

ZARZĄDZENIE Nr 34/2017
Wójta Gminy Borowie
z dnia 05 maja 2017 roku

*w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Borowie sprawozdania finansowego
Gminy Borowie za 2016 rok.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Borowie sprawozdanie finansowe Gminy Borowie za 2016 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
mgr inż. Wiesław Gąska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOROWIE sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D340A1D792292855 
Numer identyfikacyjny REGON 711582227		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	182 239,42	1 871 928,89	I Zobowiązania	7 460 856,12	5 773 033,95
I.1 Środki pieniężne	182 239,42	1 871 928,89	I.1 Zobowiązania finansowe	7 367 207,00	5 732 196,75
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	169 837,98	1 860 245,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	905 000,00	865 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 401,44	11 683,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 462 207,00	4 867 196,75
II Należności i rozliczenia	66 694,67	74 661,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 209,26	29 113,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	77 439,86	11 723,49
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 606 952,03	-4 207 109,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-721 609,91	2 669 884,15
II.2 Należności od budżetów	66 694,67	74 651,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 669 884,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	10,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-721 609,91	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-2,19	730 009,09
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 885 339,93	-7 607 002,65
			III Inne pasywa	395 030,00	380 666,00

HANNA OŚKO
skarbnik

2017-05-05

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

BeSTia

D340A1D792292855 Korekta nr 1

Suma aktywów	248 934,09	1 946 590,54	Suma pasywów	248 934,09	1 946 590,54

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

HANNA OŚKO
skarbnik

2017-05-05
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

BeSTia

D340A1D792292855 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Wykazana kwota dotyczy części zobowiązań długoterminowych przypadających do spłaty w okresie 12 m-cy od dnia bilansowego.
II.1.1	Nadwyżka budżetu (+)	Korekta nadwyżki budżetu wpisanej w poz. II.1.2
II.2	Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	Wykazano kwota dotyczy zaokrąglenia VAT do pełnych złotych: - 1,16 zł i umorzenia pożyczki z WFOŚ i GW: 730 010,25 zł
III	Inne pasywa	Wykazano kwota dotyczy subwencja oświatowej na m-c styczeń 2017 r.

HANNA OŚKO
skarbnik

2017-05-05
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

BeSTia

D340A1D792292855 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE Numer identyfikacyjny REGON 711582227	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E4B13682F77A3954 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 171 326,18	44 147 656,62	A Fundusz	41 140 177,33	45 222 097,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	137 270,88	A.I Fundusz jednostki	37 441 085,94	39 573 312,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 115 619,18	43 935 865,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 699 091,39	5 648 784,52
A.II.1 Środki trwałe	41 392 709,18	42 158 296,26	A.II.1 Zysk netto (+)	12 007 250,06	17 392 243,22
A.II.1.1 Grunty	764 559,69	1 019 618,52	A.II.2 Strata netto (-)	-8 308 158,67	-11 743 458,70
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 465 462,56	40 199 695,94	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	162 527,62	194 749,35	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	159,31	740 896,65	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	3 335,80	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	722 910,00	1 777 568,88	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 004 989,45	7 154 518,13
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	55 707,00	74 520,60	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 004 989,45	7 154 518,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	202 645,24	114 137,73
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	801 377,61	895 203,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	364 710,49	273 414,19
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	308 073,04	434 282,73
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	328 183,07	5 437 479,66

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2017-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4B13682F77A3954

B Aktywa obrotowe	1 793 810,07	8 395 542,06	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 260,01	19 847,26	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	22 260,01	19 847,26	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	76 135,41	92 062,86
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 135,41	92 062,86
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 736 699,56	1 888 573,30	E Rozliczenia międzyokresowe	743 834,06	74 520,60
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 533,42	133,82	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	55 707,00	74 520,60
B.II.2 Należności od budżetów	117 654,00	97 639,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	688 127,06	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 617 512,14	1 790 800,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 388,95	94 619,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 388,95	94 610,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	9,26			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	25 461,55	6 392 501,83			

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2017-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4B13682F77A3954

Suma aktywów	43 965 136,25	52 543 198,68	Suma pasywów	43 965 136,25	52 543 198,68

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2017-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4B13682F77A3954

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	133 605,47
2	Umorzenie środków trwałych	17 996 839,55
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	2 798 076,24
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2017-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4B13682F77A3954

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Wykazana kwota dotyczy wydanych decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący 2017 rok, opłat za zajęcie pasa drogowego w przyszłych okresach oraz pozostałych kosztów dotyczących 2017 roku.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
C.II.5	Pozostałe zobowiązania	Znaczne odchylenie dotyczy księgowanych decyzji na świadczenia rodzinne i wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2017 rok.


HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2017-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4B13682F77A3954

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227			Wysłać bez pisma przewodniego 2515AC960A0D8DF3 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		18 742 415,78	24 624 900,59
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 388 826,10	945 605,12
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		18 585,14	614 301,02
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		17 335 004,54	23 064 994,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		14 812 134,42	18 844 198,91
B.I.	Amortyzacja		2 116 326,40	2 304 630,67
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 276 645,96	1 514 550,34
B.III.	Usługi obce		1 272 144,81	1 354 950,84
B.IV.	Podatki i opłaty		13 007,00	12 924,00
B.V.	Wynagrodzenia		6 059 784,01	6 015 483,72
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 999 636,62	1 749 867,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		469 930,97	569 930,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 604 658,65	5 321 860,44
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 930 281,36	5 780 701,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne		32 038,76	22 500,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		32 038,76	22 500,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,11	0,00

HANNA OŚKO
główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,11	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 962 320,01	5 803 202,25
G.	Przychody finansowe	-10 023,57	30 738,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	-10 023,57	30 738,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	253 205,05	185 156,02
H.I.	Odsetki	253 205,05	185 156,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 699 091,39	5 648 784,52
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 699 091,39	5 648 784,52

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

HANNA OŚKO
główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień


WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

HANNA OŚKO
główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227			Wysłać bez pisma przewodniego FC5379CAE998CCB5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		36 810 195,17	37 441 085,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		43 934 885,94	39 236 647,65
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 867 506,00	12 007 250,06
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		19 033 496,73	21 057 530,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 111 805,79	3 924 408,27
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		118 488,68	500 157,65
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	176 547,76
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		10 803 588,74	1 570 753,29
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		43 303 995,17	37 104 421,02
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 387 366,64	8 308 158,67
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		18 311 886,82	23 727 414,77
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,01	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 287 727,20	4 178 384,27
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		39,91	225 968,61
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		11 316 974,59	664 494,70
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		37 441 085,94	39 573 312,57

HANNA OŚKO
główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 699 091,39	5 648 784,52
III.1.	zysk netto (+)	12 007 250,06	17 392 243,22
III.2.	strata netto (-)	-8 308 158,67	-11 743 458,70
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	41 140 177,33	45 222 097,09

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

HANNA OŚKO
główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Pozycję pomniejszono o kwotę 175 767,81 zł w wyniku wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Pozycję pomniejszono o kwotę 175 767,81 zł w wyniku wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

HANNA OŚKO
główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki