

Informacja dodatkowa do bilansu Urzędu Gminy w Borowiu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1,1	<i>Nazwę jednostki</i>
	URZĄD GMINY BOROWIE
1,2	<i>Siedzibę jednostki</i>
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 2, 08-412 Borowie
1,3	<i>Adres jednostki</i>
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 2, 08-412 Borowie
1,4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w tym min.</p> <p>a) z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przewyżczeniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodzin;</p> <p>b) z zakresu usług administracyjnych świadczonych dla ludności oraz usług z art.. 7 ust.1 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. O samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. Poz. 506).</p>
2	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2025
3	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Nie dotyczy
4	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Nr 115/2016 Wójta Gminy Borowie z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Borowie po zmianach. Zmiana zasad nie wpływa na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych 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. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :</p> <p>a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,</p> <p>b) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,</p> <p>c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie,</p> <p>d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.</p>

	<p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji 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 lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania lub bezpośrednio po zakupie, umarza się :</p> <p>a) książki i zbiory biblioteczne, b) odzież i umundorowanie, c) meble i dywany d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Należności - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania - z tytułu dostaw w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wartości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia. Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Wynik finansowy netto składa się z : wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych.</p>
5	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01 stycznia 2025 r. wynosił 657 868,98zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2025 roku uległ zmianie i wynosi 559 275,04 zł. Umorzenie na dzień 31 grudnia 2025r. wynosiło 351 824,25 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 207 450,79 zł.</p> <p>Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2025r. wyniosła 116 043 081,84 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 10 006 255,54 zł . Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 76 647,01 zł co daje stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2025 r. 125 972 690,37 zł.</p> <p>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 11 104 591,68 zł. Zmniejszenie na kwotę 10 053 910,50 zł. dotyczy oddania do użytkowania, zakupu i przyjęcia na środek trwały. Kwota 310 617,12 zł. dotyczy przeniesienia na pozostałe środki trwałe oraz ewidencję ilościową. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie na łączną kwotę 10 364 527,62 zł. Na dzień 31 grudnia 2025r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 5 545 886,75 zł.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono w tabeli nr 1 do informacji. W tabeli nr 2 przedstawiono zmianę stanu amortyzacji/ umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.</p>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość rynkowa środków trwałych jest równa wartości inwentarzowej i wynosi 125 972 690,37 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 wieczysto
	Wartość gruntów w użytkowanych wieczysto wynosi 363 126,54 zł. i łącznej powierzchni 2.6555m², 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 pozyczek zagrożonych)
	W 2025 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w wysokości 108 093,65 zł . Nastąpiło zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należność na kwotę 32 461,89 zł w związku ze śmiercią dłużnika. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosi 1 694 695,42 zł.Szczegółowe informacje dotyczące 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 dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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 koniec 2025 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 3 756 448,58 zł, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 2 359 660,30 zł. Szczegółowe informacje przedstawiono w tabeli nr 5
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	a) odprawy emerytalne i rentowe - 59 760,00 zł
	b) ekwiwalent za urlop - 4 349,04 zł
	c) ekwiwalent za pranie odzieży - 1 990,00 zł
	d) nagrody jubileuszowe - 125 052,75 zł
	e) nagrody uznaniowe - 24 100,00 zł
	f)
1.16.	Inne informacje
	2
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów. Wartość zapasów stanowi paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 5 653,94 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 2025 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 11 104 591,68 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.	<i>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	W 2025r. wykazane zostały przychody operacyjne w łącznej kwocie 181 716,16 zł., na które składają się wpłaty z darowizn na kwotę 2 000,00 zł, zryczałowanego wynagrodzenia płatnika składek na kwotę 886,84 zł.,nieodpłatnie przekazany sprzęt komputerowy dla uczniów szkół w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności na kwotę 142 785,08 zł oraz wpływy z tytułu refaktur za zużyte media.
2.4.	<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 j.s.t.
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

Hanna Ośko
(główny księgowy/skarbnik)

26.03.2026r.
rok miesiąc dzień

Marta Serzysko
kierownik jednostki

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2025 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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	657 868,98			63 960,00	63 960,00		162 553,94		162 553,94	559 275,04
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	657 868,98	0,00	0,00	63 960,00	63 960,00	0,00	162 553,94	0,00	162 553,94	559 275,04
2.1.	Grunty	3 149 985,47		10 305,04	80 676,96	90 982,00	2 677,81			2 677,81	3 238 289,66
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	363 126,54				0,00				0,00	363 126,54
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 085 709,22		6 000,00	9 620 423,34	9 626 423,34				0,00	117 712 132,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	947 780,75			266 620,20	266 620,20	51 739,20			51 739,20	1 162 661,75
2.4.	Środki transportu	2 964 753,98				0,00				0,00	2 964 753,98
2.5.	Inne środki trwałe	894 852,42			22 230,00	22 230,00	22 230,00			22 230,00	894 852,42
2.	Razem środki trwałe	116 043 081,84	0,00	16 305,04	9 989 950,50	10 006 255,54	76 647,01	0,00	0,00	76 647,01	125 972 690,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 805 822,69		11 104 591,68		11 104 591,68			10 364 527,62	10 364 527,62	5 545 886,75
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	120 848 904,53	0,00	11 120 896,72	9 989 950,50	21 110 847,22	76 647,01	0,00	10 364 527,62	10 441 174,63	131 518 577,12

Hanna Ośko
(główny księgowy)

26.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Serzysko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2025 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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	369 086,63		145 291,56		145 291,56		162 553,94		162 553,94	351 824,25	288 782,35	207 450,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	369 086,63	0,00	145 291,56	0,00	145 291,56	0,00	162 553,94	0,00	162 553,94	351 824,25	288 782,35	207 450,79
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 058 731,63		4 461 661,68		4 461 661,68				0,00	41 520 393,31	71 026 977,59	76 191 739,25
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	582 550,00		94 404,38		94 404,38	1 490,11			1 490,11	675 464,27	365 230,75	487 197,48
2.3.	Środki transportu	1 139 418,98		382 545,00		382 545,00				0,00	1 521 963,98	1 825 335,00	1 442 790,00
2.4.	Inne środki trwałe	873 955,47		13 520,91		13 520,91	741,00			741,00	886 735,38	20 896,95	8 117,04
2.	Razem środki trwałe	39 654 656,08	0,00	4 952 131,97	0,00	4 952 131,97	2 231,11	0,00	0,00	2 231,11	44 604 556,94	73 238 440,29	78 129 843,77
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	39 654 656,08	0,00	4 952 131,97	0,00	4 952 131,97	2 231,11	0,00	0,00	2 231,11	44 604 556,94	73 238 440,29	78 129 843,77

Hanna Ośko
(główny księgowy)

26.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Serzysko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2025 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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
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
17	RAZEM	Powierzchnia (m²)	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)

26.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Serzysko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2025 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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	1 476 929,88	108 093,65			1 585 023,53
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	113 596,80		32 419,66		81 177,14
3.	Należności wątpliwe	0,00				0,00
4	Pozostałe należności budżetowe	28 536,98		42,23		28 494,75
5	RAZEM	1 619 063,66	108 093,65	32 461,89	0,00	1 694 695,42

Hanna Ośko
(główny księgowy)

26.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Serzysko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2025 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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:	3 933 000,41	3 756 448,58
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2026 rok	1 781 141,76	1 701 440,88
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2026	16 910,33	14 963,84
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	2 134 948,32	2 040 043,86
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 118 001,05	2 359 660,30
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	367 296,18	431 350,45
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	1 750 704,87	691 418,85
	Przychody z tytułu podatku PIT		1 236 891,00
	Razem	6 051 001,46	6 116 108,88

Hanna Ośko
(główny księgowy)

26.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Serzysko
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2025 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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	4 800 820,44	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	4 589 449,45	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 077 076,68	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	637 245,11	0,00	0,00
SUMA		11 104 591,68	0,00	0,00

Hanna Ośko
(główny księgowy)

26.03.20256
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Serzysko
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Gminy Borowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000533469		Wysłać bez pisma przewodniego FEAE6BE08293F61A 	
		sporządzone	
		na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	61 928 680,28	58 259 079,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 122 879,76	57 528 246,30
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 632 959,37	22 429 682,05
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	26 149 380,71	23 408 335,33
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 499 207,13	9 916 777,99
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	260 999,71	16 305,04
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	580 332,84	1 757 145,89
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	50 792 480,23	53 294 698,60
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 828 469,33	40 184 966,06
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	7 164 630,43	10 785 211,07
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	20 426,05	262 251,84
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	1 778 954,42	2 062 269,63
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	58 259 079,81	62 492 627,51

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

MARTA SERZYSKO
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 429 682,05	22 161 473,20
III.1.	zysk netto (+)	22 429 682,05	22 161 473,20
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	80 688 761,86	84 654 100,71

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

MARTA SERZYSKO
kierownik jednostki

Hanna Marianna Ośko
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

MARTA SERZYSKO
kierownik jednostki