

ZARZĄDZENIE Nr 32/2020

Wójta Gminy Borkowice

z dnia 30 kwietnia 2020 roku

w sprawie : przedłożenia Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdania finansowego za 2019 rok”

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 roku, poz.506 - ze zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Wójta Gminy Borkowice **zarządza:**

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Borkowice „ Sprawozdanie finansowe za 2019 rok, na które składa się :

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Borkowice sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku,
2. łączny Bilans Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku,
3. łączny Rachunek Zysków i Strat Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony za rok 2019,
4. łączne Zestawienie Zmian w Funduszu Samorządowych Jednostek Budżetowych za rok 2019.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Dm
mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BORKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 261B415DBE3D50C2 
Numer identyfikacyjny REGON 670223540		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 097 611,61	1 594 770,89	I Zobowiązania	756 963,97	1 251 447,57
I.1 Środki pieniężne	1 097 611,61	1 594 770,89	I.1 Zobowiązania finansowe	750 400,00	1 238 300,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 094 509,56	1 583 770,89	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	212 100,00	387 220,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 102,05	11 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	538 300,00	851 080,00
II Należności i rozliczenia	43 706,00	45 277,60	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 563,97	13 147,57
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	39 586,64	36 977,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-187 854,45	-2 608,72
II.2 Należności od budżetów	43 706,00	45 277,60	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-187 854,45	-2 608,72
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	87 500,00	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 (+,-)	139 941,09	39 586,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	344 767,00	351 623,00
Suma aktywów	1 141 317,61	1 640 048,49	Suma pasywów	1 141 317,61	1 640 048,49

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2020-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2020-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

261B415DBE3D50C2

Borkowice dnia 27.04.2020 r.

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że wg stanu na dzień 31.12.2019 r. została przeprowadzona i rozliczona inwentaryzacja artykułów żywnościowych w stołówkach szkolnych, opału, paliwa oraz środków pieniężnych w kasie.

Stan kont na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank.

W drodze weryfikacji sald zainwentaryzowano pozostałe aktywa i pasywa.

SKARBNIK GMINY

mgr Marianna Tarka-Motyka

WÓJT

mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4740979FC5EF414F 
Numer identyfikacyjny REGON 670223540		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 763 661,61	21 594 584,79	A Fundusz	21 670 576,42	21 521 684,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 076,55	15 515,15	A.I Fundusz jednostki	19 664 280,35	20 753 520,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 739 585,06	21 579 069,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 006 296,07	768 164,30
A.II.1 Środki trwałe	21 451 021,06	21 293 845,64	A.II.1 Zysk netto (+)	13 661 250,54	14 202 580,68
A.II.1.1 Grunty	509 502,10	509 502,10	A.II.2 Strata netto (-)	-11 654 954,47	-13 434 416,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	20 077 594,53	20 072 783,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	190 615,18	163 139,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	573 546,83	459 008,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	99 762,42	89 412,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 291 435,73	2 414 282,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	288 564,00	285 224,00	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	2 291 435,73	2 414 282,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67 277,99	68 223,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 375 162,24	1 449 073,82
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	96 453,49	103 362,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	504 060,39	537 565,00

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2020-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

4740979FC5EF414F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 193,45	16 561,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	15 662,00	26 742,48
B Aktywa obrotowe	2 198 350,54	2 341 382,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 646,09	18 373,47	D.II.8 Fundusze specjalne	203 626,17	212 754,24
B.I.1 Materiały	9 646,09	18 373,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	203 626,17	212 754,24
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 016 587,31	2 116 566,59			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54,36	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 016 532,95	2 116 566,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 117,14	206 442,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	172 117,14	206 442,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2020-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

4740979FC5EF414F

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 962 012,15	23 935 967,24	Suma pasywów	23 962 012,15	23 935 967,24

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

4740979FC5EF414F

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

4740979FC5EF414F

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223540		<p style="text-align: center;">8A49EABA491583AE</p> 

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	340 260,41
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

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2020.01.29
rok mies. dzień

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2020.01.29
rok mies. dzień

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BORKOWICE
1.2	siedzibę jednostki
	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 7 jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<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. Zarządzenie Nr 154./2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójta Gminy Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub podmiotowych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek komercyjnych działających, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Opisany umorzeniowo-amortyzacyjny ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabycie z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej przez komisję powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie umowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych umowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe - pozostałe środki trwałe - inwestycje (środki trwałe w budowie)</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj: Gminy Borkowice. Środki trwałe obejmują w szczególności: - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ulepszenia w obcych środkach trwałych.</p> <p>Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” środków trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę lub komisję powołaną przez Wójta.</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwenturyzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta.</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków w inwestycje w rozwiązaniu ustawy o finansach publicznych i wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579).</p> <p>Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Umorzenie umowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartości gruntów nie podlega aktualizacji.</p>	<p>5. inne informacje</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.</p>	<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>	<p>1. szczegóły zakres 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</p> <p style="text-align: center;">Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="4">Zwiększenie wartości początkowej:</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th> <th rowspan="2">Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>przychody (nabycie)</th> <th>rozdoby (sprzedaż, przekazanie)</th> <th>zysk</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>193 616,30 zł</td> <td>-</td> <td>1 000,00 zł</td> <td>-</td> <td>1 000,00 zł</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>194 616,30 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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)	rozdoby (sprzedaż, przekazanie)	zysk	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.1.	Wartości niematerialne i prawne	193 616,30 zł	-	1 000,00 zł	-	1 000,00 zł	-	-	-	-	194 616,30 zł
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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)	rozdoby (sprzedaż, przekazanie)	zysk	likwidacja		inne																																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																				
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	193 616,30 zł	-	1 000,00 zł	-	1 000,00 zł	-	-	-	-	194 616,30 zł																																				

I.	Razem wartości niematerialne i prawne	193 616,30 zł	- zł	1 000,00 zł	- zł	1 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	194 616,30 zł
2.1.	Gruntowy	509 502,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł
2.1.1.	Gruntowy stanowiący własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 894 083,18 zł	- zł	1 539 381,64 zł	- zł	1 539 381,64 zł	- zł	62 765,24 zł	- zł	62 765,24 zł	- zł	37 370 699,58 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	764 740,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	764 740,07 zł	
2.4.	Środki transportu	1 193 187,99 zł	- zł	81 266,23 zł	- zł	81 266,23 zł	- zł	24 530,00 zł	- zł	24 530,00 zł	- zł	1 249 924,22 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	427 401,50 zł	- zł	14 200,00 zł	- zł	14 200,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	441 601,50 zł	
2.	Razem środki trwałe	38 788 914,84 zł	- zł	1 634 847,87 zł	- zł	1 634 847,87 zł	- zł	87 295,24 zł	- zł	87 295,24 zł	- zł	40 336 467,47 zł	
3.	Środki trwałe w budowie	288 564,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 340,00 zł	- zł	285 224,00 zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	39 077 478,84 zł	- zł	1 634 847,87 zł	- zł	1 634 847,87 zł	- zł	87 295,24 zł	- zł	90 635,24 zł	- zł	40 621 691,47 zł	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona 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	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne	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.	Wartości niematerialne i prawne	169 539,75 zł	- zł	9 561,40 zł	- zł	9 561,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 101,15 zł	24 076,55 zł	15 515,15 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	169 539,75 zł	- zł	9 561,40 zł	- zł	9 561,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 101,15 zł	24 076,55 zł	15 515,15 zł	
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 816 488,65 zł	- zł	1 519 500,77 zł	- zł	1 519 500,77 zł	38 072,97 zł	- zł	- zł	38 072,97 zł	17 297 916,45 zł	20 077 594,53 zł	20 072 783,13 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	574 124,89 zł	- zł	27 475,74 zł	- zł	27 475,74 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	601 600,63 zł	190 615,18 zł	163 139,44 zł	
2.4.	Środki transportu	619 641,16 zł	- zł	195 804,71 zł	- zł	195 804,71 zł	24 530,00 zł	- zł	- zł	24 530,00 zł	790 915,87 zł	573 546,83 zł	459 008,35 zł	

2.5.	Inne środki trwałe	327 639,08 zł	- zł	24 549,80 zł	- zł	24 549,80 zł	- zł	- zł	- zł	352 188,88 zł	99 762,42 zł	89 412,52 zł
2.	Razem środki trwałe	17 337 893,78 zł	- zł	1 767 331,02 zł	- zł	1 767 331,02 zł	- zł	- zł	- zł	19 042 621,83 zł	21 451 021,06 zł	21 293 845,64 zł
3.	Środki trwałe w budowlach	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	288 564,00 zł	285 224,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-3+4)	17 337 893,78 zł	- zł	1 767 331,02 zł	- zł	1 767 331,02 zł	- zł	- zł	- zł	62 602,97 zł	19 042 621,83 zł	21 799 585,06 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Jednostka nie dysponuje.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieamortyzanych 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 wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
liczba i wartość nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan na koniec roku obrotowego)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbyteczne (-)	
1.	Odstęki od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych		35 789,00 zł	1 184,00 zł	- zł	- zł	36 973,00 zł
2.	Nieściągalne należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	Pozostałe należności	303 287,41 zł	- zł	- zł	- zł	303 287,41 zł
RAZEM:			339 076,41 zł	1 184,00 zł	- zł	- zł	340 260,41 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

a) powyżej 1 rok do 3 lat nie dotyczy jednostek budżetowych

b) powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy jednostek budżetowych

c) powyżej 5 lat nie dotyczy jednostek budżetowych


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
nie dotyczy

	nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występuje




 Mariena Tarka-Indyka
 SKARBNIK GMINY
 (Główny księgowy)
 mgr Mariena Tarka-Indyka

2020-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)



 Robert Fidos
 (Kierownik jednostki)
 mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223540			Wysłać bez pisma przewodniego 75273393CAD45CF2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 040 828,32	19 664 280,35
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		34 477 808,12	35 069 293,75
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 032 126,99	13 661 250,54
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 752 535,01	19 822 461,57
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 668 945,69	1 585 581,64
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		24 200,43	0,00
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		34 854 356,09	33 980 054,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		12 796 262,95	11 654 954,47
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		18 564 680,56	19 819 852,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 473 969,71	2 442 921,35
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	42 692,27
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		19 442,87	19 633,10
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		19 664 280,35	20 753 520,06

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 006 296,07	768 164,30
III.1.	zysk netto (+)	13 661 250,54	14 202 580,68
III.2.	strata netto (-)	-11 654 954,47	-13 434 416,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	21 670 576,42	21 521 684,36

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-01-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

75273393CAD45CF2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223540		Wysłać bez pisma przewodniego D19538AB2C252601 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 638 979,84	19 827 183,75	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	353 126,88	355 949,21	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	17 000,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	18 285 852,96	19 454 234,54	
B. Koszty działalności operacyjnej	17 014 032,05	19 054 702,87	
B.I. Amortyzacja	1 587 346,47	1 694 626,19	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 150 035,72	1 211 761,51	
B.III. Usługi obce	1 079 294,36	1 507 084,12	
B.IV. Podatki i opłaty	169 321,14	188 344,77	
B.V. Wynagrodzenia	6 015 178,11	6 685 626,67	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 500 161,97	1 588 579,32	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 958,89	231 920,19	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 307 735,39	5 946 759,35	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,75	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 624 947,79	772 480,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 206,00	14 255,88	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 206,00	14 255,88	
E. Pozostałe koszty operacyjne	-394 024,38	2 969,76	

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

D19538AB2C252601

Strona 1 z 3

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki