

- MOREKIA -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Bliżyn ul.Kościuszki 79a 26-120 Bliżyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Wójt Gminy Bliżyn
Numer identyfikacyjny REGON 000532027		E51BB77155B5A33E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	649 439,46
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

SKARBNIA GMINY
Beata Ozan
(główny księgowy)
Beata Ozan

2019.04.01
rok mies. dzień

WÓJT
Mariusz Walachnia
Mariusz Walachnia
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	dotyczy odpisów aktualizujących należności dotyczące podatków i opłat oraz czynsze

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Beata Ozan
(główny księgowy)

2019.04.01

rok mies. dzień

WÓJT

Mariusz Walachnia

Mariusz Walachnia
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2018 rok

<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>	
I.	
1.1.	Nazwa jednostki : Urząd Gminy Bliżyn
1.2.	Siedziba jednostki: Bliżyn
1.3.	Adres jednostki : ul. Kościuszki 79a 26-120 Bliżyn
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2018-31.12.2018
3.	Jest to sprawozdanie jednostkowe dotyczące tylko Urzędu Gminy Bliżyn
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów I. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie - w wartości określonej w decyzji, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - otrzymane z tytułu darowizny, spadku lub inny nieodpłatny sposób w wartości określonej w dokumencie , a w przypadku braku określenia wartości w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub w wartości godziwej, - w razie ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak –na podstawie wyceny Komisji, - suma wydatków poniesionych na ulepszenie środka trwałego polegające na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji przekroczy kwotę 5.000zł i powoduje wzrost jego wartości użytkowej to wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na jego ulepszenie. 1) pozostałe środki trwale w użytkowaniu – wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Pozostałe środki trwale objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w podziale na bilansową i pozabilansową. Za pozostałe środki trwale uznaje się środki o wartości do 5.000zł . 2) umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Ujawnione środki trwale nieobjęte ewidencją umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia. 3) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wg stawki 50% od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania” 4) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny- według wartości

rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 5.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w m-cu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków na inwestycje dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujemuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.

- 5) **Umorzenia** pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu oddania do używania.
- 6) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, nabyciem i montażem lub poniesionych w związku z ich ulepszeniem.
- 7) **Zbiory biblioteczne** wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione lub darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Przyjęto w jednostce zasady:

- 1) Nie obejmuje się gospodarką magazynową a wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania dla:
 - zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, środków czyszczących,
 - zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, remontu budynku i pomieszczeń budynku Urzędu,
 - paliwa w bakach samochodowych,
 - drobnych upominków, materiałów promocyjnych, folderów itp.
 - przedmioty stanowiące wyposażenie pomieszczeń o zbliżonych cechach, a w szczególności: firanki, zasłony, wykładziny, kosze na śmieci, wycieraczki, karnisze, verticale, żyrandole, kinkiety, czajniki, kalkulatory,
- 2) Ewidencję pozostałych środków trwałych /o wartości poniżej 5.000zł/ prowadzi się ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych obejmującą środki wydane do użytkowania:
 - o wartości do 500zł – w ewidencji pozabilansowej,
 - o wartości powyżej 500zł – w ewidencji bilansowej.
- 3) Pozostałe środki trwałe ujęte w ewidencji bilansowej o wartości niższej od 500zł zakupione w okresie przed wejściem w życie zarządzenia pozostają na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe” do momentu ich fizycznej likwidacji.
- 4) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się ponadto:
 - umundurowanie i wyposażenie członków Ochotniczych Straży Pożarnych, które zalicza się do kosztów po przekazaniu do użytkowania. Nie prowadzi się kartotek imiennych wyposażenia do czynności ratowniczych członków Ochotniczych Straży Pożarnych,
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - meble i dywany.
- 5) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok o wartości nie wyższej od kwoty 5.000 zł ujemuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości

	początkowej. Kontrolę i ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi stanowisko ds. informatyki w sposób umożliwiający ich identyfikację, miejsca użytkowania i osoby za nie odpowiedzialne. III. Uregulowania w zakresie podatku vat 1. Dochody ujmują się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług (VAT). 2. Rozliczenia z tytułu centralizacji vat prowadzi się w jednostce Urząd Gminy. 3. Należny podatek vat przelewany jest z subkonta dochodów. Pomniejszana jest kwota dochodów, w których sklasyfikowana została należność. 4. Nadpłaty ujmują się w wartościach brutto. 5. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego wpłacony VAT należny od poszczególnych dochodów budżetowych jest ujmowany jako zmniejszenie dochodów wg. poszczególnych podziałek klasyfikacji dochodów i ujmowany jest na koncie analitycznym 130-v. 6. Podatek vat należny pomniejszony o podatek naliczony podlegający odliczeniu przekazywany jest w terminach płatności i ujmowany z subkonta 130-v. 7. W trakcie roku budżetowego dokonuje się korekty wydatków o kwotę podatku naliczonego podlegającego odliczeniu na koniec miesiąca, w którym dokonano odliczenia tego podatku, dokonując zmniejszenia wydatków na poszczególnych subkontach wydatków. 8. Roczna korekta podatku vat naliczonego jest ujmowana do pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych. 9. Wpływy z tytułu zwrotu podatku vat wynikającego z korekt deklaracji z lat ubiegłych stanowią dochód jednostki. W przypadku, gdy Urząd lub jednostka budżetowa otrzyma zwrot podatku VAT : - w trakcie roku budżetowego – środki te wykorzystuje na realizację kolejnych wydatków, - w roku następnym za rok poprzedni – środki te odprowadza na rachunek budżetu jako zrealizowane dochody w bieżącym roku budżetowym. III. Zasady ustalania wyniku finansowego. 1) Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	<i>Inne informacje</i> W 2018 roku nieodpłatnie otrzymano z Powiatowej Straży Pożarnej w Skarżysku-Kamiennej samochód gaśniczy STAR o wartości 478.700zł oraz wyciągarkę elektryczną o wartości 5.000zł. Nieodpłatnie przekazano pozostałe środki trwałe dla Szkoły w Bliżynie wartość 18.965zł, Szkoły w Sorbinie 6.440zł, Szkoły w Mroczkowie 1.199zł, stowarzyszenia 3.040zł.
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku
			z tytułu nabycia	z tytułu przemieszczenia	z innych tytułów		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	302 967,61	309,00			309,00				0,00	303 276,61
2.	Środki trwałe	60 057 697,12	241 550,42	0,00	906 818,00	1 148 368,42	3 547,01	6 922,85	60 348,01	70 817,87	61 135 247,67
2.1	Grunty	2 742 625,78	57 960,90			57 960,90	3 547,01			3 547,01	2 797 039,67
2.2	Budynki i lokale	2 411 925,60			95 860,07	95 860,07				0,00	2 507 785,67
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 280 972,05			332 257,93	332 257,93				0,00	53 613 229,98
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	87 333,66				0,00				0,00	87 333,66
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	193 820,62				0,00				0,00	193 820,62
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	33 281,60				0,00				0,00	33 281,60
2.7	Urządzenia techniczne	24 087,35				0,00				0,00	24 087,35
2.8	Środki transportu	444 788,24			478 700,00	478 700,00				0,00	923 488,24
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	838 862,22	183 589,52			183 589,52		6 922,85	60 348,01	67 270,86	955 180,88
3.	Zbiory biblioteczne	12 346,32				0,00				0,00	12 346,32
Razem		60 373 011,05	241 859,42	0,00	906 818,00	1 148 677,42	3 547,01	6 922,85	60 348,01	70 817,87	61 450 870,60

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	278 412,71	14 236,29		14 236,29		292 649,00	24 554,90	10 627,61
2.	Środki trwałe	18 969 016,42	2 379 615,33	483 700,00	2 863 315,33	60 830,86	21 771 500,89	41 088 680,70	39 363 746,78
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 742 625,78	2 797 039,67
2.2	Budynki i lokale	1 188 801,89	59 851,34		59 851,34		1 248 653,23	1 223 123,71	1 259 132,44
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 303 173,58	2 101 256,62		2 101 256,62		18 404 430,20	36 977 798,47	35 208 799,78
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	47 696,42	5 412,41		5 412,41		53 108,83	39 637,24	34 224,83
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	146 059,15	32 620,89		32 620,89		178 680,04	47 761,47	15 140,58
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	33 281,60			0,00		33 281,60	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	18 564,99	1 253,98		1 253,98		19 818,97	5 522,36	4 268,38
2.8	Środki transportu	409 181,24	12 948,00	478 700,00	491 648,00		900 829,24	35 607,00	22 659,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	822 257,55	166 272,09	5 000,00	171 272,09	60 830,86	932 698,78	16 604,67	22 482,10
3.	Zbiory biblioteczne	12 346,32			0,00		12 346,32	0,00	0,00
Razem		19 259 775,45	2 393 851,62	483 700,00	2 877 551,62	60 830,86	22 076 496,21	41 113 235,60	39 374 374,39

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury brak danych						
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy						
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 250.880,89 zł						
	Lp.	Nr działki	Powierzchnia w m ²	Wartość w zł	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
		Bliżyn 872/49	198	17.660,00			17.660,00
		Bliżyn 956/21	540	3.035,12			3.035,12
		Bliżyn 872/5	3013	10.108,92			10.108,92
		Bliżyn 872/19	13192	71.712,00			71.712,00
		Bliżyn 956/27	145	815,63			815,63
		Bliżyn 956/29	832	4.718,25			4.718,25
		Bliżyn 872/57	127	5.005,64			5.005,64
		Bliżyn 872/58	986	36.557,25			36.557,25
		Bliżyn 956/66	774	32.545,98			32.545,98
		Bliżyn 956/65	4.359	58.607,40			58.607,40
		Bliżyn 1086/5	775	7.207,40			7.207,40
		Bliżyn 1087/4	268	2.907,30			2.907,30
	Razem:		25.209	250.880,89	--	--	250.880,89
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 brak danych						
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów						
	Udziały w Świętokrzyskim Kłastrze Energetycznym wartość 10.000zł.						
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		Podatki i opłaty od osób prawnych	485.055,69	1.068,10	4.172,00	0,00	481.951,79
		Podatki i opłaty od osób fizycznych	242.429,38		83.169,00	0,00	159.260,38
		Czynsze		8.227,29			8.227,29
	Łącznie odpisy:		727.485,07	9.295,39	87.341,00	0,00	649.439,46
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych						
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) Powyżej 1 roku do 3 lat – brak b) Powyżej 3 do 5 lat brak						

	c) Powyżej 5 lat- brak
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 Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 435.336,67zł .
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 73.997,49zł - odprawy 16.560zł, jubileusze 45.949,50zł, ekwiwalent za urlop 11.487,89zł,
1.16	Inne informacje w <i>środkach trwałych w budowie w porównaniu do roku ubiegłego znacznie zwiększona wartość w związku z realizacją zadań dot. termomodernizacji, skończone będą w roku 2019, również kwota środków na inwestycję znacznie większa w związku z realizacją w/w zadań.</i>
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 6.559.556,22zł
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Otrzymano odszkodowanie z firm ubezpieczeniowych za zniszczone mienie – kwota 5.931,35zł, otrzymano karę za nieterminowe złożenie sprawozdania dot. odpadów komunalnych 1.700zł, zapłacono odsetki od podatku vat po dokonaniu korekt deklaracji w związku z otrzymaniem interpretacji indywidualnej – kwota 1.460zł, zapłacono podatek od nieruchomości od gruntów stanowiących własność Gminy wraz z odsetkami po kontroli RIO – kwota 32.327zł, odpisanie długoterminowych aktywów finansowych , które całkowicie utraciły wartość w związku z wystąpieniem ze spółdzielni oraz jej likwidacją – kwota 500zł
2.4	Informacja 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 Nie dotyczy
2.5	Inne informacje Znacznie zwiększone nakłady na inwestycje, które nie zostały jeszcze przyjęte na stan środków trwałych.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

SKARBNIK GMINY


Beata Ozan

WÓJT


Mariusz Walechnia