

ZARZĄDZENIE Nr 31/2022

Wójta Gminy Borkowice

z dnia 26 maja 2022 roku

w sprawie : przedłożenia Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdania finansowego za 2021 rok”

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 roku, poz. 559) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

Wójta Gminy Borkowice **zarządza:**

§ 1.


Przedłożyć Radzie Gminy Borkowice „ Sprawozdanie finansowe za 2021 rok, na które składa się :

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Borkowice sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku,
2. łączny Bilans Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku wraz z informacją dodatkową,
3. łączny Rachunek Zysków i Strat Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony za rok 2021,
4. łączne Zestawienie Zmian w Funduszu Samorządowych Jednostek Budżetowych za rok 2021.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Robert Fidos
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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2C4A8CB51C441812 
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	1 890 701,20	4 135 964,06	I Zobowiązania	865 362,67	473 172,97
I.1 Środki pieniężne	1 890 701,20	4 135 964,06	I.1 Zobowiązania finansowe	851 080,00	462 420,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 890 701,20	4 135 964,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	388 660,00	287 460,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	462 420,00	174 960,00
II Należności i rozliczenia	58 275,00	92 234,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 282,67	10 752,97
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	727 569,53	3 395 300,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	690 591,61	2 667 730,56
II.2 Należności od budżetów	58 275,00	92 234,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	690 591,61	2 667 730,56
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	36 977,92	727 569,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	356 044,00	359 725,00
Suma aktywów	1 948 976,20	4 228 198,06	Suma pasywów	1 948 976,20	4 228 198,06

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2022-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

2C4A8CB51C441812

Strona 1 z 2

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2022-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

2C4A8CB51C441812

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3BF65C2C459C4CF5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 970 106,41	21 977 481,34	A Fundusz	22 038 833,93	21 847 005,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 953,75	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 175 156,74	18 119 695,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 963 152,66	21 977 481,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 863 677,19	3 727 309,57
A.II.1 Środki trwałe	21 705 395,16	21 755 551,34	A.II.1 Zysk netto (+)	15 977 897,21	18 522 074,57
A.II.1.1 Grunty	737 031,75	763 084,08	A.II.2 Strata netto (-)	-14 114 220,02	-14 794 765,00
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	20 405 534,99	20 405 173,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	135 317,92	139 372,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	344 469,87	221 327,38	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	83 040,63	226 593,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 515 424,60	3 016 317,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 757,50	221 930,00	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	2 515 424,60	3 016 317,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 483,94	126 720,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 591 906,80	1 657 019,14
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 497,19	98 451,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	492 646,72	527 913,48

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2022-05-26
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

3BF65C2C459C4CF5

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	17 610,68	23 049,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	40 984,11	322 586,57
B Aktywa obrotowe	2 584 152,12	2 885 841,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 036,49	17 553,93	D.II.8 Fundusze specjalne	233 295,16	260 576,94
B.I.1 Materiały	20 036,49	17 553,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	233 295,16	260 576,94
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	2 351 655,09	2 365 724,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	53,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 351 655,09	2 365 671,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	212 460,54	502 563,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	212 460,54	502 563,38			
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)

BeSTia

2022-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

3BF65C2C459C4CF5

Robert Sylwester Fidos

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-26
(rok, miesiąc, dzień)
3BF65C2C459C4CF5

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wyrowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.1.1	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
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 6 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 15A/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójtka 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 wydanym na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanego, jednostek (lub postawionych 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 ujemza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabycia w własnych środkach 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 przedeltych cen stosowanych w obrocie zrealizacji 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 umiowane 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 umiowane łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>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, - ulpszenia 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”/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 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 zmiany stanu niezaprawnego — w wysokości, wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem grunty, 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 wydane 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. 1033, Dz. U. z 2017, poz. 1421), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 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 grunty) 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 używania.</p> <p>Umorzenie umiowane 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>Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość grunty nie podlega aktualizacji.</p>

5.	Inne informacje												
5.1.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonując się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności- zobowiązań.												
5.2.	Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących występowania pandemii COVID-19. Jednostka będzie monitorować rozwój sytuacji i podjąć odpowiednie kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii.												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													
1.1.	szczegółowy 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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - poddane przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia												

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)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)	zbycie (sprzedaż)		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	207 844,10 zł	- zł	4 045,00 zł	- zł	4 045,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	211 889,10 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	207 844,10 zł	- zł	4 045,00 zł	- zł	4 045,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	211 889,10 zł	
2.1.	Grupy	737 031,75 zł	- zł	11 052,33 zł	15 000,00 zł	26 052,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	763 084,08 zł	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność/jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii (gdowej i wodnej)	39 258 497,70 zł	- zł	1 644 248,51 zł	- zł	1 644 248,51 zł	- zł	73 242,24 zł	- zł	73 242,24 zł	40 829 503,97 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	718 368,95 zł	- zł	31 000,00 zł	- zł	31 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	749 368,95 zł	
2.4.	Środki transportu	1 191 142,23 zł	- zł	228 632,89 zł	237 236,90 zł	465 869,79 zł	- zł	- zł	237 236,90 zł	237 236,90 zł	1 419 775,12 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	462 601,50 zł	- zł	165 880,26 zł	21 860,25 zł	187 740,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	650 342,01 zł	
2.	Razem środki trwałe	42 367 642,13 zł	- zł	2 080 813,99 zł	274 097,15 zł	2 354 911,14 zł	- zł	73 242,24 zł	237 236,90 zł	310 479,14 zł	44 412 074,13 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 757,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	35 827,50 zł	35 827,50 zł	221 930,00 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)	42 625 399,63 zł	- zł	2 080 813,99 zł	274 097,15 zł	2 354 911,14 zł	- zł	73 242,24 zł	273 064,40 zł	346 306,64 zł	44 634 004,13 zł	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartość niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników w według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem wartości umorzona (4+5-6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzona (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	200 890,35 zł	- zł	10 998,75 zł	- zł	10 998,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	211 839,10 zł	6 953,75 zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	200 890,35 zł	- zł	10 998,75 zł	- zł	10 998,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	211 889,10 zł	6 953,75 zł	- zł
2.1.	Gruntury	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	737 031,75 zł	768 084,08 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 852 962,71 zł	- zł	1 605 974,63 zł	- zł	1 605 974,63 zł	- zł	34 606,92 zł	- zł	34 606,92 zł	20 421 330,42 zł	20 405 534,99 zł	20 405 173,55 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	583 051,03 zł	- zł	26 945,01 zł	- zł	26 945,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	609 996,04 zł	135 317,92 zł	139 372,91 zł
2.4.	Środki transportu	846 672,36 zł	- zł	351 775,38 zł	- zł	351 775,38 zł	- zł	237 236,90 zł	- zł	237 236,90 zł	961 210,84 zł	344 469,87 zł	458 564,28 zł
2.5.	Inne środki trwałe	379 560,87 zł	- zł	22 327,47 zł	21 860,25 zł	44 187,72 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	423 748,59 zł	83 040,63 zł	226 593,42 zł
2.	Razem środki trwałe	20 662 246,97 zł	- zł	2 007 022,49 zł	21 860,25 zł	2 028 882,74 zł	- zł	34 606,92 zł	237 236,90 zł	271 843,82 zł	22 419 285,89 zł	21 705 395,16 zł	21 924 788,24 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	257 757,50 zł	221 930,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	20 662 246,97 zł	- zł	2 007 022,49 zł	21 860,25 zł	2 028 882,74 zł	- zł	34 606,92 zł	237 236,90 zł	271 843,82 zł	22 419 285,89 zł	21 963 152,66 zł	22 214 718,24 zł
1.2.	aktualna 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 zachodziły przesłanki dokonwania 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 niemożliwych lub niemożliwych 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												
	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 Stan odpisów aktualizujących wartość należności												
Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego						
1	2	3	4	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za błądne (-)	8						

1.	Osadki od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych		45 737,00 zł	6 582,00 zł	- zł	- zł	52 319,00 zł
2.	Pozostałe należności niesfingane zaliczności z tytułu funduszu alimentacyjnego	303 287,41 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	303 287,41 zł
RAZEM:			349 024,41 zł	6 582,00 zł	- zł	- zł	355 606,41 zł

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

1.8. Nie było przesłank do tworzenia rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostłym 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11. 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

1.12. nie dotyczy

1.13. 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 miesięca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup,
b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wydatków z PUP).

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie			
L.p.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	250 101,31 zł	289 082,90 zł
1.1.	Gwarancje ubezpieczeniowe	250 101,31 zł	289 082,90 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 pracownicze


Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody/lubieuszone	110 708,54 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	6 009,28 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	68 654,16 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)	16 227,35 zł
RAZEM:		201 599,33 zł

1.16.	Inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	
	nie zachodziły przesłanki	
2.2.	koszt 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.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym 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 są znane okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.	


 Marlena Tarka-Indyka
 (skarbnik/kasjerka)
SKARBNIK GMINY
 mgr Marlena Tarka-Indyka

2022-05-26
 (rok, miesiąc, dzień)


 Robert Fidos
 (skarbnik/jednostki)
SKARBNIK GMINY
 mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223540		1EC319E48F3B880E 

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	355 606,41
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)

2022.05.26
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)

2022.05.26
rok mies. dzień

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego BF8DA657E06730AE 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 753 520,06	20 175 156,74	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	37 148 660,76	46 540 169,31	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 202 580,68	15 977 897,21	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 834 199,65	28 132 170,71	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 008 560,43	2 177 864,49	
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	103 320,00	237 236,90	
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	15 000,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	37 779 872,69	48 608 275,77	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 434 416,38	14 114 220,02	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 524 791,26	30 799 901,27	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 758 863,90	3 272 667,00	
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	58 781,99	237 236,90	
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	3 019,16	184 250,58	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 175 156,74	18 119 695,69	

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2022-05-26
rok, miesiąc, dzień


Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 863 677,19	3 727 309,57
III.1.	zysk netto (+)	15 977 897,21	18 522 074,57
III.2.	strata netto (-)	-14 114 220,02	-14 794 765,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 038 833,93	21 847 005,26

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2022-05-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223540	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AE225C804C2FDBA4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 578 819,92	30 643 062,87	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	343 482,71	389 214,92	
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	970,02	14 468,49	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 234 367,19	30 239 379,46	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 693 903,78	26 996 486,52	
B.I. Amortyzacja	1 736 358,81	2 013 976,24	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 007 985,05	1 409 445,74	
B.III. Usługi obce	1 428 251,49	7 449 122,71	
B.IV. Podatki i opłaty	178 844,28	195 954,32	
B.V. Wynagrodzenia	7 024 785,70	7 577 159,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 608 008,82	1 770 836,75	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	210 972,25	181 318,33	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 498 697,38	6 395 703,43	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	2 970,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 884 916,14	3 646 576,35	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 643,36	93 602,62	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 643,36	93 602,62	
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 706,36	6 816,00	

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2022-05-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

AE225C804C2FDBA4

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	5 706,36	6 816,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 882 853,14	3 733 362,97
G.	Przychody finansowe	1 582,23	1 935,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 582,23	1 935,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	20 758,18	7 989,33
H.I.	Odsetki	20 758,18	7 989,33
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 863 677,19	3 727 309,57
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)	1 863 677,19	3 727 309,57

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2022-05-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

AE225C804C2FDBA4

