

ZARZĄDZENIE Nr 25/2025

Wójta Gminy Borkowice
z dnia 24 kwietnia 2025 roku

w sprawie : przedłożenia Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdania finansowego za 2024 rok”

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 roku, poz. 1465 ze zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.)
Wójta Gminy Borkowice **zarządza:**

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Borkowice „ Sprawozdanie finansowe za 2024 rok, na które składa się :

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Borkowice sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku,
2. łączny Bilans Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku wraz z informacją dodatkową,
3. łączny Rachunek Zysków i Strat Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony za rok 2024,
4. łączne Zestawienie Zmian w Funduszu Samorządowych Jednostek Budżetowych za rok 2024.

§ 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 Numer identyfikacyjny REGON 670223540	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BORKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego DAEA50FEE680AF67 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 590 080,05	5 865 810,22	I Zobowiązania	645 018,09	1 825 124,20
I.1 Środki pieniężne	4 590 080,05	5 865 810,22	I.1 Zobowiązania finansowe	630 000,00	1 825 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 590 080,05	5 865 810,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	105 000,00	321 700,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	525 000,00	1 503 300,00
II Należności i rozliczenia	375 293,00	39 130,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 018,09	124,20
II.1 Należności finansowe	372 385,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	372 385,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 760 799,96	2 480 412,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-694 279,53	-1 280 387,74
II.2 Należności od budżetów	2 908,00	39 130,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-694 279,53	-1 280 387,74
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 (+,-)	4 455 079,49	3 760 799,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	559 555,00	1 599 403,88
Suma aktywów	4 965 373,05	5 904 940,30	Suma pasywów	4 965 373,05	5 904 940,30

Marlena Pelagia Tarka-Indyka

skarbnik

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos

zarząd

BeSTia

DAEA50FEE680AF67

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2025-03-10
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

DAEA50FEE680AF67

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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 155A6C37174CEEEED 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 003 259,04	43 410 493,30	A Fundusz	38 967 497,81	43 006 483,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 152 990,13	38 615 778,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 836 106,64	43 200 001,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 814 507,68	4 390 704,64
A.II.1 Środki trwałe	38 292 347,50	42 693 676,06	A.II.1 Zysk netto (+)	28 044 148,73	21 433 144,12
A.II.1.1 Grunty	969 129,08	1 001 816,08	A.II.2 Strata netto (-)	-13 229 641,05	-17 042 439,48
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	36 407 814,07	40 245 758,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	106 200,48	572 972,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	679 327,82	498 799,09	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	129 876,05	374 330,17	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 604 985,83	4 284 274,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	543 759,14	506 325,14	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	3 437 833,43	4 073 781,96
A.III Należności długoterminowe	167 152,40	210 492,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	168 678,44	180 881,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 093 875,02	2 331 391,77
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129 632,12	177 646,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	684 619,11	942 633,81

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
155A6C37174CEEEED

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 951,91	23 935,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	56 859,28	56 470,57
B Aktywa obrotowe	3 569 224,60	3 880 264,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	38 793,35	25 461,11	D.II.8 Fundusze specjalne	287 217,55	360 822,98
B.I.1 Materiały	38 793,35	25 461,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	287 217,55	360 822,98
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	167 152,40	210 492,10
B.II Należności krótkoterminowe	3 268 587,74	3 518 579,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 734,80	1 851,99			
B.II.2 Należności od budżetów	37 861,00	193 753,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 227 991,94	3 322 974,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	261 843,51	336 224,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	261 843,51	336 224,08			
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

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

155A6C37174CEEEED

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	42 572 483,64	47 290 757,62	Suma pasywów	42 572 483,64	47 290 757,62

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

155A6C37174CEEED

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

155A6C37174CEEED

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.1	GMINA BORKOWICE
1.2	siedzibę jednostki
1.3	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
1.4	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu obligęgo sprawozdaniem
3.	01.01.2024 - 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 6 jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, Zarządzenie Nr 154/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójta Gminy Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub powstających z 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 jest otrzymywane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych przez komisję powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa własnych środków wprowadza się do ewidencji, w cenie nabycia, zaś dostawie 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 stawianych 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 finansowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie) 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, - nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ulepszenia w obcych środkach trwałych, - nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeżeli występuje ona jako „korzystający” Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu — według ceny - 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. - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji — według posiadanych dokumentów - w przypadku spadu lub darowizny — według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego — w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta. 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. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanej 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 szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579 z późn.zm.). Umazane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. 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.	
5.	inne informacje

5.1.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonujące się wyłączeń wzajemnych: kosztów - przychodów, należności - zobowiązań.
5.2.	Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących występowania pandemii COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie. Jednostka będzie monitorować rozwój sytuacji i podejmować kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii.
III.	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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej 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, kupno)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)		zbycie (sprzedaż)	likwidacja	inne (nieodpłatne przekazanie)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	226 081,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	226 081,45 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	226 081,45 zł	- zł	0,00 zł	- zł	0,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	226 081,45 zł
2.1.	Grunt	969 129,08 zł	- zł	- zł	34 211,00 zł	34 211,00 zł	1 524,00 zł	- zł	- zł	1 524,00 zł	1 001 815,08 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	59 853 143,44 zł	- zł	5 814 423,99 zł	207 385,00 zł	6 021 808,99 zł	- zł	- zł	207 385,00 zł	207 385,00 zł	65 667 567,43 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	729 148,30 zł	- zł	555 326,67 zł	267 989,06 zł	823 315,73 zł	- zł	54 634,10 zł	345 984,53 zł	400 618,63 zł	1 151 845,40 zł
2.4.	Środki transportu	1 908 983,12 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 908 983,12 zł
2.5.	Inne środki trwałe	650 342,01 zł	- zł	408 483,41 zł	294 000,00 zł	702 483,41 zł	- zł	- zł	408 483,41 zł	408 483,41 zł	944 342,01 zł
2.	Razem środki trwałe	64 110 745,95 zł	- zł	6 778 234,07 zł	803 585,06 zł	7 581 819,13 zł	1 524,00 zł	54 634,10 zł	961 852,94 zł	1 018 011,04 zł	70 674 554,04 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	543 759,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	37 434,00 zł	37 434,00 zł	506 325,14 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)	64 654 505,09 zł	- zł	6 778 234,07 zł	803 585,06 zł	7 581 819,13 zł	1 524,00 zł	54 634,10 zł	999 286,94 zł	1 055 445,04 zł	71 180 879,18 zł

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Inne		dotyczące tytuła 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	226 081,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	226 081,45 zł	- zł	- zł
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	226 081,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	226 081,45 zł	- zł	- zł
2.1.	Grunt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	969 129,08 zł	1 001 816,08 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 445 329,37 zł	- zł	1 976 479,94 zł	- zł	1 976 479,94 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 421 809,31 zł	36 407 814,07 zł	40 245 758,12 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	622 947,82 zł	- zł	14 692,34 zł	- zł	14 692,34 zł	- zł	58 767,36 zł	- zł	58 767,36 zł	578 872,80 zł	106 200,48 zł	572 972,60 zł
2.4.	Środki transportu	1 229 655,30 zł	- zł	180 528,73 zł	- zł	180 528,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 410 184,03 zł	679 327,82 zł	498 795,09 zł
2.5.	Inne środki trwałe	520 465,96 zł	- zł	49 545,88 zł	- zł	49 545,88 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	570 011,84 zł	129 876,05 zł	374 330,17 zł
2.	Razem środki trwałe	25 818 398,45 zł	- zł	2 221 246,89 zł	- zł	2 221 246,89 zł	- zł	58 767,36 zł	- zł	58 767,36 zł	27 980 877,98 zł	38 292 347,50 zł	42 693 676,06 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	543 759,14 zł	506 325,14 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)	25 818 398,45 zł	- zł	2 221 246,89 zł	- zł	2 221 246,89 zł	- zł	58 767,36 zł	- zł	58 767,36 zł	27 980 877,98 zł	38 836 106,64 zł	43 200 001,20 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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste												
	nie dotyczy												
1.5.	wartości niefinansowanych 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.	liczbę 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 i jednostek samorządu terytorialnego (stan początek												
	Stan odbisów aktualizujących wartości należności												
Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego						
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbieżne (+)							
1	2	3	4	5	6	7	8						
1.	Odstępi od zobowiązań pieniężnych i odpisów kumulacyjnych		79 732,53 zł	- zł	- zł	- zł	79 732,53 zł						

2.	Nieściągnięte zobowiązania z tytułu funduszu alimentacyjnego	Pozostałe należności	303 287,41 zł	- zł	- zł	- zł	303 287,41 zł
			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		RAZEM:	383 019,94 zł	- zł	- 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 umowę 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 nie dotyczy						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wskazanych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
1.13.	wykaz istotywnych 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 Przyjęcie 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 dadle 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 mieszczą 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), łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
1.14.							
	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:	299 858,79 zł	207 074,46 zł			
	1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	299 858,79 zł	207 074,46 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		199 315,98 zł			
	2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany					
	3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy		66 240,00 zł			

4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)	27 487,01 zł
		RAZEM: 299 042,99 zł
1.16.	inne informacje	
2.	nie dotyczy	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2.	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	
2.3.	nie zachodziły przesłanki	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	nie zachodziły przesłanki	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanymi w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
2.5.	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
3.	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	
3.	Nie są znane okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.	

Marlena Tarka-Indyka
(główny księgowy)

23-04-2025
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Fidos
(kierownik jednostki)

Marlena
Pelagia
Tarka-
Indyka

Elektronicznie
podpisany przez
Marlena Pelagia
Tarka-Indyka

Data:
2025.04.24
11:30:03 +02'00'

Robert
Sylwest
er Fidos

Elektronicznie podpisany
przez Robert Sylwester Fidos

Data: 2025.04.24 11:31:07
+02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 9A7B43F325325D47 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 245 519,30	28 713 785,64	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	447 754,63	575 806,10	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	34 797 764,67	28 137 979,54	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 497 688,07	25 573 991,14	
B.I. Amortyzacja	1 821 644,98	2 221 246,89	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 187 194,49	2 057 258,23	
B.III. Usługi obce	1 734 258,00	2 177 845,23	
B.IV. Podatki i opłaty	288 211,58	335 635,18	
B.V. Wynagrodzenia	9 145 778,51	11 906 765,56	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 114 258,87	2 825 021,20	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	282 601,26	368 085,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 923 740,38	3 682 133,75	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 747 831,23	3 139 794,50	
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 432,47	1 224 780,82	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	69 432,47	1 224 780,82	
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 369,78	10 282,93	

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

9A7B43F325325D47

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.24

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	21 369,78	10 282,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 795 893,92	4 354 292,39
G.	Przychody finansowe	26 684,27	78 508,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	26 684,27	78 508,26
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8 070,51	42 096,01
H.I.	Odsetki	8 070,51	42 096,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 814 507,68	4 390 704,64
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)	14 814 507,68	4 390 704,64

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

9A7B43F325325D47

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.24

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, 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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego D0C4882C3DDEA148 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 963 649,70	24 152 990,13	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	82 536 320,45	65 458 749,78	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	22 189 615,05	28 044 148,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 608 450,90	31 430 703,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	15 487 206,59	5 129 208,83	
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	9 251 047,91	803 585,06	
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	51 103,26	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	78 346 980,02	50 995 960,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 424 914,61	13 229 641,05	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 914 171,37	30 150 316,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 092 185,82	6 656 760,10	
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	8 912 947,91	932 376,94	
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	2 760,31	26 866,74	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 152 990,13	38 615 778,92	

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 814 507,68	4 390 704,64
III.1.	zysk netto (+)	28 044 148,73	21 433 144,12
III.2.	strata netto (-)	-13 229 641,05	-17 042 439,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 967 497,81	43 006 483,56

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki