązania - stan początek roku kwota 336,00 zł;

W rachunku zysków i strat za 2019 rok dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami w pozycjach:

- A.VI. przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota 115 895,01 zł;
- G.II. przychody finansowe - odsetki - kwota 533,00 zł;
- B. koszty działalności operacyjnej - kwota 115 895,01 zł, w tym:
 - B.IV podatki i opłaty - kwota 39 280,51 zł;
 - B.IX inne świadczenia finansowane z budżetu - kwota 76 614,50 zł;
- H. I - koszty finansowe - odsetki - kwota 533,00 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów

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; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera tabela 2.2.

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 999 353,05	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	858 530,67	0,00	0,00

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

Przychody: w 2019 roku nastąpiło rozwiązanie rezerwy na zobowiązania sporne w związku z prawomocnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydział Gospodarczy oddalającym w całości powództwo przeciwko Gminie Węgierska Górnka o zapłatę. W związku z powyższym do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczono kwotę 1 026 366,68 zł oraz do przychodów finansowych kwotę 436 050,20 zł.

Koszty - brak kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które 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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie -etaty
1.	Pracownicy umysłowi	248,31
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	64,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3
	Ogółem	316,06

- **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego.

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

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

Brak znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- **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**

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Informacja dodatkowa sporządzona za 2019 rok stanowi liczbowo-opisowe uzupełnienie, uszczegółowienie oraz wyjaśnienie danych wykazanych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu jednostki. Informacja dodatkowa ma na celu jasne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

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

– *Nie dotyczy*

Skarbnik

Zarząd