

ZARZĄDZENIE Nr 51/2023
Wójta Gminy Borowie
z dnia 15 maja 2023 roku

*w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Borowie sprawozdania finansowego
Gminy Borowie za 2022 rok.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Przedkładam Radzie Gminy Borowie sprawozdanie finansowe Gminy Borowie za 2022 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.

Wójt Gminy
mgr inż. Wiesław Gąska

Załącznik nr 1

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 33AEA459DFEBB1F0 
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	5 245 599,92	2 871 309,61	I Zobowiązania	14 356 537,51	12 970 012,89
I.1 Środki pieniężne	5 245 599,92	2 871 309,61	I.1 Zobowiązania finansowe	14 325 267,46	12 843 786,46
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 915 175,20	2 871 309,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 350 000,00	1 138 519,00
I.2 Pozostałe środki pieniężne	330 424,72	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 975 267,46	11 705 267,46
II Należności i rozliczenia	185 078,47	4 850,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 470,20	126 226,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	28 799,85	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 366 707,12	-10 572 659,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 212 973,90	-1 081 324,07
II.2 Należności od budżetów	185 078,47	4 850,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 543 394,98	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 081 324,07
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-330 421,08	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	60 916,00	205 792,99
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	330 421,08	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 971 018,10	-9 697 128,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	440 848,00	478 806,00
Suma aktywów	5 430 678,39	2 876 159,61	Suma pasywów	5 430 678,39	2 876 159,61

Hanna Marianna Ośko

skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GĄSKA

zarząd

BeSTia

33AEA459DFEBB1F0

Wyjaśnienia do bilansu**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 2023 roku

Hanna Marianna Ośko
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

BeSTia

33AEA459DFEBB1F0

Strona 2 z 2

Załącznik w 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582227		Wysłać bez pisma przewodniego 9833298A2145AB6B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 313 250,03	77 181 763,30	A Fundusz	62 706 115,77	76 844 532,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	154 165,74	A.I Fundusz jednostki	59 171 502,75	63 639 047,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 124 977,66	76 830 877,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 534 613,02	13 205 484,80
A.II.1 Środki trwałe	60 783 272,23	76 118 911,84	A.II.1 Zysk netto (+)	12 858 196,95	23 326 052,64
A.II.1.1 Grunty	2 207 125,86	2 618 258,59	A.II.2 Strata netto (-)	-9 323 583,93	-10 120 567,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 773,85	363 126,54	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	58 382 330,88	73 227 183,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	55 618,11	151 248,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	80 145,00	55 485,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	58 052,38	66 736,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 393 923,09	5 459 192,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 341 705,43	711 965,98	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	6 764 802,72	4 783 666,66
A.III Należności długoterminowe	188 272,37	196 719,74	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	133 935,10	429 332,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 014 154,42	1 196 505,19
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	120 633,92	124 573,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	648 236,31	666 341,47

Hanna Marianna Ośko
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

9833298A2145AB6B

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 723 346,99	2 239 418,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	53 239,25	35 542,08
B Aktywa obrotowe	7 786 788,83	5 121 961,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,04	0,00
B.I Zapasy	17 905,01	49 764,70	D.II.8 Fundusze specjalne	71 256,69	91 953,84
B.I.1 Materiały	17 905,01	44 862,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	71 256,69	91 953,84
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	4 902,44	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	629 120,37	675 525,74
B.II Należności krótkoterminowe	810 079,17	869 210,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 916,99	7 091,57			
B.II.2 Należności od budżetów	19 577,09	56 444,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5 871,88			
B.II.4 Pozostałe należności	788 585,09	799 802,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	285 833,32	108 770,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100 507,28	102 786,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	185 326,04	5 984,00			
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 Marianna Ośko
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

9833298A2145AB6B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 672 971,33	4 094 216,13			
Suma aktywów	70 100 038,86	82 303 724,57	Suma pasywów	70 100 038,86	82 303 724,57

Hanna Marianna Ośko
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

9833298A2145AB6B

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
B.II.4	Pozostałe należności	Należności pomniejszono o odpisy aktualizujące łącznie o kwotę 1 506 525,50 zł, w tym: FA z odsetkami 1 354 853,02 zł; zaliczka alimentacyjna 123 135,50 zł; pozostałe należności budżetowe 28 536,98 zł.
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych za okres obejmujący lata przyszłe 1 777 942,34 zł, opłat za zajęcie pasa drogowego w przyszłych okresach 2 304 396,68 zł, pozostałych kosztów z tytułu dostaw i usług 11 877,11 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 1 074 096,00 zł, należnego podatku VAT 106 410,00 zł, pozostałych zobowiązań z tytułu pdof i zwrotów dotacji 15 999,19 zł.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych na okres zasiłkowy obejmujący lata przyszłe 1 777 942,34 zł, świadczeń rodzinnych nakleżnych za rok 2022 w kwocie 2 400,00 zł, wypłaconego FA 417 523,72 zł, zobowiązań z tytułu dostaw i usług 41 552,11 zł
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Wykaza kwota dotyczy subwencji ośwoatopwej otrzymanej na 2023 rok w kwocie 478 906,00 zł oraz opłat za zajęcie pasa drogowego 196 719,74 zł.

Hanna Marianna Ośko
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GĄSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

9833298A2145AB6B

Załącznik nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227			Wysłać bez pisma przewodniego 72D49EA634F9DDC8 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 740 887,47	44 700 970,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 222 922,65	452 830,84
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-89 527,10	-71 366,30
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	789 511,46
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 607 491,92	43 529 994,46
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 960 506,93	30 789 605,14
B.I.	Amortyzacja		3 452 298,68	3 710 762,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 695 526,97	2 216 093,87
B.III.	Usługi obce		2 848 940,15	2 644 406,78
B.IV.	Podatki i opłaty		16 168,00	16 491,00
B.V.	Wynagrodzenia		8 438 541,12	9 393 377,85
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 433 562,94	2 904 628,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		801 974,59	959 480,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 273 494,48	8 944 363,97
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 780 380,54	13 911 365,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne		18 328,27	120 891,31
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 328,27	120 891,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne		90 563,46	158 452,56

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

BeSTia

72D49EA634F9DDC8

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	90 563,46	158 452,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 708 145,35	13 873 804,07
G.	Przychody finansowe	8 026,77	60 128,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 026,77	60 128,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	181 517,14	728 063,26
H.I.	Odsetki	181 517,14	728 063,26
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 534 654,98	13 205 869,60
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	41,96	384,80
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 534 613,02	13 205 484,80

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Załącznik nr 4

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 9ADA81B4ABC11BB5 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 435 382,02	59 171 502,79
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 171 272,70	77 011 534,84
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 172 021,98	12 858 196,95
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 182 066,91	45 828 565,83
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	4 363 071,40	17 903 032,49
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	25 599,97	408 189,05
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	428 512,44	13 550,52
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 435 151,97	72 543 990,26
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 559 566,22	9 323 583,93
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 725 461,89	44 416 820,68
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 681 209,38	18 395 031,59
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	82 604,00	70 812,82
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	386 310,48	337 741,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	59 171 502,79	63 639 047,37

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2023-05-15
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 534 613,02	13 205 484,80
III.1.	zysk netto (+)	12 858 196,95	23 326 052,64
III.2.	strata netto (-)	-9 323 583,93	-10 120 567,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	62 706 115,81	76 844 532,17

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2023-05-15
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GĄSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	Korekta pozycji o kwotę 398 477,22 zł
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Pozycję pomniejszono o kwotę 920 217,53 zł w wyniku wzajemnych wyłączeń między jednostkami
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Korekta pozycji o kwotę 398 477,22 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Pozycję pomniejszono o kwotę 920 217,53 zł w wyniku wzajemnych wyłączeń między jednostkami

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2023-05-15
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GĄSKA
kierownik jednostki

Załącznik w 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul.Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adreśat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582227		77C9631C73481FFA 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	1 506 525,50
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 Marianna Ośko
(główny księgowy)

2023.04.27
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 Marianna Ośko
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
nazwę jednostki	
GMINA BOROWIE	
siedzibę jednostki	
Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2	08-412 Borowie
adres jednostki	
Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2	08-412 Borowie
podstawowy przedmiot działalności jednostki	
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. 2022 poz.559 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	
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 rok tj. za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku	
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
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	
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
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 umarzane 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.	

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.

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.

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.

Zapasy wycenia się w cenach zakupu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszych o dotychczasowe rozliczenia.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

inne informacje

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01 stycznia 2022 roku wynosił 194 883.94 zł. W 2022 roku dokonano zakupu programu finansowo-księgowego dla jednostki Urzędu Gminy oraz dla jednostek organizacyjnych za kwotę 154 165.74 zł. Na dzień 31 grudnia 2022 r. wartości niematerialne i prawne wynoszą 349 049.68 zł. Umorzenie na dzień 31 grudnia 2022 r. wartości niematerialnych i prawnych wynosi 194 883.94 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 154 165.74 zł

Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2022 roku wynosiła 92 526 039.30 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu, przyjęcia z inwestycji oraz w wyniku operatu szacunkowego gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 19 157 799.94 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 120 085.52 zł. Dokonano również wzajemnego wyłączenia nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych pomiędzy jednostką Urzędu Gminy, a Publiczną Szkołą Podstawową w Iwowie w kwocie 920 217.53 zł. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 111 563 753.72 zł.

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 18 079 286.24 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 18 709 025.69 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2022 r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 711 965.98 zł.

Umorzenie środków trwałych na dzień 01 stycznia 2022 r. wynosiło 31 742 767.07 zł. Zwiększenie wartości umorzenia w 2022 roku wyniosło 3 710 762.31 zł. Dokonano zmniejszenia umorzenia środków trwałych w wyniku zbycia i przekazania na łączną kwotę 8 687.50 zł. Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 35 444 841.88 zł. Wartość netto środków trwałych (wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 76 118 911.84 zł.

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.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Przyjęto, iż aktualna wartość rynkowa odpowiada wartości księgowej brutto środków trwałych i na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 111 563 753.72 zł.
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.
wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 363 126.54 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3
wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Nie dotyczy
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie dotyczy
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 2022 roku dokonano: zwiększenia odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 125 795.87 zł; zmniejszenia odpisu należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej wskutek umorzenia w kwocie 13 492.50 zł oraz spłaty zaliczki w kwocie 6 037.50 zł; zmniejszenia odpisu w wyniku dokonanej wpłaty pozostałych należności budżetowych w kwocie 354.73 zł. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 1 506 525.50 zł. Szczegółowy stan odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie zachodziły przesłanki do tworzenia rezerw
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 pożyczek i emisji obligacji komunalnych w kwocie ogółem 12 843 786.46 zł w tym:
powyżej 1 roku do 3 lat
3 881 786,46 zł
powyżej 3 do 5 lat
2 815 000,00 zł
powyżej 5 lat
6 147 000,00 zł
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
łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
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
Nie dotyczy
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 2022 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły ogółem 6 672 971.33 zł, a na dzień 31 grudnia 2022 r. 4 094 216.13 zł.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 629 120.37 zł, a na koniec roku obrotowego 675 525.74 zł
Szczegółowe dane dotyczące tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia tabela nr 5 do informacji dodatkowej.
łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
W 2022 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 192379.32 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 3 266.42 zł; nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 85 000.00 zł.

<i>inne informacje</i>
W 2022 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 384.80 zł.
<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasów. Zapasy zostały wykazane w wartości nominalnej i wynoszą 49 764.70 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 11 008.39 zł; olej opałowy w kwocie 26 600.20 zł; paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 7 253.67 zł; węgiel zakupiony w ramach dystrybucji dla mieszkańców w kwocie 4 902.44 zł.
<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
W 2022 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 18 079 286.24 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.
<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
W 2022 roku wykazane w Rachunku zysków i strat pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 120 891.31 zł dotyczą przychodów z otrzymanych darowizn pieniężnych, odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie, odsprzedaży dostawy energii, gazu i wody ustalonej na poziomie ceny zakupu oraz zmniejszenia odpisu aktualizującego należności budżetowe. Przychody finansowe w łącznej kwocie 60 128.79 zł dotyczą kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.
<i>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</i>
Nie dotyczy
<i>inne informacje</i>
Nie dotyczy
<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
W bilansie z wykonania budżetu w Pasywach w poz. II.2 Wynik na operacjach niekasowych wykazano umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW w kwocie 205 792.99 zł.

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2023 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2022 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			154 165,74	154 165,74				0,00	349 049,68
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	154 165,74	154 165,74	0,00	0,00	0,00	0,00	349 049,68
2.1.	Grunty	2 207 125,86	343 352,69	64 836,36	48 944,00	457 133,05	46 000,32		0,00	46 000,32	2 618 258,59
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 773,85	343 352,69			343 352,69			0,00	0,00	363 126,54
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 778 272,60		0,00	18 546 457,61	18 546 457,61	30 000,00		40 585,20	70 585,20	106 254 145,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	534 900,64		0,00	113 624,08	113 624,08		3 500,00	0,00	3 500,00	645 024,72
2.4.	Środki transportu	1 082 853,98				0,00				0,00	1 082 853,98
2.5.	Inne środki trwałe	922 886,22			40 585,20	40 585,20				0,00	963 471,42
2.	Razem środki trwałe	92 526 039,30	343 352,69	64 836,36	18 749 610,89	19 157 799,94	76 000,32	3 500,00	40 585,20	120 085,52	111 563 753,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 341 705,43		18 079 286,24		18 079 286,24			18 709 025,69	18 709 025,69	711 965,98
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	93 867 744,73	343 352,69	18 144 122,60	18 749 610,89	37 237 086,18	76 000,32	3 500,00	18 749 610,89	18 829 111,21	112 275 719,70

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2022 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	194 883,94		0,00		0,00				0,00	194 883,94	0,00	154 165,74
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.	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	0,00	154 165,74
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 395 941,72		3 557 259,03	78 948,42	3 636 207,45	5 187,50		0,00	5 187,50	33 026 961,67	58 382 330,88	73 227 183,34
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	479 282,53		17 993,77	0,00	17 993,77		3 500,00	0,00	3 500,00	493 776,30	55 618,11	151 248,42
2.3.	Środki transportu	1 002 708,98		24 660,00		24 660,00	0,00		0,00	0,00	1 027 368,98	80 145,00	55 485,00
2.4.	Inne środki trwałe	864 833,84		31 901,09	0,00	31 901,09				0,00	896 734,93	58 052,38	66 736,49
2.	Razem środki trwałe	31 742 767,07	0,00	3 631 813,89	78 948,42	3 710 762,31	5 187,50	3 500,00	0,00	8 687,50	35 444 841,88	58 576 146,37	73 500 653,25
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	31 742 767,07	0,00	3 631 813,89	78 948,42	3 710 762,31	5 187,50	3 500,00	0,00	8 687,50	35 444 841,88	58 576 146,37	73 500 653,25

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2023 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2022 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	36 304,20	0,00	36 567,00
3	działka nr 330/4 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0,0883	0,0000	0,0000	0,0883
		Wartość (zł)	217,64	30 272,36	0,00	30 490,00
4	działka nr 330/5 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0,1101	0,0000	0,0000	0,1101
		Wartość (zł)	273,22	37 744,78	0,00	38 018,00
5	działka nr 330/14 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0,1059	0,0000	0,0000	0,1059
		Wartość (zł)	262,80	36 304,20	0,00	36 567,00
6	działka nr 330/6 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0,0813	0,0000	0,0000	0,0813
		Wartość (zł)	201,75	27 871,25	0,00	28 073,00
7	działka nr 330/7 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0,0934	0,0000	0,0000	0,0934
		Wartość (zł)	231,79	32 019,21	0,00	32 251,00
8	działka nr 206/1 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m ²)	0,1273	0,0000	0,0000	0,1273
		Wartość (zł)	31,65	54 618,35	0,00	54 650,00
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	31 669,44	0,00	31 682,00
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	14 115,90	0,00	14 238,00
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 375/4 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m ²)		0,0000	0,0000	
		Wartość (zł)		0,00	0,00	0,00
15	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
16	działka nr 579/4 położona w miejscowości Laliny	Powierzchnia (m ²)	0,1100	0,0000	0,0000	0,1100
		Wartość (zł)	60,00	42 433,00	0,00	42 493,00
	RAZEM	Powierzchnia (m ²)	2,6555	0,0000	0,0000	2,6555
		Wartość (zł)	19 773,85	343 352,69	0,00	363 126,54

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2023 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2022 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	1 229 057,15	125 795,87			1 354 853,02
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 665,50		19 530,00		123 135,50
3.	Należności wątpliwe	0,00				0,00
4	Pozostałe należności budżetowe	28 891,71	0,00	354,73		28 536,98
5	RAZEM	1 400 614,36	125 795,87	19 884,73	0,00	1 506 525,50

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2023 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2022 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:	6 672 971,33	4 094 216,13
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2021 rok	1 782 644,87	1 777 942,34
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2021 rok	2 513 895,60	0,00
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2022	667,88	11 877,11
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	2 375 762,98	2 304 396,68
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	629 120,37	675 525,74
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	188 272,37	196 719,74
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	440 848,00	478 806,00
	Razem	7 302 091,70	4 769 741,87

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2023 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2022 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	4 125 201,99	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	41 114,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	13 727 784,25	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	185 186,00	0,00	0,00
SUMA		18 079 286,24	0,00	0,00

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2023 kwiecień 27
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)