

|                                                                                                               |                                                                                                                               |                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Wójt Gminy Bliżyn<br><br>ul.Kościuszki 79a<br><br>26-120 BLIŻYN | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2019 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach                                                        |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>291009981</b>                                                           |                                                                                                                               | <b>61A237D0DBC0736B</b><br> |

| 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

SKANOWANY

Beata Edyta Ozan  
(główny księgowy)

Beata Ozan

2020.04.22

rok mies. dzień

Mariusz Jacek Warachnia

(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Beata Edyta Ozan  
(główny księgowy)

2020.04.22

rok mies. dzień

WÓJT

Mariusz Jacek Walachnia  
(kierownik jednostki)



## Informacja dodatkowa za 2019 rok

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | <i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1. | <i>Nazwa jednostki : Gmina Bliżyn</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.2  | <i>Siedziba jednostki: Bliżyn</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3  | <i>Adres jednostki : ul. Kościuszki 79a 26-120 Bliżyn</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.4  | <i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.   | <i>Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2019-31.12.2019</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3.   | Jest to sprawozdanie zbiorcze dla <b>Gminy Bliżyn</b> ,i dotyczy jednostek: Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa w Bliżynie, Szkoła Podstawowa w Mroczkowie, Szkoła Podstawowa w Odrowążku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bliżynie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.   | <p><i>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</i></p> <p>I. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) <b>środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne</b> stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie - w wartości określonej w decyzji,</li> <li>- 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,</li> <li>- 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,</li> <li>- w razie ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak –na podstawie wyceny Komisji,</li> <li>- suma wydatków poniesionych na ulepszenie środka trwałego polegające na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji przekroczy kwotę 10.000zł i powoduje wzrost jego wartości użytkowej to wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na jego ulepszenie.</li> </ul> </li> <li>1) <b>pozostałe środki trwale w użytkowaniu</b> – 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 10.000zł .</li> <li>2) <b>umorzenia</b> 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.</li> <li>3) <b>Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b> dokonuje się wg stawki 50% od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania”</li> <li>4) <b>wartości niematerialne i prawne</b> 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</li> </ol> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10.000 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 ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>5) <b>Umorzenia</b> pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu oddania do używania.</p> <p>6) <b>Środki trwale w budowie (inwestycje)</b> wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, nabyciem i montażem lub poniesionych w związku z ich ulepszeniem.</p> <p>7) <b>Zbiory biblioteczne</b> 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.</p> <p>8) <b>Materiały</b> objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu (w szkole jako materiały występują artykuły spożywcze używane do przygotowania posiłków w stołówce).</p> <p><b>Przyjęto w jednostce zasady:</b></p> <p>1) Nie obejmuje się gospodarką magazynową a wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, środków czyszczących,</li> <li>- zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, remontu budynku i pomieszczeń budynku Urzędu,</li> <li>- paliwa w bakach samochodowych,</li> <li>- drobnych upominków, materiałów promocyjnych, folderów itp.</li> <li>- przedmioty stanowiące wyposażenie pomieszczeń o zbliżonych cechach, a w szczególności: firanki, zasłony, wykładziny, kosze na śmieci, wycieraczki, karnisze, verticale, żyrandole, kinkiety, czajniki, kalkulatory,</li> </ul> <p>2) Ewidencję pozostałych środków trwałych /o wartości poniżej 10.000zł/ prowadzi się ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych obejmującą środki wydane do użytkowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- o wartości do 500zł – w ewidencji pozabilansowej,</li> <li>- o wartości powyżej 500zł – w ewidencji bilansowej.</li> </ul> <p>3) Pozostałe środki trwale ujęte w ewidencji bilansowej o wartości niższej od 500zł zakupione w okresie przed wejściem w życie zarządzenia pozostają na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale” do momentu ich fizycznej likwidacji.</p> <p>4) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się ponadto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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,</li> <li>- książki i wydawnictwa,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym,</li> </ul> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>5) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok o wartości nie wyższej od kwoty 10.000 zł ujmują 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.</p> <p><b>III. Uregulowania w zakresie podatku vat</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dochody ujmują się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług (VAT).</li> <li>2. Rozliczenia z tytułu centralizacji vat prowadzi się w jednostce Urząd Gminy.</li> <li>3. Należny podatek vat przelewany jest z subkonta dochodów. Pomniejszana jest kwota dochodów, w których sklasyfikowana została należność.</li> <li>4. W jednostkach oświatowych należny podatek vat przelewany jest do Urzędu Gminy z konta rachunku dochodów własnych - 132.</li> <li>5. Nadpłaty ujmują się w wartościach brutto.</li> <li>6. 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.</li> <li>7. Podatek vat należny pomniejszony o podatek naliczony podlegający odliczeniu przekazywany jest w terminach płatności i ujmowany z subkonta 130-v. lun 132 w jednostkach oświatowych.</li> <li>8. 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 .</li> <li>9. Roczna korekta podatku vat naliczonego jest ujmowana do pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.</li> <li>10. Wpływy z tytułu zwrotu podatku vat wynikającego z korekt deklaracji z lat ubiegłych stanowią dochód jednostki.</li> </ol> <p>W przypadku, gdy Urząd lub jednostka budżetowa otrzyma zwrot podatku VAT :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w trakcie roku budżetowego – środki te wykorzystuje na realizację kolejnych wydatków,</li> <li>- w roku następnym za rok poprzedni – środki te odprowadza na rachunek budżetu jako zrealizowane dochody w bieżącym roku budżetowym.</li> </ul> <p><b>III. Zasady ustalania wyniku finansowego.</b></p> <p><b>1) Wynik finansowy</b> jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> |
| 5.  | <b>Inne informacje</b> W 2019 roku nieodpłatnie otrzymano z PGE samochód o wartości 6.100zł na cele pożarnicze, nieodpłatnie przekazano dla GOK Bliżyn monitoring o wartości 10.000zł.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| II. | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                 | 344 715,69                                            | 3 178,00                         |                          |                  | 3 178,00                                |                                   | 2 137,00   |           | 2 137,00                                 | 345 756,69                               |
| 2.           | Środki trwałe                                                                   | 65 725 690,78                                         | 844 823,23                       | 0,00                     | 6 612 346,69     | 7 457 169,92                            | 156 566,53                        | 258 104,98 | 10 830,00 | 425 501,51                               | 72 757 359,19                            |
| 2.1          | Grunty                                                                          | 2 797 039,67                                          | 293 148,55                       |                          | 559 377,50       | 852 526,05                              | 20 542,51                         |            | 10 830,00 | 31 372,51                                | 3 618 193,21                             |
| 2.2          | Budynki i lokale                                                                | 4 941 304,96                                          | 47 771,25                        |                          | 5 841 151,92     | 5 888 923,17                            | 131 674,01                        | 47 156,75  |           | 178 830,76                               | 10 651 397,37                            |
| 2.3          | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             | 53 613 229,98                                         |                                  |                          | 163 228,50       | 163 228,50                              |                                   |            |           | 0,00                                     | 53 776 458,48                            |
| 2.4          | Kotły i maszyny energetyczne                                                    | 194 336,53                                            |                                  |                          |                  | 0,00                                    |                                   |            |           | 0,00                                     | 194 336,53                               |
| 2.5          | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 308 876,68                                            | 45 901,25                        |                          |                  | 45 901,25                               |                                   |            |           | 0,00                                     | 354 777,93                               |
| 2.6          | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 33 281,60                                             |                                  |                          |                  | 0,00                                    |                                   |            |           | 0,00                                     | 33 281,60                                |
| 2.7          | Urządzenia techniczne                                                           | 133 800,75                                            |                                  |                          |                  | 0,00                                    |                                   | 42 387,07  |           | 42 387,07                                | 91 413,68                                |
| 2.8          | Środki transportu                                                               | 923 488,24                                            | 15 800,00                        |                          | 6 100,00         | 21 900,00                               |                                   |            |           | 0,00                                     | 945 388,24                               |
| 2.9          | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 2 780 332,37                                          | 442 202,18                       |                          | 42 488,77        | 484 690,95                              | 4 350,01                          | 168 561,16 |           | 172 911,17                               | 3 092 112,15                             |
| 3.           | Zbiory biblioteczne                                                             | 278 968,27                                            | 25 343,60                        |                          |                  | 25 343,60                               |                                   |            |           | 0,00                                     | 304 311,87                               |
| <b>Razem</b> |                                                                                 | 66 349 374,74                                         | 873 344,83                       | 0,00                     | 6 612 346,69     | 7 485 691,52                            | 156 566,53                        | 260 241,98 | 10 830,00 | 427 638,51                               | 73 407 427,75                            |

| 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                                                 | 334 088,08                      | 8 722,84                    |          | 8 722,84                     | 2 137,00               | 340 673,92                    | 10 627,61                        | 5 082,77                       |
| 2.    | Środki trwałe                                                                   | 25 184 530,89                   | 2 826 443,24                | 6 100,00 | 2 832 543,24                 | 240 845,79             | 27 776.228,34                 | 40 541.159,89                    | 44 981 130,85                  |
| 2.1   | Grunty                                                                          | 0,00                            |                             |          | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                          | 2 797 039,67                     | 3 618 193,21                   |
| 2.2   | Budynki i lokale                                                                | 2 567 809,45                    | 225 308,53                  |          | 225 308,53                   | 49 995,25              | 2 743 122,73                  | 2 373 495,51                     | 7 908 274,64                   |
| 2.3   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             | 18 404 430,20                   | 2 088 030,71                |          | 2 088 030,71                 |                        | 20 492 460,91                 | 35 208 799,78                    | 33 283 997,57                  |
| 2.4   | Kotły i maszyny energetyczne                                                    | 159 220,00                      | 5 645,47                    |          | 5 645,47                     |                        | 164 865,47                    | 35 116,53                        | 29 471,06                      |
| 2.5   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 249 097,27                      | 23 722,90                   |          | 23 722,90                    |                        | 272 820,17                    | 59 779,41                        | 81 957,76                      |
| 2.6   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 33 281,60                       | 0,00                        |          | 0,00                         |                        | 33 281,60                     | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.7   | Urządzenia techniczne                                                           | 117 450,36                      | 3 355,18                    |          | 3 355,18                     | 42 387,07              | 78 418,47                     | 16 350,39                        | 12 995,21                      |
| 2.8   | Środki transportu                                                               | 900 829,24                      | 13 316,67                   | 6 100,00 | 19 416,67                    |                        | 920 245,91                    | 22 659,00                        | 25 142,33                      |
| 2.9   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 2 752 412,77                    | 467 063,78                  |          | 467 063,78                   | 148 463,47             | 3 071 013,08                  | 27 919,60                        | 21 099,07                      |
| 3.    | Zbiory biblioteczne                                                             | 278 968,27                      | 25 343,60                   |          | 25 343,60                    |                        | 304 311,87                    | 0,00                             | 0,00                           |
| Razem |                                                                                 | 25 797 587,24                   | 2 860 509,68                | 6 100,00 | 2 866 609,68                 | 242 982,79             | 28 421 214,13                 | 40 551 787,50                    | 44 986 213,62                  |

|     |                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 1.2 | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury <b>brak danych</b>                                                                                                                                          |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |
| 1.3 | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>nie dotyczy</b>           |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie: <b>250.880,89 zł</b>                                                                                                                                                             |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |
|     | Lp.                                                                                                                                                                                                                       | Nr działki                          | Powierzchnia w m <sup>2</sup>    | 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                       |
|     | <b>Razem:</b>                                                                                                                                                                                                             |                                     | <b>25.209</b>                    | <b>250.880,89</b>                 | <b>--</b>                | <b>--</b>                 | <b>250.880,89</b>              |
| 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 <b>brak danych</b>                                 |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |
| 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               |                                |
|     | 1.                                                                                                                                                                                                                        | Podatki i opłaty od osób prawnych   | 481.951,79                       |                                   | 4.288,00                 | 0,00                      | 477.663,79                     |
|     | 2.                                                                                                                                                                                                                        | Podatki i opłaty od osób fizycznych | 159.260,38                       |                                   | 74.360,00                | 0,00                      | 84.900,38                      |
|     | 3.                                                                                                                                                                                                                        | Czynsze                             | 8.227,29                         | 666,00                            |                          |                           | 8.893,29                       |
|     | 4.                                                                                                                                                                                                                        | Fundusz alimentacyjny               | 1.267.690,59                     | 143.046,61                        |                          | 13.734,67                 | 1.397.002,53                   |
|     | 5.                                                                                                                                                                                                                        | Odsetki                             | 206.534,29                       | 128.956,75                        |                          | 9.336,05                  | 326.154,99                     |
|     | 6.                                                                                                                                                                                                                        | Zaliczka alimentacyjna              | 351.493,43                       | 1.836,00                          |                          | 23.514,00                 | 329.815,43                     |
|     | <b>Łącznie odpisy:</b>                                                                                                                                                                                                    |                                     | <b>2.475.157,77</b>              | <b>274.505,36</b>                 | <b>78.648,00</b>         | <b>46.584,72</b>          | <b>2.624.430,41</b>            |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br><b>Brak danych</b>                                                            |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:<br>a) Powyżej 1 roku do 3 lat –2.128.000,00 zł |                                     |                                  |                                   |                          |                           |                                |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | b) Powyżej 3 do 5 lat – 2.400.000,00 zł<br>c) Powyżej 5 lat- 11.796.000,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.11 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.14 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie<br><b>154.480,93 zł – gwarancje ubezpieczeniowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : <b>382.792,19zł</b><br>- odpłaty 212.440,38 zł, jubileusze 161.984,62 zł, ekwiwalent za urlop 8.367,19zł,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.16 | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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<br><b>4.971.537,16 zł</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.3  | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br>Otrzymano kary za nieterminowe wykonanie robót termomodernizacyjnych w obiektach szkół i Urzędu Gminy w łącznej kwocie <b>347.476zł.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.5  | Inne informacje<br><b>Nie dotyczy.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy<br>W sprawozdaniach dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami -:<br>W bilansie pomiędzy Szkołą Podstawową w Bliżynie a Urzędem Gminy – kwota 8,47zł /poz. B.II.2 i poz. D.II.2/ oraz pomiędzy Szkołą Podstawową w Mroczkowie a Urzędem Gminy o kwotę 22,49zł /poz.B.II.2 i poz. D.II.2/ z tytułu rozliczeń podatku VAT,<br>W rachunku zysków i strat pomiędzy Gminny Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Bliżynie a Szkołami z tytułu dożywiania uczniów w szkołach – kwota 27.786,60zł /w poz. A.I i B.IX/.<br>W zestawieniu zmian w funduszu dokonano wzajemnych rozliczeń pomiędzy szkołami a Urzędem Gminy w wyniku przekazania środków trwałych na ich stan – kwota 2.763.576,62zł /w poz. I.2.6 i I.1.6/. |

SKARBNIK GMINY



Beata Ozan

WOJTY

  
Mariusz Wójcik