

ZARZĄDZENIE Nr 39/2021
Wójta Gminy Borowie
z dnia 17 maja 2021 roku


*w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Borowie sprawozdania finansowego
Gminy Borowie za 2020 rok.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Przedkładam Radzie Gminy Borowie sprawozdanie finansowe Gminy Borowie za 2020 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOROWIE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B4D44E4D88FAF02E 
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	2 099 493,12	4 034 080,81	I Zobowiązania	14 755 743,99	15 709 270,05
I.1 Środki pieniężne	2 099 493,12	4 034 080,81	I.1 Zobowiązania finansowe	14 726 214,21	15 686 214,21
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 078 119,95	4 013 064,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	940 000,00	1 340 030,75
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	21 373,17	21 016,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 786 214,21	14 346 183,46
II Należności i rozliczenia	88 974,01	132 853,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 792,98	2 009,54
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	20 736,80	21 046,30
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 966 440,86	-11 971 018,10
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 092 544,99	986 463,96
II.2 Należności od budżetów	87 974,01	122 894,34	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	986 463,96
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 000,00	9 958,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 092 544,99	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	8 958,80
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 873 895,87	-12 966 440,86
			III Rozliczenia międzyokresowe	399 164,00	428 682,00
Suma aktywów	2 188 467,13	4 166 933,95	Suma pasywów	2 188 467,13	4 166 933,95

HANNA OŚKO
skarbnik

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

BeSTia

B4D44E4D88FAF02E

Strona 1 z 2

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

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	W wykazanej kwocie zawarty jest przypis należności z tytułu wpłaconej do WFOŚiGW raty pożyczki podlegającej umorzeniu w kwocie 8 958,80 zł a która została umorzona w 2021 roku. Wpłacona i umorzona rata została zwrócona do budżetu gminy w 2021 roku.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	Umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2021 r.

HANNA OŚKO

skarbnik

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA

zarząd

BeSTia

B4D44E4D88FAF02E

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B38014FFFEA2D292 
Numer identyfikacyjny REGON 711582227	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 967 666,72	61 449 994,90	A Fundusz	59 055 579,94	62 047 837,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 543,45	0,00	A.I Fundusz jednostki	54 820 854,22	57 435 382,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 806 293,19	61 273 739,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 234 725,72	4 612 455,76
A.II.1 Środki trwałe	51 246 302,87	60 746 967,50	A.II.1 Zysk netto (+)	12 247 852,05	13 024 979,70
A.II.1.1 Grunty	2 056 108,27	2 101 506,18	A.II.2 Strata netto (-)	-8 013 126,33	-8 412 523,94
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 773,85	19 773,85	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	48 992 424,28	58 396 776,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	139 751,87	57 267,98	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	56 992,05	104 805,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 026,40	86 611,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 204 544,60	7 064 008,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 559 990,32	526 772,20	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	9 646 550,52	6 459 069,69
A.III Należności długoterminowe	158 830,08	176 255,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	174 356,22	66 538,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	948 058,20	1 010 531,41
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	290 938,01	330 483,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	516 838,88	550 301,68

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

B38014FFFEA2D292

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 584 733,45	4 406 057,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 724,33	21 016,18
B Aktywa obrotowe	11 292 457,82	7 661 851,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 571,43	17 722,78	D.II.8 Fundusze specjalne	110 901,43	74 140,47
B.I.1 Materiały	15 571,43	17 722,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110 901,43	74 140,47
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	557 994,08	604 938,75
B.II Należności krótkoterminowe	1 335 476,67	988 518,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 041,30	3 392,06			
B.II.2 Należności od budżetów	553 489,31	219 138,62			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	775 946,06	765 988,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	186 055,58	180 595,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	97 687,59	60 283,11			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	88 367,99	120 312,56			
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)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

B38014FFFEA2D292

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 755 354,14	6 475 013,88			
Suma aktywów	69 260 124,54	69 111 846,22	Suma pasywów	69 260 124,54	69 111 846,22

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
B38014FFFEA2D292

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

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

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.III	Należności długoterminowe	Wykazana kwota dotyczy należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego za okresy wynikające z decyzji.
B.II.2	Należności od budżetów	Wykazana kwota dotyczy należnego podatku VAT w wysokości 216 387,28 zł oraz należności z budżetu państwa w wysokości 2 751,34 zł
B.II.4	Pozostałe należności	Należności pomniejszono o odpisy aktualizujące: FA wraz z odsetkami - 1 121 618,40 zł, zaliczka alimentacyjna 142 665,50 zł, należności budżetowe 25 801,71 zł.
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący lata przyszłe 4 007 627,20 zł, opłat za zajęcie pasa drogowego w przyszłych okresach 2 465 290,08 zł, pozostałych kosztów z tytułu dostaw i usług 2 096,60 zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Wykazana kwota dotyczy FA należnego dla budżetu państwa wraz z odsetkami- 953 895,87 zł, pozostałe zobowiązania z tytułu pdof i zwrotów dotacji 56 635,54 zł.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący lata przyszłe 4 007 627,20, wypłaconego FA 375 630,07 zł, zobowiązań z tytułu usług i dostaw 22 800,23 zł.
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Wykazana kwota dotyczy subwencji oświatowej otrzymanej na 2021 rok 428 682,00 zł oraz opłat za zajęcie pasa drogowego 176 256,75 zł.

HANNA OŚKO
(główny księgowy)


2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

B38014FFFEA2D292

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227		Wysłać bez pisma przewodniego 7F10AE2BB7613EB7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 735 023,01	31 383 355,71	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 412 819,23	687 808,51	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	489 813,78	-70 300,70	
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	25 832 390,00	30 765 847,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 167 671,08	26 593 190,06	
B.I. Amortyzacja	2 885 676,94	3 146 548,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 689 736,53	1 628 181,71	
B.III. Usługi obce	1 737 430,52	2 874 756,07	
B.IV. Podatki i opłaty	13 222,00	14 769,00	
B.V. Wynagrodzenia	7 239 285,39	7 727 781,51	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 087 836,36	2 193 493,52	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	766 330,99	813 115,38	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 748 152,35	8 194 543,89	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 567 351,93	4 790 165,65	
D. Pozostałe przychody operacyjne	76 802,44	238 205,85	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	76 802,44	238 205,85	
E. Pozostałe koszty operacyjne	57 740,61	63 366,28	

HANNA OŚKO
główny księgowy

2021-04-30
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	57 740,61	63 366,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 586 413,76	4 965 005,22
G.	Przychody finansowe	3 366,22	4 947,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 366,22	4 947,89
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	354 510,73	355 130,29
H.I.	Odsetki	315 797,35	331 419,26
H.II.	Inne	38 713,38	23 711,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 235 269,25	4 614 822,82
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	543,53	2 367,06
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 234 725,72	4 612 455,76

HANNA OŚKO
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

HANNA OŚKO
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE Numer identyfikacyjny REGON 711582227	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego B93D18E67D7F0D27 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	50 801 039,69	54 820 854,22
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	49 059 969,85	50 925 572,36
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 434 513,73	12 625 708,47
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 540 607,02	30 886 152,32
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 678 047,65	6 973 834,32
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	7 373,21	39 834,14
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	399 428,24	400 043,11
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 040 155,32	48 311 044,56
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 828 164,48	8 390 982,75
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 448 062,03	31 872 616,28
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 367 346,43	7 512 071,95
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	8 288,47	17 667,46
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	388 293,91	517 706,12
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	54 820 854,22	57 435 382,02

HANNA OŚKO
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 234 725,72	4 612 455,76
III.1.	zysk netto (+)	12 247 852,05	13 024 979,70
III.2.	strata netto (-)	-8 013 126,33	-8 412 523,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 055 579,94	62 047 837,78

HANNA OŚKO
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

HANNA OŚKO
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIEŚLAW GAŚKA
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.	
1.2	<i>nazwę jednostki</i>
	GMINA BOROWIE
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie
1.3	<i>adres jednostki</i>
	Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie
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. 2020 poz.713 z późn. zm.); 2) Usługi z zakresu pomocy rodzinom w przezwyciężaniu 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>
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 rok tj. za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i obejmuje 5 jednostek budżetowych: 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>
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości. 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: Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 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. 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. 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. Środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo pod datą 31 grudnia, za okres całego roku. 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.

	<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.	<i>inne informacje</i>
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p><i>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</i></p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01 stycznia 2020 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2020 r. nie uległ zmianie i wynosi 194 883,94 zł. Umorzenie roczne wyniosło 2 543.45 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2020 r. umorzenie wynosi 194 883.94 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 0.00 zł</p> <p>Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2020 roku wynosiła 76 757 516.77 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 12 648 737.75 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 271 233.27 zł. Dokonano również przesunięcia środków trwałych o wartości 909 557.22 zł z grupy rodzajowej "Urządzenia techniczne i maszyny" do grupy "Inne środki trwałe". Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi 89 135 021.25 zł.</p> <p>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 6 714 464.17 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 12 747 682.29 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2020r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 526 772.20 zł.</p> <p>Umorzenie środków trwałych na dzień 01 stycznia 2020 r. wynosiło 25 511 213.90 zł. Wartość umorzenia rocznego wynosi 3 144 005.53 zł (zwiększenie). Dokonano zmniejszenia umorzenia środków trwałych w wyniku zbycia i przekazania na łączną kwotę 267 165.68 zł. Dokonano również przesunięcia umorzenia środków trwałych w kwocie 799 397.05 zł z grupy rodzajowej "Urządzenia techniczne i maszyny" do grupy "Inne środki trwałe". Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi 28 388 053.75 zł. Wartość netto środków trwałych(wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 60 746 967.50 zł.</p> <p>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.</p>
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Przyjęto, iż aktualna wartość rynkowa odpowiada wartości księgowej brutto środków trwałych i na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 89 135 021.25 zł.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 19 773,85 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	W 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 91 118,88 zł. W związku z zakończeniem sprawy sądowej, dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących należności wątpliwe o kwotę 105 269,55 zł. Skorygowano stan odpisów na początek roku obrotowego w poz. 4 Tabeli nr 4 w związku z błędnym wykazaniem stanu w Informacji dodatkowej na koniec 2019 roku. Winno być 25 801,71 zł, a nie 26 000,00 zł. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 1 290 085,61 zł. Szczegółowy stan odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie zachodziły przesłanki do tworzenia rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Poniższe informacje dotyczą zobowiązań długoterminowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu gminy Borowie tj. zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie ogółem 15 686 214,21 zł w tym:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3 980 946,75 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 743 267,46 zł
c)	powyżej 5 lat
	8 962 000,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Na początek roku 2020 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły ogółem 9 755 354,14 zł, a na dzień 31 grudnia 2020 r. 6 475 013,88 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 557 994,08 zł, a na koniec roku obrotowego 604 938,75 zł Szczegółowe dane dotyczące tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia tabela nr 5 do informacji dodatkowej.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2020 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 175 409,40 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 3 650,02 zł; odprawy emerytalne w kwocie 101 124,00zł; nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 48 800,00 zł.
1.16.	inne informacje
	W 2020 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 2 367,06 zł.
2	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasów. Zapasy zostały wykazane w wartości nominalnej i wynoszą 17 722,78 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 6 853,72 zł; olej opałowy w kwocie 6 888,00 zł; paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 3 981,06 zł.
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
	W 2020 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 6 714 464.17 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.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2020 roku wykazane w Rachunku zysków i strat pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 238 205.85 zł dotyczą: 1) przychodów z tytułu zwolnienia jednostki Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Głoskowie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Iwomew z opłacania w 50% należności składek ZUS za miesiące: marzec, kwiecień, maj 2020 r. w łącznej kwocie 210 279.59 zł, 2) przychodów z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS w 100% Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej za miesiące :marzec, kwiecień, maj w łącznej kwocie 14 826.30 zł. Zwolnienie z opłacania należności z tytułu zus stanowiło pomoc publiczną w ramach wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19, 2) przychodów z otrzymanych darowizn rzeczowych i pieniężnych oraz odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie w łącznej kwocie 13 099.96 zł. Przychody finansowe w łącznej kwocie 4 947,89 zł dotyczą kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W bilansie z wykonania budżetu w Aktywach w poz. II.3 Pozostałe należności i rozliczenia wykazano należności z tytułu wpłaconej do WFOŚiGW raty pożyczki podlegającej umorzeniu w kwocie 8 958,80 zł, która została umorzona przez WFOŚ i GW w 2021 roku. Wpłacona w 2020 r. i umorzona rata została zwrócona przez WFOŚiGW do budżetu gminy w 2021 roku.

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2020 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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	194 883,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 883,94
2.1.	Grunty	2 056 108,27		49 465,50	0,00	49 465,50	4 067,59		0,00	4 067,59	2 101 506,18
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 773,85				0,00			0,00	0,00	19 773,85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 096 422,22		0,00	12 424 976,30	12 424 976,30	0,00		0,00	0,00	84 521 398,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 364 937,62		50 995,95	0,00	50 995,95			909 557,22	909 557,22	506 376,35
2.4.	Środki transportu	1 226 719,66		123 300,00		123 300,00	75 600,00		191 565,68	267 165,68	1 082 853,98
2.5.	Inne środki trwałe	13 329,00			909 557,22	909 557,22				0,00	922 886,22
2.	Razem środki trwałe	76 757 516,77	0,00	223 761,45	13 334 533,52	13 558 294,97	79 667,59	0,00	1 101 122,90	1 180 790,49	89 135 021,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 559 990,32		6 714 464,17		6 714 464,17			12 747 682,29	12 747 682,29	526 772,20
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	83 317 507,09	0,00	6 938 225,62	13 334 533,52	20 272 759,14	79 667,59	0,00	13 848 805,19	13 928 472,78	89 661 793,45

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2020 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	192 340,49		2 543,45		2 543,45				0,00	194 883,94	2 543,45	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	192 340,49	0,00	2 543,45	0,00	2 543,45	0,00	0,00	0,00	0,00	194 883,94	2 543,45	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 103 997,94		3 020 623,60		3 020 623,60	0,00		0,00	0,00	26 124 621,54	48 992 424,28	58 396 776,98
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 225 185,75		23 319,67		23 319,67			799 397,05	799 397,05	449 108,37	139 751,87	57 267,98
2.3.	Środki transportu	1 169 727,61		75 487,05		75 487,05	75 600,00		191 565,68	267 165,68	978 048,98	56 992,05	104 805,00
2.4.	Inne środki trwałe	12 302,60		24 575,21	799 397,05	823 972,26				0,00	836 274,86	1 026,40	86 611,36
2.	Razem środki trwałe	25 511 213,90	0,00	3 144 005,53	799 397,05	3 943 402,58	75 600,00	0,00	990 962,73	1 066 562,73	28 388 053,75	49 190 194,60	58 645 461,32
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	25 511 213,90	0,00	3 144 005,53	799 397,05	3 943 402,58	75 600,00	0,00	990 962,73	1 066 562,73	28 388 053,75	49 190 194,60	58 645 461,32

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2020 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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	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 ²)	0,6300	0,0000	0,0000	0,6300
		Wartość (zł)	17 260,00	0,00	0,00	17 260,00
14	działka nr 1077 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m ²)	0,2000	0,0000	0,0000	0,2000
		Wartość (zł)	390,00	0,00	0,00	390,00
15	działka nr 579/4 położona w miejscowości Laliny	Powierzchnia (m ²)	0,1100	0,0000	0,0000	0,1100
		Wartość (zł)	60,00	0,00	0,00	60,00
	RAZEM	Powierzchnia (m²)	2,6555	0,0000	0,0000	2,6555
		Wartość (zł)	19 773,85	0,00	0,00	19 773,85

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2020 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	1 030 501,52	91 116,88			1 121 618,40
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 663,50	2,00			142 665,50
3.	Należności wątpliwe	105 269,55			105 269,55	0,00
4	Pozostałe należności budżetowe	25 801,71				25 801,71
5	RAZEM	1 304 236,28	91 118,88	0,00	105 269,55	1 290 085,61

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2020 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
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9 755 354,14	6 475 013,88
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2020 rok	1 293 156,62	1 539 247,40
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2020 rok	5 915 365,88	2 468 379,80
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2020	11 240,86	2 096,60
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	2 535 590,78	2 465 290,08
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	557 994,08	604 938,75
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	158 830,08	176 256,75
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	399 164,00	428 682,00
Razem		10 313 348,22	7 079 952,63

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2020 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	3 831 672,45	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	650,49	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 711 384,01	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	170 757,22	0,00	0,00
SUMA		6 714 464,17	0,00	0,00

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2021 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)