

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Borkowice
		Wysłać bez pisma przewodniego DC849B9FBB956F8C 
Numer identyfikacyjny REGON 000531980	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 315 649,00	19 337 141,23	A Fundusz	19 452 611,49	19 468 477,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 076,55	15 515,15	A.I Fundusz jednostki	5 791 360,95	5 265 896,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 291 572,45	19 321 626,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 661 250,54	14 202 580,68
A.II.1 Środki trwałe	19 031 008,45	19 064 402,08	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 (-)	0,00	0,00
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	17 946 490,36	18 063 190,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	160 938,44	136 456,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	389 966,83	328 088,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 110,72	27 164,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	187 595,15	188 828,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	260 564,00	257 224,00	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	187 595,15	188 828,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 066,24	36 774,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 192,00	1 698,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 227,12	16 910,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	80 309,34	89 739,63

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka - Indyka

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DC849B9FBB956F8C

WÓJT

mgr Robert Fidos

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 008,95	16 377,27
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	324 557,64	320 164,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 109,73	15 021,52	D.II.8 Fundusze specjalne	129,50	585,65
B.I.1 Materiały	7 109,73	15 021,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	129,50	585,65
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	302 673,91	277 814,95			
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	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	302 673,91	277 814,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 774,00	27 328,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 774,00	27 328,13			
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			

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Dłun
mgr Robert Fidos
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY


mgr Marlena Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DC849B9FBB956F8C

WÓJT

mgr Robert Sides

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wgrawanie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy 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
2.	Ustawa o samorządzie gminnym, Statut Gminy Borkowice, Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Borkowice, Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym. 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 sprawozdanie finansowe jednostka budżetowa
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, parafitownych funduszy celowych oraz parafitownych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej; Zarządzenie Nr 15A/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 - pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycena 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 kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ukształtowane w formie nieruchomości, wycenione na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przedmiotowych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Śwaki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane 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 ujmowanych 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 „korystająca”, środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się - w przypadku zakupu - 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 inwentaryzacji - 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 okrojonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej przez komisję powołaną przez Wójta.</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, 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 na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2010, poz. 1053, Dz. U. z 2017, poz. 1421), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579).</p> <p>Umazane 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 ujmowane 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 odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnoszą się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>																																															
<p>5.</p>	<p>Inne informacje</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów - przychodów, należności - zobowiązań.</p>																																															
<p>II.</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>																																															
<p>1.</p>																																																
<p>1.1.</p>	<p>szeregowy 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;"><u>Zmiany stanu wartości początkowej, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u></p>																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="5">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>rozchody (sprzedaż, przekazanie)</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td></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>179 390,73 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>179 390,73 zł</td> </tr> </tbody> </table>	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)	rozchody (sprzedaż, przekazanie)	zbycie	likwidacja	inne	zbycie	likwidacja	inne	1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.1.	Wartości niematerialne i prawne	179 390,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 390,73 zł	
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)	rozchody (sprzedaż, przekazanie)			zbycie	likwidacja	inne	zbycie	likwidacja		inne																																				
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																					
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	179 390,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 390,73 zł																																					

I.	Razem wartości niematerialne i prawne	179 390,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 390,73 zł	
2.1.	Gruntły	509 502,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł	✓
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 773 299,68 zł	- zł	1 539 381,64 zł	- zł	1 539 381,64 zł	62 765,24 zł	- zł	- zł	62 765,24 zł	32 249 906,08 zł	✓	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	572 386,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	572 386,20 zł	✓	
2.4.	Środki transportu	923 887,99 zł	- zł	81 266,23 zł	- zł	81 266,23 zł	24 530,00 zł	- zł	- zł	24 530,00 zł	986 624,22 zł	✓	
2.5.	Inne środki trwałe	293 362,50 zł	- zł	14 200,00 zł	- zł	14 200,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	307 562,50 zł	✓	
2.	Razem środki trwałe	33 078 428,47 zł	- zł	1 634 847,87 zł	- zł	1 634 847,87 zł	87 295,24 zł	- zł	- zł	87 295,24 zł	34 625 981,10 zł	✓	
3.	Środki trwałe w budowie	260 564,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	257 224,00 zł	✓	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	✓	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 338 992,47 zł	- zł	1 634 847,87 zł	- zł	1 634 847,87 zł	87 295,24 zł	- zł	- zł	87 295,24 zł	34 883 205,10 zł	✓	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartość 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.	Wartości niematerialne i prawne	155 314,18 zł	- zł	8 561,40 zł	- zł	8 561,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	163 875,58 zł	24 076,55 zł	15 515,15 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	155 314,18 zł	- zł	8 561,40 zł	- zł	8 561,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	163 875,58 zł	24 076,55 zł	15 515,15 zł
2.1.	Gruntły	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł	509 502,10 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 826 799,32 zł	- zł	1 397 989,44 zł	- zł	1 397 989,44 zł	38 072,97 zł	- zł	- zł	38 072,97 zł	14 186 715,79 zł	17 946 490,36 zł	18 063 190,29 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	411 447,76 zł	- zł	24 481,92 zł	- zł	24 481,92 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	435 929,68 zł	1 60 938,44 zł	136 456,52 zł
2.4.	Środki transportu	539 921,16 zł	- zł	143 144,71 zł	- zł	143 144,71 zł	24 530,00 zł	- zł	- zł	24 530,00 zł	658 535,87 zł	389 966,83 zł	328 088,35 zł

2.5.	Inne środki trwałe	269 251,78 zł	- zł	11 145,90 zł	- zł	11 145,90 zł	- zł	- zł	- zł	280 397,68 zł	24 110,72 zł	27 164,82 zł
2.	Razem środki trwałe	14 047 420,02 zł	- zł	1 576 761,97 zł	- zł	1 576 761,97 zł	- zł	- zł	- zł	15 561 579,02 zł	19 031 008,45 zł	19 064 402,08 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	260 564,00 zł	257 224,00 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)	14 047 420,02 zł	- zł	1 576 761,97 zł	- zł	1 576 761,97 zł	- zł	- zł	- zł	15 561 579,02 zł	19 291 572,45 zł	19 321 626,08 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
 Nie zachodzily przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
 nie dotyczy

1.5. wartości niematerialnych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
 nie dotyczy

1.6. łączną wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan na odpisów aktualizujących wartość należności)
 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 złedne (-)	
1.	Odsetki od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych (k290)	Pozostałe należności	35 789,00 zł	1 184,00 zł	- zł	- zł	36 973,00 zł
RAZEM:			35 789,00 zł	1 184,00 zł	- zł	- zł	36 973,00 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, przewidywanym 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z tytułu leasingu

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
Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń
W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności:

- 1) w zakresie kosztów:
 - a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczególności: podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków,
 - b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej,
 - c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia, ustalenie stanu zapasów paliwa dokonuje się na dzień bilansowy na podstawie wyników inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze spisu z natury,
- 2) w zakresie wydatków:
 - a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesięcznie sprawozdawczego, którego dotyczy zakup,
 - b) zwroty wydatków dokonwane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie			
Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należnego wykonania umów, w tym:	148 493,42 zł	192 776,90 zł
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	148 493,42 zł	192 776,90 zł
1.2.	gwarancje bankowe	- zł	- zł
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	- zł	- zł
3.	Poręczenia	- zł	- zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	26 833,88 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	- zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	20 700,00 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)	6 066,55 zł
RAZEM:		53 600,53 zł

1.16. inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

nie zachodziły przesłanki

2.2. koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie zachodziły przesłanki

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie zachodziły przesłanki


2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
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


 Jir Malleria Tarca-Indyka
 Główny Księgowy

2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)


 mgr Robert Pidos
 (Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000531980		Wysłać bez pisma przewodniego 0F55BEDF22DD36DB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 397 936,86	5 791 360,95
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		22 103 028,15	21 665 660,09
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 032 126,99	13 661 250,54
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 627 375,04	6 418 827,91
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		2 419 325,69	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)		21 709 604,06	22 191 124,06
I.2.1. Strata za rok ubiegły		21 758,36	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		18 444 053,12	19 685 877,34
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 224 349,71	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)		5 791 360,95	5 265 896,98

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka Indyka
mgr Marlena Indyka
główny księgowy


2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Dłg
mgr Dłg
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 661 250,54	14 202 580,68
III.1.	zysk netto (+)	13 661 250,54	14 202 580,68
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 452 611,49	19 468 477,66

SKARBNIK GMINY


mgr Marięna Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Fidos
kierownik jednostki


SKARBNIK GMINY


Marlena Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Fidos
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice Numer identyfikacyjny REGON 000531980		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Borkowice Wysłać bez pisma przewodniego 1E3DE7D9EEF5D6A9 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 471 971,52	19 664 878,90
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	18 118 844,64	19 291 929,69
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 758 813,84	5 448 138,76
B.I.	Amortyzacja	1 397 855,96	1 504 057,14
B.II.	Zużycie materiałów i energii	627 648,52	678 512,84
B.III.	Usługi obce	872 244,05	1 242 686,40
B.IV.	Podatki i opłaty	154 784,56	173 193,96
B.V.	Wynagrodzenia	1 248 565,97	1 351 897,32
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	260 808,34	279 889,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	189 788,52	217 563,59
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 117,92	337,49
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,75
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	13 713 157,68	14 216 740,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 222,00	4 413,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 222,00	4 413,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 247,04	2 969,76

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka - Indyka

mgr Marlena Tarka Indyka
główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Den

mgr Marlena Tarka Indyka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	38 247,04	2 969,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 676 132,64	14 218 183,38
G.	Przychody finansowe	1 399,40	1 686,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 399,40	1 686,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	16 281,50	17 289,16
H.I.	Odsetki	16 281,50	17 289,16
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 661 250,54	14 202 580,68
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 661 250,54	14 202 580,68

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka - Indyka

mgr główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Marlena Tarka-Indyka
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Fidos

kierownik jednostki