

ZARZĄDZENIE Nr 36/2020
Wójta Gminy Borowie
z dnia 14 maja 2020 roku

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Borowie sprawozdania finansowego Gminy Borowie za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1.


Przedkładam Radzie Gminy Borowie sprawozdanie finansowe Gminy Borowie za 2019 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.


WOJTA GMINY
mgr inż. Wiesław Gaska

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A61086328B74D700 
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	716 112,65	2 099 493,12	I Zobowiązania	11 271 877,26	14 755 743,99
I.1 Środki pieniężne	716 112,65	2 099 493,12	I.1 Zobowiązania finansowe	11 218 311,21	14 726 214,21
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	704 277,81	2 078 119,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 040 000,00	940 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 834,84	21 373,17	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 178 311,21	13 786 214,21
II Należności i rozliczenia	79 056,74	88 974,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 238,77	8 792,98
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	42 327,28	20 736,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 873 895,87	-12 966 440,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 612 781,16	-2 092 544,99
II.2 Należności od budżetów	76 582,74	87 974,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 474,00	1 000,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 612 781,16	-2 092 544,99
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 261 114,71	-10 873 895,87
			III Rozliczenia międzyokresowe	397 188,00	399 164,00
Suma aktywów	795 169,39	2 188 467,13	Suma pasywów	795 169,39	2 188 467,13

HANNA OŚKO
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

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

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	na pozostałe środki składają się: środki w drodze 648,84 zł, oraz lokaty z zabezpieczenia umów z wykonawcami 20724,33 zł


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
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2020 roku

HANNA OŚKO
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A9DA475A6D1BA0A3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 625 763,59	57 967 666,72	A Fundusz	53 407 388,94	59 055 579,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	39 738,50	2 543,45	A.I Fundusz jednostki	50 801 039,69	54 820 854,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 487 287,04	57 806 293,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 606 349,25	4 234 725,72
A.II.1 Środki trwałe	44 190 723,44	51 246 302,87	A.II.1 Zysk netto (+)	10 077 586,97	12 247 852,05
A.II.1.1 Grunty	1 922 160,04	2 056 108,27	A.II.2 Strata netto (-)	-7 471 237,72	-8 013 126,33
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 513,85	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	41 795 337,76	48 992 424,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	186 469,19	139 751,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	284 960,25	56 992,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 796,20	1 026,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 766 398,34	10 204 544,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 296 563,60	6 559 990,32	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	6 270 472,29	9 646 550,52
A.III Należności długoterminowe	98 738,05	158 830,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 094,58	174 356,22
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	895 919,16	948 058,20
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	290 474,21	290 938,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	508 179,68	516 838,88

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 331 012,64	7 584 733,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	42 318,00	20 724,33
B Aktywa obrotowe	7 548 023,69	11 292 457,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 066,67	15 571,43	D.II.8 Fundusze specjalne	116 474,02	110 901,43
B.I.1 Materiały	17 066,67	15 571,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	116 474,02	110 901,43
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	495 926,05	557 994,08
B.II Należności krótkoterminowe	1 292 191,36	1 335 476,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9,00	6 041,30			
B.II.2 Należności od budżetów	517 806,59	553 489,31			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	774 375,77	775 946,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	204 646,89	186 055,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	127 467,75	97 687,59			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	77 179,14	88 367,99			
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 OŠKO
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŠKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9DA475A6D1BA0A3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 034 118,77	9 755 354,14			
Suma aktywów	60 173 787,28	69 260 124,54	Suma pasywów	60 173 787,28	69 260 124,54

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
A9DA475A8D1BA0A3

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

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 okres wynikający z decyzji
B.II.2	Należności od budżetów	Wykazana kwota dotyczy: należnego podatku VAT
B.II.4	Pozostałe należności	Należności pomniejszono o odpisy aktualizujące: FA wraz z odsetkami - 1 030 501,52 zł, zaliczka alimentacyjna 142 663,50 zł, należności wątpliwe - 105 269,55, należności budżetowa - 26 000,00 zł.
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący lata przyszłe - 7 208 522,50 zł, opłat za zajęcia pasa drogowego w przyszłych okresach - 2 535 590,78 zł, pozostałych kosztów z tytułu dostaw i usług - 11 240,86 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- 891 127,29 zł, pozostałe zobowiązania z tytułu pdof i zwrotów dotacji - 56 930,91 zł.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący lata przyszłe -7 208 522,50 zł, wypłaconego FA - 351 148,44 zł, zobowiązań z tytułu usług i dostaw 25 062,51 zł
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Wykazana kwota dotyczy subwencji oświatowej otrzymanej na 2020 rok - 399 164 zł oraz opłat za zajęcie pasa drogowego- 158 830,08 zł.

HANNA OŠKO
(główny księgowy)


2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŠKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9DA475A8D18A0A3

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
711582227			807473C9C83018F4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 406 271,42	27 735 023,01	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	998 470,91	1 412 819,23	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	491 033,78	489 813,78	
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	22 916 766,73	25 832 390,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 403 865,64	23 167 671,08	
B.I.	Amortyzacja	2 697 645,26	2 885 676,94	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 849 230,58	1 689 736,53	
B.III.	Usługi obce	1 388 997,41	1 737 430,52	
B.IV.	Podatki i opłaty	21 430,11	13 222,00	
B.V.	Wynagrodzenia	6 964 820,47	7 239 285,39	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 159 316,42	2 087 836,36	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	628 955,76	766 330,99	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 678 515,08	6 748 152,35	
B.X.	Pozostałe obciążenia	14 954,55	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 002 405,78	4 567 351,93	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	269 842,20	76 802,44	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	269 842,20	76 802,44	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	335 505,92	57 740,61	

HANNA OŚKO
główny księgowy

2020-04-27
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	335 505,92	57 740,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 936 742,06	4 586 413,76
G.	Przychody finansowe	2 716,35	3 366,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 716,35	3 366,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	332 923,98	354 510,73
H.I.	Odsetki	191 051,79	315 797,35
H.II.	Inne	141 872,19	38 713,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 606 534,43	4 235 269,25
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	185,18	543,53
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 606 349,25	4 234 725,72

HANNA OŚKO
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień


WIESŁAW GASKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

HANNA OŚKO
główny księgowy

2020-04-27
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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227		Wysłać bez pisma przewodniego D545A82634FD8666 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	44 632 395,62	50 801 039,69	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	49 091 291,37	49 059 969,85	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 634 605,75	10 434 513,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 852 894,60	29 540 607,02	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 569 260,00	8 678 047,65	
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	34 387,99	7 373,21	
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	143,03	399 428,24	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 922 647,30	45 040 155,32	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 593 304,35	7 828 164,48	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 882 072,10	27 448 062,03	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 901 050,72	9 367 346,43	
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	0,00	8 288,47	
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	546 220,13	388 293,91	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	50 801 039,69	54 820 854,22	

HANNA OSKO
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 606 349,25	4 234 725,72
III.1.	zysk netto (+)	10 077 586,97	12 247 852,05
III.2.	strata netto (-)	-7 471 237,72	-8 013 126,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 407 388,94	59 055 579,94

HANNA OŚKO
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

HANNA OŠKO
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIEŠŁAW GAŠKA
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.1.	
1.2.	<i>nazwę jednostki</i>
	GINA 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. 2019 poz.506 z późn. zm.); 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>
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 rok tj. za okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 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 spisanie 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 2019 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2019 r. nie uległ zmianie i wynosi 194 883,94 zł. Umorzenie roczne wyniosło 37 195,05 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2019r. umorzenie wynosi 192 340,49 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 2 543,45 zł</p> <p>Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2019 roku wynosiła 66 990 020.74 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 9 937 784.24 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 170 288.21 zł co daje stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 r. w kwocie 76 757 516.77 zł.</p> <p>Umorzenie środków trwałych na dzień 01 stycznia 2019r. wynosiło 22 799 297,30 zł. Wartość umorzenia rocznego wynosi 2 871 176,34 zł (zwiększenie). Dokonano zmniejszenia umorzenia środków trwałych w wyniku zbycia i przekazania na łączną kwotę 159 259,74 zł. Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 25 511 213,90 zł. Wartość netto środków trwałych(wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 51 246 302,87 zł.</p> <p>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 8 168 403,30 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 9 904 976,58 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2019r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 6 559 990,32 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 2019 roku wynosi 76 757 516,77 zł.
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 19 773,85 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	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 2019 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 101 036,14 zł. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 1304 434,57 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 pozostałym 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 14 726 214,21 zł w tym:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.650 946,75 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 649 384,00
c)	powyżej 5 lat
	8 425 883,46
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	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 2019 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły ogółem 6 034 118,77 zł, a na dzień 31 grudnia 2019 r. 9 755 354,14 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 495 926,05 zł, a na koniec roku obrotowego 557 994,08 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 2019 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 83 803,20 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 3 566,78 zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy w kwocie 18 478,41 zł; odprawy emerytalne w kwocie 66 190,14 zł; nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 73 600,00 zł.
1.16.	inne informacje
	W 2019 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 543,53 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 15 571,43 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 6 008,05 zł; olej opałowy w kwocie 5 152,00 zł; paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 4 411,38 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 2019 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 8 168 403,30zł. 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.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	W 2019 roku wykazane pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 76 802.44 zł dotyczą przychodów z tytułu otrzymanych darowizn rzeczowych i pieniężnych oraz odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie. Wykazane przychody finansowe w łącznej kwocie 3 366,22 zł dotyczą kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.
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>
	Nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
	Nie dotyczy
3	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Hanna Osko
(główny księgowy)

2020 maj 07
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
mgr inż. Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2019 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	1 922 160.04		7 379.72	130 046.19	137 425.91	576.80		2 900.88	3 477.68	2 056 108.27
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 513.85				0.00			2 740.00	2 740.00	19 773.85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 390 754.67		25 427.94	9 756 496.78	9 781 924.72	50 829.23		25 427.94	76 257.17	72 096 422.22
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 346 504.01		0.00	18 433.61	18 433.61			0.00	0.00	1 364 937.62
2.4.	Środki transportu	1 317 273.02				0.00			90 553.36	90 553.36	1 226 719.66
2.5.	Inne środki trwałe	13 329.00				0.00				0.00	13 329.00
2.	Razem środki trwałe	66 990 020.74	0.00	32 807.66	9 904 976.58	9 937 784.24	51 406.03	0.00	118 882.18	170 288.21	76 757 516.77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 296 563.60		8 168 403.30		8 168 403.30			9 904 976.58	9 904 976.58	6 559 990.32
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0.00				0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	75 286 584.34	0.00	8 201 210.96	9 904 976.58	18 106 187.54	51 406.03	0.00	10 023 858.76	10 075 264.79	83 317 507.09

SKARBNIK GMINY
Hanna Ośko
(główny skarbnik)
mgr Hanna Ośko

2020 maj 07
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2019 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	155 145.44		37 195.05		37 195.05				0.00	192 340.49	39 738.50	2 543.45
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	155 145.44	0.00	37 195.05	0.00	37 195.05	0.00	0.00	0.00	0.00	192 340.49	39 738.50	2 543.45
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 595 416.91		2 577 287.41		2 577 287.41	46 011.93		22 694.45	68 706.38	23 103 997.94	41 795 337.76	48 992 424.28
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 160 034.82		65 150.93		65 150.93				0.00	1 225 185.75	186 469.19	139 751.87
2.3	Środki transportu	1 032 312.77		227 968.20		227 968.20			90 553.36	90 553.36	1 169 727.61	284 960.25	56 992.05
2.4	Inne środki trwałe	11 532.80		769.80		769.80				0.00	12 302.60	1 796.20	1 026.40
2.	Razem środki trwałe	22 799 297.30	0.00	2 871 176.34	0.00	2 871 176.34	46 011.93	0.00	113 247.81	159 259.74	25 511 213.90	42 268 563.40	49 190 194.60
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	22 799 297.30	0.00	2 871 176.34	0.00	2 871 176.34	46 011.93	0.00	113 247.81	159 259.74	25 511 213.90	42 268 563.40	49 190 194.60

SKARBNIK GMINY
Hanna Ośko
(Działamy nieograniczenie)
mgr Hanna Ośko

2020 maj 07
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Wiesław Gaska
(Działamy nieograniczenie)
mgr inż. Wiesław Gaska

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2019 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

SKARBNIK GMINY

mgr Hanna Ośko
Hanna Ośko
(główny księgowy)

2020 maj 07
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTA GMINY

mgr inż. Wiesław Gaska
Wiesław Gaska
(porozumiewacz jednostki)

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2019 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	929 465.38	101 036.14			1 030 501.52
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 663.50				142 663.50
3.	Należności wątpliwe	105 269.55				105 269.55
4.	Pozostałe należności budżetowe	26 000.00				26 000.00
5.	RAZEM	1 203 398.43	101 036.14	0.00	0.00	1 304 434.57

SKARBNIK GMINY

mgr Hanna Ośko
(główny księgowy)

2020 maj 07
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTA GMINY

mgr Wiesław Gaska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2019 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:	6 034 118.77	9 755 354.14
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2020 rok	1 377 021.00	1 293 156.62
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2020 rok	2 608 257.10	5 915 365.88
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2020	3 063.67	11 240.86
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	2 045 777.00	2 535 590.78
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	495 926.05	557 994.08
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	98 738.05	158 830.08
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	3 971 880.00	399 164.00
	Razem	6 530 044.82	10 313 348.22

SKARBNIK GMINY

 Hanna Ośko
 (główny księgowy)

2020 maj 07
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

 Wiesław Gąska
 inż. Wiesław Gąska
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2019 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	2 033 096.48	0.00	0.00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	4 940 391.31	0.00	0.00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 018 309.65	0.00	0.00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	176 605.86	0.00	0.00
SUMA		8 168 403.30	0.00	0.00

SKARBNIK GMINY
Hanna Ośko
(główny księgowy)

2020 maj 07
(rok, miesiąc, dzień)

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