

**ZARZĄDZENIE Nr 30/2019**  
**Wójta Gminy Borowie**  
**z dnia 07 maja 2019 roku**

*w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Borowie sprawozdania finansowego  
Gminy Borowie za 2018 rok.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm) **zarządzam co następuje:**

§ 1.


Przedkładam Radzie Gminy Borowie sprawozdanie finansowe Gminy Borowie za 2018 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,
- 5) łącznej informacji dodatkowej zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJTA GMINY**  
  
mgr inż. Wiesław Gaska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Borowie</b> ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina BOROWIE</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3C84409C43D3DEE4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582227</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 405 546,86	716 112,65	I Zobowiązania	6 174 630,79	11 271 877,26
I.1 Środki pieniężne	2 405 546,86	716 112,65	I.1 Zobowiązania finansowe	6 090 346,75	11 218 311,21
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 254 194,56	704 277,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	900 000,00	1 040 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 151 352,30	11 834,84	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 190 346,75	10 178 311,21
II Należności i rozliczenia	59 195,64	79 056,74	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 519,80	11 238,77
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	66 764,24	42 327,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 113 478,29	-10 873 895,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 054 005,30	-5 612 781,16
II.2 Należności od budżetów	59 195,64	76 582,74	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	93 631,12	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 474,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 612 781,16
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 147 636,42	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 147 636,42	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 207 109,41	-5 261 114,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	403 590,00	397 188,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 464 742,50</b>	<b>795 169,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 464 742,50</b>	<b>795 169,39</b>

HANNA OŚKO

skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA

zarząd

BeSTia

3C84409C43D3DEE4 Korekta nr 1

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

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Kwotę środków wykazaną w Rb-ST pomniejszono o VAT split payment - 249,51 zł, o niewykorzystane dotacje - 10 988,93 zł
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Na pozostałe środki składają się: środki w drodze 596,40 zł, niewykorzystane dotacje - 10988,93 zł, VAT split payment - 249,51 zł.

**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
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.1.2	Deficyt budżetu (-)	Korekta błędu pisarskiego- błędnie wpisana kwota deficytu w poz. II.1.3
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2019 r.

HANNA OŚKO  
skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA  
zarząd

BeSTia

3C84409C43D3DEE4 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Borowie</b> ul.Sasimowskiego 2  08-412 BOROWIE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 179BC39749EB1E2D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582227</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 867 295,82	52 625 763,59	A Fundusz	45 673 697,02	53 407 388,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	88 504,69	39 738,50	A.I Fundusz jednostki	44 632 395,62	50 801 039,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 695 655,88	52 487 287,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 041 301,40	2 606 349,25
A.II.1 Środki trwałe	41 006 139,74	44 190 723,44	A.II.1 Zysk netto (+)	8 202 307,77	10 077 586,97
A.II.1.1 Grunty	1 752 972,88	1 922 160,04	A.II.2 Strata netto (-)	-7 161 006,37	-7 471 237,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	22 513,85	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 547 420,65	41 795 337,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	190 251,76	186 469,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	512 928,45	284 960,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 566,00	1 796,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 569 509,15	6 766 398,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 689 516,14	8 296 563,60	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 082 783,90	6 270 472,29
A.III Należności długoterminowe	83 135,25	98 738,05	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90 191,24	86 094,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	409 470,55	895 919,16
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	308 465,02	290 474,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	468 774,94	508 179,68

HANNA OŚKO  
(główny księgowy)

2019-02-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
179BC39749EB1E2D

WIESŁAW GAŚKA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 686 946,06	4 331 012,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	42 318,00
B Aktywa obrotowe	7 375 910,35	7 548 023,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 806,92	17 066,67	D.II.8 Fundusze specjalne	118 936,09	116 474,02
B.I.1 Materiały	8 806,92	17 066,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	118 936,09	116 474,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	486 725,25	495 926,05
B.II Należności krótkoterminowe	1 368 799,67	1 292 191,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,02	9,00			
B.II.2 Należności od budżetów	121 767,00	517 806,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 247 032,65	774 375,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 773,36	204 646,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	149 827,06	127 467,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	60 946,30	77 179,14			
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			

HANNA OŚKO  
(główny księgowy)

2019-02-05  
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

179BC39749EB1E2D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 787 530,40	6 034 118,77			
<b>Suma aktywów</b>	<b>52 243 206,17</b>	<b>60 173 787,28</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>52 243 206,17</b>	<b>60 173 787,28</b>

\_\_\_\_\_  
HANNA OŚKO  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-02-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
179BC39749EB1E2D

\_\_\_\_\_  
WIESŁAW GAŚKA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

**Wyjaśnienia do bilansu**

**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.III	Należności długoterminowe	Wykazana kwota dotyczy należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego za okres wynikający z wydanych decyzji.
B.II.2	Należności od budżetów	Wykazana kwota dotyczy: należnego podatku VAT - 517 795,13 zł, należności z MUW -11,46 zł(dwukrotnie przekazane odsetki od zwrotu świadczeń )
B.II.4	Pozostałe należności	Należności pomniejszono o odpisy aktualizujące:FA wraz z odsetkami - 929 465,38; zaliczka alimentacyjna - 142663,50 zł; należności wątpliwe - 105269,55 zł; należności budżetowe- 26000,00 zł
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący 2019 rok - 3985278,10 zł; opłat za zajęcie pasa drogowego w przyszłych okresach- 2045777,00 zł;pozostałe koszty dotyczące 2019 r.- 3063,67 zł.

**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Wykazana kwota dotyczy FA należnego dla budżetu państwa wraz z odsetkami- 838 896,50 zł;pozostałe zobowiązania z tytułu pdof i zwrotów dotacji- 57022,66 zł
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący 2019 rok - 3985278,10 zł; wypłaconego FA-338412,06 zł, zobowiązań z tytułu usług-7322,48 zł.
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Wykazana kwota dotyczy subwencji oświatowej otrzymanej na 2019 r - 397188,00 oraz opłat za zajęcie pasa drogowego- 98 738,05 zł.


HANNA OŚKO  
(główny księgowy)

2019-02-05  
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA  
(kierownik jednostki)

BeSTia

179BC39749EB1E2D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>711582227</b>			Wysłać bez pisma przewodniego FDAD86DAD1CC2B12 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		21 716 061,47	24 406 271,42
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		930 666,73	998 470,91
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		303 480,20	491 033,78
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		20 481 914,54	22 916 766,73
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		21 008 621,88	21 403 865,64
B.I.	Amortyzacja		2 632 438,34	2 697 645,26
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 726 282,30	1 849 230,58
B.III.	Usługi obce		1 324 399,94	1 388 997,41
B.IV.	Podatki i opłaty		11 887,88	21 430,11
B.V.	Wynagrodzenia		6 420 080,90	6 964 820,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 159 892,02	2 159 316,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		522 102,51	628 955,76
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 211 537,99	5 678 515,08
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	14 954,55
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		707 439,59	3 002 405,78
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		456 753,54	269 842,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		456 753,54	269 842,20
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 032,12	335 505,92

HANNA OŚKO  
główny księgowy

2019-02-05  
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	1 032,12	335 505,92
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	1 163 161,01	2 936 742,06
G.	<b>Przychody finansowe</b>	26 463,91	2 716,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	26 463,91	2 716,35
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	148 323,52	332 923,98
H.I.	Odsetki	148 323,52	191 051,79
H.II.	Inne	0,00	141 872,19
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	1 041 301,40	2 606 534,43
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	70
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	185,18
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	1 041 301,40	2 606 349,25

HANNA OŚKO  
główny księgowy

2019-02-05  
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	Wskazana kwota dotyczy przekazanych na budżet gminy w dn.31 grudnia 2018 r. pozostałych środków pieniężnych zgromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych w jednostkach oświatowych

HANNA OŚKO  
główny księgowy

2019-02-05  
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Borowie</b> ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>711582227</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>085266524097AD03</b> 	
			<b>sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.</b>	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		39 573 312,57	44 632 395,62
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		43 254 025,83	49 091 291,37
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 392 243,22	8 634 605,75
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		21 717 511,44	29 852 894,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 271 471,24	10 569 260,00
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		391 012,81	34 387,99
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		481 787,12	143,03
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		38 194 942,78	42 922 647,30
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		12 220 145,79	7 593 304,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		21 811 142,56	23 882 072,10
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 634 408,42	10 901 050,72
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 731,30	0,00
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		525 514,71	546 220,13
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>44 632 395,62</b>	<b>50 801 039,69</b>

HANNA OŚKO  
główny księgowy

2019-02-05  
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 041 301,40	2 606 349,25
III.1.	zysk netto (+)	8 202 307,77	10 077 586,97
III.2.	strata netto (-)	-7 161 006,37	-7 471 237,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	45 673 697,02	53 407 388,94

\_\_\_\_\_  
HANNA OŚKO  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-02-05  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
WIESŁAW GAŚKA  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Różnica pomiędzy rocznym sprawozdaniem Rb-28 a poz. I.1.2 w kwocie 358 041,34 zł dotyczy poniesionych w 2018 r wydatków niewygasających, ustalonych w drodze uchwały w 2017 r.

\_\_\_\_\_  
HANNA OŚKO  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-02-05  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
WIESŁAW GAŚKA  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.1	
1.2	<i>nazwę jednostki</i>
	<b>GMINA BOROWIE</b>
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	<b>Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie</b>
1.3	<i>adres jednostki</i>
	<b>Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie</b>
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy w tym m.in. 1) Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2019 poz.506); 2) Usługi z zakresu pomocy rodzinom w przewyższaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny; 3) Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok tj. za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku</b>
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</i>
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i obejmuje 5 jednostek budżetowych:</b> 1) Urząd Gminy w Borowiu 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borowiu 3) Zespół Oświatowy w Borowiu 4) Zespół Szkół w Głoskowie 5) Publiczna Szkoła Podstawowa w Iwowie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.</b> <b>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że:</b> <b>Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.</b> <b>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze darowizny w wysokości określonej w umowie lub wartości rynkowej na dzień nabycia.</b> <b>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku darowizny - według ceny rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia lub wartości określonej w decyzji lub wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku nieodpłatnego przekazania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania. W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie.</b> <b>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</b> <b>Środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo pod datą 31 grudnia, za okres całego roku.</b> <b>Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</b>

	<p>Jednorazowo, lecz spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</p>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p><b>Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01 stycznia 2018 roku, jak i na 31 grudnia 2018r. nie uległ zmianie i wynosi 194.883,94 zł. Umorzenie roczne wyniosło 48.766,19 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2018r. 155.145,44 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 39 738,50 zł</b></p> <p><b>Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2018 roku wynosiła 61.559.845,09 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 5.833.462,77 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 403.287,12 zł co daje stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018 r. w kwocie 66.990.020,74 zł.</b></p> <p><b>Umorzenia środków trwałych na 01 stycznia 2018r. wynosiły 20.553.705,35 zł. Wartość umorzenia rocznego wynosi 2.649.375,85 zł. Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 22.799.297,30 zł. Wartość netto środków trwałych(wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 44 190 723,44 zł.</b></p> <p><b>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 10.408.388,24 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 5.801.340,78 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2018r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 8.296.563,60 zł.</b></p> <p><b>Szczegółowe informacje dotyczące zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono w tabeli nr 1 do informacji dodatkowej. W tabeli nr 2 przedstawiono zmianę stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.</b></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Przyjęto, iż aktualna wartość rynkowa odpowiada wartości księgowej brutto środków trwałych i na 31 grudnia 2018 roku wynosi 66.990.020,74 zł.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 22.513,85 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3</b>

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>W 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 489.261,36 zł. Dokonano zmniejszenia odpisu w kwocie 59,39 zł należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 1.203.398,43 zł. Szczegółowy stan odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie zachodziły przesłanki do tworzenia rezerw</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
	<b>Poniższe informacje dotyczą zobowiązań długoterminowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu gminy Borowie tj. zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie ogółem 10.178.311,21 zł w tym:</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>3.480.946,75 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>2.341.481,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>4.355.883,46 zł</b>
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.
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<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
	<b>Na początek roku 2018 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły 5.787.530,40 zł a na dzień 31 grudnia 2018r. 6.034.118,77 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 486.725,25 a na koniec roku obrotowego 495.926,05 zł Szczegółowe dane dotyczące tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia tabela nr 5 do informacji dodatkowej.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W 2018 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 77.483,06 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 3.422,32 zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy w kwocie 18.288,40 zł; odprawy emerytalne w kwocie 71.164,80 zł; nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 83.400,00 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>W 2018 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 185,18 zł.</b>
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasów. Zapasy zostały wykazane w wartości nominalnej i wynoszą 17.066,67 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 2.562,30 zł; olej opałowy w kwocie 10.920,00 zł; paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 3.584,37 zł.</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
	<b>W 2018 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 10.408.388,24 zł. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, przedstawia tabela nr 6 do informacji dodatkowej.</b>



2.3.	<i>kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<b>W 2018 roku wykazane pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 269.842,20 zł dotyczą przychodów z tytułu otrzymanych darowizn rzeczowych i pieniężnych, odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie oraz przychodów z kar umownych.</b>
2.4.	<i>informacje 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</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	<i>inne informacje</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
3	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	<b>Nie dotyczy</b>

SKARBNIK GMINY  
 Hanna Ośko  
 (główny księgowy)  
 mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
 Wiesław Gąska  
 (kierownik jednostki)  
 mgr inż. Wiesław Gąska

Tabela nr 1  
do informacji dodatkowej za 2018 rok  
**GMINY BOROWIE**

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	194 883,94				0,00				0,00	194 883,94
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>194 883,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194 883,94</b>
2.1.	Grunty	1 752 972,88		12 444,45	156 742,71	169 187,16				0,00	1 922 160,04
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 513,85				0,00				0,00	22 513,85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 798 276,62		0,00	5 592 478,05	5 592 478,05				0,00	62 390 754,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 677 993,57		19 677,54	52 120,02	71 797,56			403 287,12	403 287,12	1 346 504,01
2.4.	Środki transportu	1 317 273,02				0,00				0,00	1 317 273,02
2.5.	Inne środki trwałe	13 329,00				0,00				0,00	13 329,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>61 559 845,09</b>	<b>0,00</b>	<b>32 121,99</b>	<b>5 801 340,78</b>	<b>5 833 462,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403 287,12</b>	<b>403 287,12</b>	<b>66 990 020,74</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>3 689 516,14</b>		<b>10 408 388,24</b>		<b>10 408 388,24</b>			<b>5 801 340,78</b>	<b>5 801 340,78</b>	<b>8 296 563,60</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>					<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>65 249 361,23</b>	<b>0,00</b>	<b>10 440 510,23</b>	<b>5 801 340,78</b>	<b>16 241 851,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 204 627,90</b>	<b>6 204 627,90</b>	<b>75 286 584,34</b>

SKARBNIK GMINY  
Flanna Ośko  
(główny księgowy)  
mgr Flanna Ośko

2019 kwiecień 26  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
Wiesław Gąska  
mgr Wiesław Gąska  
(kierownik podrozdzi)

Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej za 2018 rok  
**GMINY BOROWIE**

**Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	106 379,25		48 766,19		48 766,19				0,00	155 145,44	88 504,69	39 738,50
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>106 379,25</b>	<b>0,00</b>	<b>48 766,19</b>	<b>0,00</b>	<b>48 766,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155 145,44</b>	<b>88 504,69</b>	<b>39 738,50</b>
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 250 855,97		2 344 560,94		2 344 560,94				0,00	20 595 416,91	38 547 420,65	41 795 337,76
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 487 741,81		76 076,91		76 076,91	403 783,90			403 783,90	1 160 034,82	190 251,76	186 469,19
2.3.	Środki transportu	804 344,57		227 968,20		227 968,20				0,00	1 032 312,77	512 928,45	284 960,25
2.4.	Inne środki trwałe	10 763,00		769,80		769,80				0,00	11 532,80	2 566,00	1 796,20
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>20 553 705,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 649 375,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 649 375,85</b>	<b>403 783,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403 783,90</b>	<b>22 799 297,30</b>	<b>39 253 166,86</b>	<b>42 268 563,40</b>
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>20 553 705,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 649 375,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 649 375,85</b>	<b>403 783,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403 783,90</b>	<b>22 799 297,30</b>	<b>39 253 166,86</b>	<b>42 268 563,40</b>

SKARBNIK GMINY  
Hanna Ośko  
(Kierownik Księgowości)  
mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
Wiesław Gaska  
(Kierownik Zarządu)  
mgr inż. Wiesław Gaska

**Tabela nr 3**  
**do informacji dodatkowej za 2018 rok**  
**GMINY BOROWIE**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka nr 194 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1057	0,0000	0,0000	0,1057
		Wartość (zł)	311,75	0,00	0,00	311,75
2.	działka nr 330/13 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1059	0,0000	0,0000	0,1059
		Wartość (zł)	262,80	0,00	0,00	262,80
3	działka nr 330/4 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0883	0,0000	0,0000	0,0883
		Wartość (zł)	217,64	0,00	0,00	217,64
4	działka nr 330/5 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1101	0,0000	0,0000	0,1101
		Wartość (zł)	273,22	0,00	0,00	273,22
5	działka nr 330/14 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1059	0,0000	0,0000	0,1059
		Wartość (zł)	262,80	0,00	0,00	262,80
6	działka nr 330/6 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0813	0,0000	0,0000	0,0813
		Wartość (zł)	201,75	0,00	0,00	201,75
7	działka nr 330/7 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0934	0,0000	0,0000	0,0934
		Wartość (zł)	231,79	0,00	0,00	231,79
8	działka nr 206/1 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1273	0,0000	0,0000	0,1273
		Wartość (zł)	31,65	0,00	0,00	31,65
9	działka nr 206/2 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0738	0,0000	0,0000	0,0738
		Wartość (zł)	18,35	0,00	0,00	18,35
10	działka nr 207/1 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0738	0,0000	0,0000	0,0738
		Wartość (zł)	12,56	0,00	0,00	12,56
11	działka nr 207/2 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,6900	0,0000	0,0000	0,6900
		Wartość (zł)	117,44	0,00	0,00	117,44
12	działka nr 220/1 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0600	0,0000	0,0000	0,0600
		Wartość (zł)	122,10	0,00	0,00	122,10
13	działka nr 375/3 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,6300	0,0000	0,0000	0,6300
		Wartość (zł)	17 260,00	0,00	0,00	17 260,00
14	działka nr 375/4 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1000	0,0000	0,0000	0,1000
		Wartość (zł)	2 740,00	0,00	0,00	2 740,00
15	działka nr 1077 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,2000	0,0000	0,0000	0,2000
		Wartość (zł)	390,00	0,00	0,00	390,00
16	działka nr 579/4 położona w miejscowości Laliny	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,1100	0,0000	0,0000	0,1100
		Wartość (zł)	60,00	0,00	0,00	60,00
17	<b>RAZEM</b>	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	<b>2,7555</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>2,7555</b>
		Wartość (zł)	<b>22 513,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 513,85</b>

Hanna Ośko  
SKARBNIK GMINY  
*mgr Hanna Ośko*

2019 kwiecień 26  
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska  
WÓJT GMINY  
*mgr inż. Wiesław Gąska*

**Tabela nr 4**  
**do informacji dodatkowej za 2018 rok**  
**GMINY BOROWIE**

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami	440 204,02	489 261,36			929 465,38
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 722,89		59,39		142 663,50
3.	Należności wątpliwe	105 269,55				105 269,55
4.	Pozostałe należności budżetowe	26 000,00				26 000,00
5.	<b>RAZEM</b>	<b>714 196,46</b>	<b>489 261,36</b>	<b>59,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1 203 398,43</b>

Hanna Ośko  
SKARBNIK GMINY  
(główny księgowy)  
mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26  
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska  
WÓJT GMINY  
(kierownik jednostki)  
mgr inż. Wiesław Gąska

**Tabela nr 5**  
**do informacji dodatkowej za 2018 rok**  
**GMINY BOROWIE**

**Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych według tytułów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>I</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>5 787 530,40</b>	<b>6 034 118,77</b>
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2019 rok	1 343 499,32	1 377 021,00
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2019 rok	2 826 632,40	2 608 257,10
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2019	22 312,96	3 063,67
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	1 595 085,72	2 045 777,00
<b>II</b>	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>486 725,25</b>	<b>495 926,05</b>
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	83 135,25	98 738,05
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	403 590,00	397 188,00
<b>Razem</b>		<b>6 274 255,65</b>	<b>6 530 044,82</b>

  
**SKARBNIK GMINY**  
(główny księgowy)  
**mgr Hanna Ośko**

2019 kwiecień 26  
(rok, miesiąc, dzień)

  
**WÓJT GMINY**  
**mgr inż. Wiesław Gąska**  
(kierownik jednostki)

**Tabela nr 6**  
**do informacji dodatkowej za 2018 rok**  
**GMINY BOROWIE**


**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 090 616,78	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	5 041 845,61	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 186 675,85	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	89 250,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>10 408 388,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Hanna Ośko  
(główny księgowy)  
**SKARBNIK GMINY**  
*mgr Hanna Ośko*

**2019 kwiecień 26**  
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska  
(kierownik jednostki)  
**WÓJT GMINY**  
*mgr inż. Wiesław Gąska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Borowie  ul.Sasimowskiego 2  08-412 BOROWIE	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582227</b>		<p style="text-align: center;"><b>F8AFB7C6FF2CECC9</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	1 203 398,43
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

\_\_\_\_\_  
HANNA OŚKO  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
WIESŁAW GAŚKA  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

HANNA OŚKO  
(główny księgowy)

2019.04.26  
rok mies. dzień

WIESŁAW GAŚKA  
(kierownik jednostki)