

**ZARZĄDZENIE Nr 30/2023**

**Wójta Gminy Borkowice**

**z dnia 27 kwietnia 2023 roku**

w sprawie : przedłożenia Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdania finansowego za 2022 rok”

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 ) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.)

Wójta Gminy Borkowice **zarządza:**

**§ 1.**

Przedłożyć Radzie Gminy Borkowice „ Sprawozdanie finansowe za 2022 rok, na które składa się :

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Borkowice sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku,
2. łączny Bilans Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku wraz z informacją dodatkową,
3. łączny Rachunek Zysków i Strat Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony za rok 2022,
4. łączne Zestawienie Zmian w Funduszu Samorządowych Jednostek Budżetowych za rok 2022.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*Robert Fidos*  
**mgr Robert Fidos**

**GMINA BORKOWICE**  
ul. ks. Jana Wisniewskiego 42,  
26-422 Borkowice  
tel. (48) 675-79-10 fax. 115  
NIP 6010085857

Borkowice dnia 27.04.2023 r.

## O Ś W I A D C Z E N I E


Oświadczam, że wg stanu na dzień 31.12.2022 r. została przeprowadzona i rozliczona inwentaryzacja artykułów żywnościowych w stołówkach szkolnych, opatu, 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 Borkowska

**WÓJT**  
  
mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000531980		Wysłać bez pisma przewodniego 3464505EE178374C 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	30 502 656,03	31 087 278,10	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	389 214,92	461 980,49	
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	14 468,49	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	30 098 972,62	30 625 297,61	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	11 815 859,86	8 632 130,16	
B.I. Amortyzacja	1 582 620,34	1 442 015,89	
B.II. Zużycie materiałów i energii	630 685,16	861 858,37	
B.III. Usługi obce	7 242 192,85	3 568 556,43	
B.IV. Podatki i opłaty	183 219,51	425 493,43	
B.V. Wynagrodzenia	1 652 338,90	1 719 457,94	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	337 565,23	355 981,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	171 767,87	170 580,19	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 500,00	87 572,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 970,00	614,70	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	18 686 796,17	22 455 147,94	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	85 384,70	6 444,88	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	85 384,70	6 444,88	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 816,00	246 551,82	

Monika Rejmer  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

BeSTia

3464505EE178374C

Strona 1 z 3

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	6 816,00	246 551,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 765 364,87	22 215 041,00
G.	Przychody finansowe	1 935,93	5 262,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 935,93	5 262,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7 989,33	30 688,47
H.I.	Odsetki	7 989,33	30 688,47
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 759 311,47	22 189 615,05
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)	18 759 311,47	22 189 615,05

Monika Rejmer  
główny księgowy


2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Monika Rejmer  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Sylwester Fidos  
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 dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON  000531980		Wysłać bez pisma przewodniego E57560CD12A58048 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 985 976,80	1 507 591,07	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 871 347,76	35 672 141,57	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 977 897,21	18 759 311,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 463 349,16	12 627 213,42	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 177 864,49	4 275 616,68	
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	237 236,90	10 000,00	
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	15 000,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 362 378,90	36 418 704,29	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	30 668 224,42	31 091 457,45	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 272 667,00	5 166 491,84	
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	237 236,90	160 755,00	
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	184 250,58	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 507 591,07	741 825,45	

Monika Rejmer  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 759 311,47	22 189 615,05
III.1.	zysk netto (+)	18 759 311,47	22 189 615,05
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 266 902,54	22 931 440,50

\_\_\_\_\_  
Monika Rejmer  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Monika Rejmer  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki



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 FC7928DE81F08495 
Numer identyfikacyjny REGON  000531980	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	20 254 630,60	23 012 909,39	A Fundusz	20 266 902,54	22 931 440,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 507 591,07	741 825,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 254 630,60	22 917 476,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 759 311,47	22 189 615,05
A.II.1 Środki trwałe	20 060 700,60	21 034 454,75	A.II.1 Zysk netto (+)	18 759 311,47	22 189 615,05
A.II.1.1 Grunty	763 084,08	771 029,08	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	18 571 544,91	19 329 604,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	118 753,91	107 890,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	432 964,28	687 918,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	174 353,42	138 012,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591 642,76	407 817,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	193 930,00	1 883 021,64	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	591 642,76	312 384,34
A.III Należności długoterminowe	0,00	95 433,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 647,58	112 590,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 051,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 646,95	22 382,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 348,26	115 724,93

Monika Rejmer  
(główny księgowy)

2023-02-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
FC7928DE81F08495

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 049,80	20 218,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	322 586,57	40 182,28
B Aktywa obrotowe	603 914,70	326 348,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 468,66	17 285,16	D.II.8 Fundusze specjalne	363,60	235,26
B.I.1 Materiały	16 468,66	17 285,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	363,60	235,26
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	95 433,00
B.II Należności krótkoterminowe	264 495,87	268 645,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	53,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	264 442,87	268 645,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	322 950,17	40 417,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	322 950,17	40 417,54			
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			

Monika Rejmer  
(główny księgowy)

2023-02-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
FC7928DE81F08495

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 858 545,30</b>	<b>23 339 257,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 858 545,30</b>	<b>23 339 257,84</b>

\_\_\_\_\_  
 Monika Rejmer  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-02-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 FC7928DE81F08495

\_\_\_\_\_  
 Robert Sylwester Fidos  
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Strona 3 z 4

Monika Rejmer  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
FC7928DE81F08495

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000531980</b>		<b>278E99E72E03E601</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		Kwota
Wyszczególnienie		
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	79 732,53
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

\_\_\_\_\_  
Monika Rejmer  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.31  
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

\_\_\_\_\_  
Monika Rejmer  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Borkowicach
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
	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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzيرةj lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	opisowanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywą i pasywą 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. 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 w przedmiocie wyceny aktywów i pasywów na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanego jednostki 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 ist 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). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte 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 przetargowych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych umorzanach łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Raszczona 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, - wyposażenie w obcych środkach trwałych, Do środków trwałych jednostki zalicza się także obca środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystając”. 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- w przypadku ujemnienia w trakcie inwestycji — według posiadanych dokumentów</li> <li>- w przypadku ujemnienia w trakcie inwestycji — według kosztu wytworzenia</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny — według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.</li> </ul> <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 niespawanego — 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 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. 2014, 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>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 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 odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>

5.	Inne informacje											
5.1.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje 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 podejmować 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, przenieszenia wewnętrznego											
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+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie, kupno)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)	przejęcia		zbycie (sprzedaż)	likwidacja	Inne (nieodpłatne przekazanie)	zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	190 413,53 zł	- zł	11 893,35 zł	- zł	11 893,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	202 306,88 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	190 413,53 zł	- zł	11 893,35 zł	- zł	11 893,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	202 306,88 zł	
2.1.	Grunt	763 084,08 zł	- zł	- zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł	- zł	- zł	2 055,00 zł	2 055,00 zł	771 029,08 zł	
2.1.1.	Grunt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.1.1.	Grunt stanowiący 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 lądowej i wodnej	35 699 932,56 zł	- zł	2 212 417,04 zł	- zł	2 212 417,04 zł	- zł	- zł	158 700,00 zł	158 700,00 zł	37 693 649,60 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	603 386,20 zł	- zł	10 200,00 zł	- zł	10 200,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	613 586,20 zł	
2.4.	Środki transportu	1 156 475,12 zł	- zł	343 908,00 zł	- zł	343 908,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 500 383,12 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	495 303,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	495 303,01 zł	
2.	Razem środki trwałe	38 658 180,97 zł	- zł	2 566 525,04 zł	10 000,00 zł	2 576 525,04 zł	- zł	- zł	160 755,00 zł	160 755,00 zł	41 073 951,01 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	193 930,00 zł	- zł	1 689 091,64 zł	- zł	1 689 091,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 883 021,64 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)	38 852 110,97 zł	- zł	4 255 616,68 zł	10 000,00 zł	4 265 616,68 zł	- zł	- zł	160 755,00 zł	160 755,00 zł	42 956 972,65 zł	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5-6)	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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	190 413,53 zł	- zł	11 893,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	202 306,88 zł	- zł	- zł	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	190 413,53 zł	- zł	11 893,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	202 306,88 zł	- zł	- zł	
2.1.	Grupy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	763 084,08 zł	771 029,08 zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 068 387,65 zł	- zł	1 295 657,14 zł	- zł	1 295 657,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 364 044,79 zł	18 571 544,91 zł	19 329 604,81 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	484 632,29 zł	- zł	21 063,41 zł	- zł	21 063,41 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	505 695,70 zł	118 753,91 zł	107 890,50 zł	
2.4.	Środki transportu	723 510,84 zł	- zł	88 954,06 zł	- zł	88 954,06 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	812 464,90 zł	432 964,28 zł	687 918,22 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	320 949,59 zł	- zł	36 341,28 zł	- zł	36 341,28 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	357 290,87 zł	174 353,42 zł	138 012,14 zł	
2.	Razem środki trwałe	18 597 480,37 zł	- zł	1 442 015,89 zł	- zł	1 442 015,89 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	20 039 496,26 zł	20 060 700,60 zł	21 034 454,75 zł	
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	193 930,00 zł	1 883 021,64 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)	18 597 480,37 zł	- zł	1 442 015,89 zł	- zł	1 442 015,89 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	20 039 496,26 zł	20 254 630,50 zł	22 917 476,39 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 wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niemożliwych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niemożliwych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto													
	nie dotyczy													
1.5.	wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu													
	nie dotyczy													
1.6.	liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych													
	nie dotyczy													
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan Stan odpisów aktualizujących wartości 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 błędne (-)	8							

1.	Odstępi od zobowiązań pieniężnych i odpadów kornalnych (K290)	52 319,00 zł	27 413,53 zł	- zł	- zł	79 732,53 zł
	Pozostałe należności	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	<b>RAZEM:</b>	<b>52 319,00 zł</b>	<b>27 413,53 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>79 732,53 zł</b>

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. podał 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrot 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  
nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wieloletnich, 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 miesięcza 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 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 należytego wykonania umów, w tym:	289 082,90 zł	457 701,69 zł
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	289 082,90 zł	457 701,69 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 jubileuszowe	79 320,00 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	270,15 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	2 008,00 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników(S 3020)	7 430,45 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>89 028,60 zł</b>

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 zgodnie z Ministerstwu 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 są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.	

SKARBNIK GOSPODARSTWA  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Alicja Jankowska

2023-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

mgr Robert Fidos  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Borkowice</b> ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	BILANS  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina BORKOWICE  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D9AF32B9F3B2C0E1 
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	4 135 964,06	5 130 701,73	I Zobowiązania	473 172,97	184 924,09
I.1 Środki pieniężne	4 135 964,06	5 130 701,73	I.1 Zobowiązania finansowe	462 420,00	174 960,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 135 964,06	5 130 701,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	287 460,00	174 960,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	174 960,00	0,00
II Należności i rozliczenia	92 234,00	546,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 752,97	9 964,09
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	3 395 300,09	4 455 079,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 667 730,56	1 059 779,40
II.2 Należności od budżetów	92 234,00	516,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 667 730,56	1 059 779,40
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	30,00	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 (+,-)	727 569,53	3 395 300,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	359 725,00	491 245,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 228 198,06</b>	<b>5 131 248,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 228 198,06</b>	<b>5 131 248,58</b>

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
skarbnik

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
zarząd

BeSTia

D9AF32B9F3B2C0E1

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
skarbnik


2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
zarząd

BeSTia

D9AF32B9F3B2C0E1

Strona 2 z 2

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 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F8D5BF4FF10FD3B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 214 718,24	24 927 878,03	A Fundusz	22 084 242,16	24 728 350,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 119 695,69	19 963 649,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 214 718,24	24 832 445,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 964 546,47	4 764 700,44
A.II.1 Środki trwałe	21 992 788,24	22 921 423,39	A.II.1 Zysk netto (+)	18 759 311,47	22 189 615,05
A.II.1.1 Grunty	763 084,08	771 029,08	A.II.2 Strata netto (-)	-14 794 765,00	-17 424 914,61
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	20 405 173,55	21 161 942,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	139 372,91	125 785,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	458 564,28	687 918,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	226 593,42	174 748,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 016 317,88	3 100 284,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	221 930,00	1 911 021,64	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	3 016 317,88	3 004 851,31
A.III Należności długoterminowe	0,00	95 433,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 720,23	123 602,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 657 019,14	1 873 957,01
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 451,72	105 348,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	527 913,48	555 282,98

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
(główny księgowy)

2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5F8D5BF4FF10FD3B

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 049,80	20 434,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	322 586,57	40 182,28
B Aktywa obrotowe	2 885 841,80	2 900 756,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	10,00
B.I Zapasy	17 553,93	29 718,27	D.II.8 Fundusze specjalne	260 576,94	286 032,50
B.I.1 Materiały	17 553,93	29 718,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	260 576,94	286 032,50
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	95 433,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 365 724,49	2 652 840,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	53,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 365 671,49	2 652 840,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	502 563,38	218 197,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	502 563,38	218 197,26			
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)

2023-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5F8D5BF4FF10FD3B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 100 560,04</b>	<b>27 828 634,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 100 560,04</b>	<b>27 828 634,45</b>

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

5F8D5BF4FF10FD3B

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4



Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)  
5F8D5BF4FF10FD3B

Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)

# Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	
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
	Z: świadczenie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy - świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania 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 parastatowych 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 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 nizej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych 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 list 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). Odpisy umorzenowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte 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 ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 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.</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, - ulepszenia i obcych środków 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, - 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 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 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. 2022, poz. 513 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579 z późn.zm.).</p> <p>Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisy umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</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>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 wynik takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>

<b>5. Inne informacje</b>											
5.1. Wzajemnie rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłącznie i wzajemnych: kosztów, przychodów, należności - zobowiązań.											
5.2. Sporządzanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących wstępowania pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie. Jednostka będzie monitorować rozwój sytuacji i podejmować kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii.											
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>											
<b>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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</b>											

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:		6 przychody (nieodpłatne otrzymanie)	7 Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				11 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4 aktualizacja	5 przychody (nabycie)			8 zbycie (sprzedaż)	9 likwidacja	10 inne (nieodpłatne przekazanie)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	211 889,10 zł	- zł	14 192,35 zł	- zł	14 192,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	226 081,45 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	211 889,10 zł	- zł	14 192,35 zł	- zł	14 192,35 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	226 081,45 zł	
2.1.	Grunt	763 084,08 zł	- zł	- zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł	- zł	- zł	2 055,00 zł	2 055,00 zł	771 029,08 zł	
2.1.1.	Grunt 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 lądowej i wodnej	40 829 503,97 zł	- zł	2 334 357,04 zł	- zł	2 334 357,04 zł	- zł	- zł	158 700,00 zł	158 700,00 zł	43 005 161,01 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	749 368,95 zł	- zł	10 200,00 zł	- zł	10 200,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	759 568,95 zł	
2.4.	Środki transportu	1 419 775,12 zł	- zł	343 908,00 zł	- zł	343 908,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 763 683,12 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	650 342,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	650 342,01 zł	
2.	Razem środki trwałe	44 412 074,13 zł	- zł	2 688 465,04 zł	10 000,00 zł	2 698 465,04 zł	- zł	- zł	160 755,00 zł	160 755,00 zł	46 949 794,17 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	221 890,00 zł	- zł	1 689 091,64 zł	- zł	1 689 091,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 911 021,64 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)	44 634 004,13 zł	- zł	4 377 556,68 zł	10 000,00 zł	4 387 556,68 zł	- zł	- zł	160 755,00 zł	160 755,00 zł	48 860 805,81 zł	



1.	Odsetki od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych	52 319,00 zł	27 413,53 zł	- zł	- zł	79 732,53 zł
2.	Niesicgalne zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego	303 287,41 zł	- zł	- zł	- zł	303 287,41 zł
		RAZEM:		- zł	- zł	383 019,94 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 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 nie dotyczy
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- nie dotyczy
- 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
- nie dotyczy
- 1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

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 „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 miesiąca 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 wynagrodzeń z PUP).

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	289 082,90 zł	457 701,69 zł
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	289 082,90 zł	457 701,69 zł
1.2.	gwarancje bankowe	- zł	- zł
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	- zł	- zł
3.	Poręczenia	- zł	- zł

1.15. kwote wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	273 242,72 zł
2.	ekwiwalent za urlop zasługi, niewykorzystany	270,15 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	110 151,10 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	21 674,43 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>405 338,40 zł</b>
1.16. inne informacje		
nie dotyczy		
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości 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.	informacja 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 są znane okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.		

Marlena Tarka-Indyka  
(główny księgowy)

Marlena  
Pelagia  
Tarka-  
Indyka


Elektronicznie  
podpisany przez  
Marlena Pelagia  
Tarka-Indyka  
Data: 2023.04.26  
15:09:47 +02'00'

26-04-2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Fidos  
(kierownik jednostki)

Robert  
Sylwest  
er Fidos

Elektronicznie  
podpisany  
przez Robert  
Sylwester Fidos  
Data:  
2023.04.26  
15:08:59 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON <b>670223540</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  Wysłać bez pisma przewodniego 9C88624710336620 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			30 643 062,87	31 304 198,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			389 214,92	461 980,49
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			14 468,49	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			30 239 379,46	30 842 218,33
B.	Koszty działalności operacyjnej			26 759 249,62	26 308 231,50
B.I.	Amortyzacja			1 776 739,34	1 609 074,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii			1 409 445,74	1 680 750,52
B.III.	Usługi obce			7 449 122,71	3 816 409,50
B.IV.	Podatki i opłaty			195 954,32	438 139,93
B.V.	Wynagrodzenia			7 577 159,00	8 162 733,08
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 770 836,75	1 884 312,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			181 318,33	181 670,81
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			6 395 703,43	8 534 525,19
B.X.	Pozostałe obciążenia			2 970,00	614,70
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			3 883 813,25	4 995 967,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne			93 602,62	40 710,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			93 602,62	40 710,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne			6 816,00	246 551,82

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
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	6 816,00	246 551,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 970 599,87	4 790 126,39
G.	Przychody finansowe	1 935,93	5 262,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 935,93	5 262,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7 989,33	30 688,47
H.I.	Odsetki	7 989,33	30 688,47
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 964 546,47	4 764 700,44
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)	3 964 546,47	4 764 700,44

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

BeSTia

9C88624710336620

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28



Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień


Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

BeSTia

9C88624710336620

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON <b>670223540</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
			Wysłać bez pisma przewodniego 9A6A352C8DC9368D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 175 156,74	18 119 695,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		46 540 169,31	53 456 900,68
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		15 977 897,21	18 759 311,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		28 132 170,71	30 243 232,53
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 177 864,49	4 444 356,68
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		237 236,90	10 000,00
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		15 000,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		48 608 275,77	51 593 763,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 114 220,02	14 794 765,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		30 799 901,27	31 303 011,93
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 272 667,00	5 335 231,84
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		237 236,90	160 755,00
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		184 250,58	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		18 119 695,69	19 963 649,70

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 964 546,47	4 764 700,44
III.1.	zysk netto (+)	18 759 311,47	22 189 615,05
III.2.	strata netto (-)	-14 794 765,00	-17 424 914,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 084 242,16	24 728 350,14

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
główny księgowy


2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

Marlena Pelagia Tarka-Indyka  
główny księgowy

2023-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON <b>670223540</b>		<b>56FD95C84A469F55</b> 

sporządzony na dzień:  
**31-12-2022 r.**

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	383 019,94
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)

2023.04.20  
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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Sylwester Fidos  
(kierownik jednostki)